

GODISNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**ZA 2018****1, OPŠTI PODACI**

POSLOVNO IME	MEDIFARM AD	
SEDISTE I ADRESA	BACVANSKA 21 A	
MATICNI BROJ	7040032	
PIB	100002071	
WEB SITE	www.medifarm.rs	
E-MAIL ADRESA	vucicapajic@medifarm.rs	
BROJ I DATUM RESENJA O UPISU U REGISTAR PRIVREDNIH SUBJEKATA	31,12,1985 - 1-2960 00	
DELATNOST (SIFRA I OPIS)	6820- IZNAJMLJIVANJE NEKRETNINA	
BROJ ZAPOSLENIH	11	
BROJ AKCIONA	605	
	AKCIONAR	BROJ AKCIJA
10 NAJVECIH AKCIONARA	TRIM MAJMAR	1.065.826,00
	AKCIONARSKI FOND	176.959,00
	PETROVIC MILICA	1.670,00
	CURCIC NEGOSLAV	1.670,00
	TRIFUNOVIC RADOJKA	1.656,00
	ANUSIC ALEKSANDAR	1.645,00
	ARSIC DRAGICA	1.632,00
	NICIFOROVIC MIROSLAV	1.628,00
	LEPOSAVIC DRAGAN	1.599,00
	CURCIC MILINKO	1.543,00
VREDNOST OSNOVNOG KAPITALA U 000 DIN	929.674	
BROJ IZDATIH AKCIJA (ISIN I CFI)	1.548.140,00	
PODACI O ZAVISNIM DRUSTVIMA	TRIM MAJMAR DOO, BEOGRAD BACVANSKA BB	
REVIZORSKA KUCA KOJA JE REVIDIRALA POSLEDNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ	ACA PROFESSIONAL AUDIT COMPANY DOO CERSKI VENAC 7/3/15	

2, PODACI O UPRAVI DRUSTVA

FUNKCIJA- NADZORNI ODBOR	IME I PREZIME	SADASNJE ZAPOSLENJE
PREDSEDNIK	ZORICA JAKSIC	SIKA- SIMANOVCI
CLAN	ALEKSANDAR JOVANOVIC	HOTEL SRBIJA - BEOGRAD
CLAN	DRAGANA STOJANOVIC	TERAZIJE RENT- BEOGRAD

3, PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA

ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA U 000 DINARA

UKUPAN PRIHOD	93,817
UKUPAN RASHOD	87.334
BRUTO GUBITAK	
POSLOVNI NETO DOBITAK	6.483
I STEPEN LIKVIDNOSTI	1,16
II STEPEN LIKVIDNOSTI	0,98

CENA AKCIJA U IZVEŠTAJNOM PERIODU

NAJVISA	NIJE BILO PROMETA
NAJNIZA	NIJE BILO PROMETA
ISPLACENA DIVIDENDA	0

OSTVARENJE DRUSTVA PO SEGMENTIMA U SKLADU SA ZAHTEVIMA MSFI 8

Društvo u organizacionom smislu posluje kao celina te se nisi stekli uslovi za izveštavanje po segmentima u skladu sa MSFI 8

PROMENE U % U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU

IMOVINA	SMANJENA 2,76 %
POTRAZIVANJA	SMANJENA - 5,08 %
OBAVEZE	SMANJENE - 20,03 %
NETO GUBITAK- DOBITAK	U PRETHODNOJ GODINI GUBITAK

SLUCAJEVI KOD KOJIH POSTOJI NEIZVESNOST NAPLATE PRIHODA ILI BUDUCI TROSKOVI KOJI MOGU UTICATI NA FINANSIJSKU POZICIJU DRUSTVA

Suski sporovi u korist i na stetu Društva,

STANJE SOPSTVENIH AKCIJA, STICANJE SOPSTVENIH AKCIJA, PRODAJA, PONISTENJE SOPSTVENIH AKCIJA

Društvo nije sticalo sopstvene akcije od dana sacinjavanja prethodnog godisnjeg izveštaja,

4, OPIS OCEKIVANOG RAZVOJA DRUSTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUSTVA, KAO I GLAVNI RIZICI I PRETNJE

OPIS OCEKIVANOG RAZVOJA DRUSTVA U NAREDNOM PERIODU	Nema planiranih investicionih ulaganja
PROMENA POSLOVNIH POLITIKA	Nije bilo promena poslovnih politika
GLAVNI RIZICI I PRETNJE KOJIMA JE PRIVREDNO DRUSTVO IZLOZENO	Naplata po sudskom sporu koja je dovela do blokade racuna sto moze da ugrozi dalje poslovanje,

**5, OPIS SVIH VAZNIJIH POSLOVNIH DOGADJAJA KOJI SU NASTALI NAKON
ISTEKA POSLOVNE GODINE**

Nije bilo nikakvih događaja

6, ZNACAJNI POSLOVI POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Nije ih bilo.

7, AKTIVNOSTI DRUSTVA NA POLJU ISTRAZIVANJA I RAZVOJA

Neka planiranih aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

ODGOVORNO LICE

Generalni direktor

Goran Mikić

183400-0706966930063

Digitally signed by Goran Mikić
183400-0706966930063

Date: 2019.04.24 12:35:22 +02'00'

Goran Mikic

2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	4093	210
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		673
		3603	

Позиција

АОП

Износ

Текућа година

Претходна година

1

2

3

4

V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	532	23036
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	532	23036
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	532	23036
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	60879	61421
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	60325	61710
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	554	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		289
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	348	637
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	902	348
у _____			
дана _____ 20 _____ године			



Законски заступник

[Handwritten signature]

439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	34	1	1346	186
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	34	1449	4508	4587
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	34	5481	6714	5961
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	34	12587	13056	13561
	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		1304225	1345205	1213155
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____						
дана _____ 20 _____ године						



Законски заступник

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

59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		6483	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			31026
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна,
рачун

ПОЗИЦИЈА

АОП

Напомена број

Износ

Текућа година

Претходна година

1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		6483	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			31026
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20____ године					



Законски јастућник

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2018. god. sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštaja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu akcionarskog društva.

Lice odgovorno za sastavljanje
godišnjeg izveštaja

Zakonski zastupnik

Računovođa

Direktor

Vučica Pajić

Goran Mikić

Vučica Pajić
296796-070795
4715058
Digitally signed by Vučica Pajić
296796-0707954715058
Date: 2019.04.30 15:04:52
+02'00'

Goran Mikić
183400-070696
6930063
Digitally signed by Goran Mikić
183400-070696930063
Date: 2019.04.30 15:04:11
+02'00'

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

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

2. Mi smo, zavisno od potrebe, evidentirali ili obelodanili, sve stvarne i potencijalne obaveze, a u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanili smo sve materijalno značajne garancije date trećim licima.

VIII. Kapital

1. Propisno smo evidentirali ili obelodanili u finansijskim izveštajima osnovni kapital.

IX. Obaveze preuzete za kupovinu i prodaju i uslovi prodaje

1. Gubici koji su proizašli iz preuzetih obaveza po osnovu kupovine i prodaje, propisno su evidentirani i adekvatno obelodanjeni u finansijskim izveštajima.
2. Na kraju perioda Društvo nije imalo neuobičajenih preuzetih ili ugovorenih obaveza, bilo koje vrste, koje ne spadaju u redovni ciklus poslovanja i koje bi mogle imati nepovoljan efekat na Društvo.

X. Nastavak poslovanja

1. Mi smo razmotrili sve informacije koje su nam bile na raspolaganju do danas i verujemo da je Društvo u stanju da posluje kontinuirano u predvidivoj budućnosti – a to je period od najmanje jedne godine od datuma bilansa stanja. Društvo je u proteklom periodu imalo poteškoće sa održanjem likidnosti i profitabilnosti poslovanja. Kao rukovodstvo Društva verujemo da će u narednom periodu biti završena konverzija zemljišta koje je trenutno u zakupu u gradsko građevinsko zemljište i da će u budućem periodu Društvo biti u mogućnosti da pokrene poslovnu aktivnost u oblasti izgradnje.

XI. Naknadni događaji

1. Nije bilo događaja nakon kraja perioda koji bi zahtevali korekciju ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz finansijske izveštaje.

XII. Porez na dobitak i porezi koji ne zavise od rezultata

1. Izvršeno je adekvatno rezervisanje za sve tekuće poreze na dobitak Društva, uključujući iznose koji se odnose na prethodne godine.
2. Potvrđujemo našu odgovornost za primenu svih relevantnih zahteva iz poreske regulative (uključujući porez na dobit, PDV, carine, porezi na imovinu, poreze po odbitku, takse i dr.). Nadalje, potvrđujemo da smo se uverili da Društvo primenjuje ovu regulative i da nema materijalno značajnih neevidentiranih potencijalnih obaveza koje se odnose na poreze osim onih koje su obelodanjene u napomenama uz finansijske izveštaje.
3. Potvrđujemo naše razumevanje da su poreske prijave Društva predmet inspeksijske kontrole poreskih organa, i da nakon usvajanja poreske regulative koja se odnosi na različite vrste transakcija, mogu biti tumačene na brojne načine, a iznosi prikazani u finansijskim izveštajima mogu se kasnije menjati kao rezultat konačnih odluka poreskih organa.


S poštovanjem,



Generalni direktor



Finansijski direktor

	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			1286159		
Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			1257005		
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године							

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



MEDIFARM AD BEOGRAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2018 .GODINU

1. OPSTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo Medifarm A.D. Beograd (u daljem tekstu: društvo) je akcionarsko društvo, registrovano u Agenciji za privredne registre pod brojem 14408
Poreski identifikacioni broj (PIB) 100002071
PDV broj: 134942676

1. Preduzeće Medifarm AD Beograd osnovano je još daleke 1946.g. uredbom vlade NR Srbije pod nazivom "Vetprom pod nazivom: Zemaljsko preduzeće Srbije za promet veterinarskim materijalom".

Sa 1948.g., Vetprom postaje nosilac celokupnog prometa veterinarskim materijalom u NR Srbiji I NR Crnoj Gori. Broj zaposlenih raste I po kvalitetu I po kvantitetu.

Sa kontinuiranim I kvalitetnim razvojem preduzeća nastavilo se I u drugoj deceniji bitisanja, što je dovelo do proširenja predmeta I obima poslovanja preduzeća, koje se od tada intenzivno bavi snabdevanjem celokupnog zdravstva pod firmom: Trgovinsko preduzeće za promet lekovima, hemikalijama, medicinskim, zdravstvenim I naučnim instrumentima I priborom "Vetprom".

Početak 1974.g. Vetprom je reorganizovan, formirano je devet osnovnih organizacija udruženog rada, koje su se na osnovu samoupravnog sporazuma udružile u radnu organizaciju.

Deobnim bilansom, 1986.god. kojim su izvršene navedene podele I koji je bio sastavni deo samoupravnog sporazuma, izvršena je faktička reorganizacija iz Preduzeća u Radnu organizaciju I od tada su se rad I poslovanje "Vetprom"-a odvijali po radnim organizacijama.

OOOR "Beograd" sa sedištem u Bacvanskoj ulici bb u Beogradu, bila je najveća osnovna organizacija udruženog rada Radne organizacije za medicinsko snabdevanje Vetprom. Od njega je I nastala RO Medifarm.

Medifarm se bavi izdavanjem nekretnina, sifra delatnosti je 6820. Sedište preduzeća Medifarm je u Beogradu, Bačvanska bb.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu I reviziji ("Sluzbeni glasnik RS" br. 46/2006) društvo je razvrstano u **malo** pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih sa 31.12.2018.g. 6 radnika.

Preduzeće je prodato 31.07.2007. Alstar Backa Topola koje je kupilo 63,31%, preduzeće je prodato tako da je sadašnji vecinski vlasnik preduzeće TRIM MAJMAR, Beograd, Bacvanska bb.

2.OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva (naziv, skraćenica za pravnu formu, sedište) za obračunski period koji se završava 31.12.2018 godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Medjunarodnim računovodstvenim standardima/Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Sluzbeni glasnik RS" br.46/2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrdjene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drukčije navedeno.

3. USVOJENE I PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I PROCENE

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja. Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati).

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

3.3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

3.4. Prihodi od prodaje

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

3.5. Rashodi materijala i robe

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

3.6. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamata i drugi troškovi koje Društvo ima u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju.

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

3.7. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja obuhvataju nematerijalna sredstva sa ograničenim i neograničenim vekom upotrebe, kao što su ulaganje u nabavku licence za računarske programe, ostala nematerijalna ulaganja i nematerijalna ulaganja u pripremi. U trenutku nabavke nematerijalna ulaganja se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. U nabavnu vrednost nematerijalnih sredstava uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji se mogu direktno pripisati pripremi sredstva za nameravanu upotrebu.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna ulaganja vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti. Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe čini trošak nabavke umanjen za ostatak vrednosti.

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

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju Društva, kao što su: zemljište, građevinski objekti, oprema, i oprema u pripremi, avansi za nevedena sredstva i ulaganja na tuđim objektima.

- zemljišta,
- građevinski objekti,
- oprema,
- nekretnine i oprema u pripremi i

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

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

U nabavnu vrednost nekretnina i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Građevinski objekti se posle 3-5 godina od nabavke vode po fer vrednosti.

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

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

Stopa amortizacije (%)

- Građevinski objekti	1.80
- dizel agregat , namestaj	12.50
- telefonska central	7.00
- metalni rafovi i i elektricni kotao	10.00
- kuhinjski aparati	15,00
- oprema za rekreaciju	13.00
- putnicki automobile i kase	15.50
- pisace masine i tv aparati, kamioni i merni instrumenti i kontrolni aparati	14.30
- racunske masine	16.50
- racunari	20.00
- mobilni telefoni	30.00

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

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

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

Osnovna sredstva, objekti i zemljište se vrednuju po trzisnoj vrednosti umanjene za amortizaciju dok se oprema vrednuje u visini nabavne vrednosti umanjene za amortizaciju i eventualno obezvređenje.

3.9. Investicione nekretnine

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

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

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

3.10. Dugoročni finansijski plasmani

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

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

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

3.11. Zalihe

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

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne

cene.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.12. Potraživanja

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

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

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

Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje vrši se na osnovu računovodstvene politike Društva i to za potraživanja u zemlji starija od 90 dana.

Direktan otpis na teret rashoda vrši se samo u slučaju kada je nemogućnost naplate potraživanja izvesna i dokumentovana, a odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi upravni odbor Društva.

3.13. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

3.14. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

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

3.15. Finansijske obaveze

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

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

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

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

3.16. Zakupi

kao zakupodavac

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

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

3.17. Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije.

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

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

3.18. Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je

poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa. Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (10%) Zakona o PDV-u.

3.19. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

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

3.20. Obaveze za otpremnine i jubilarne nagrade

S obzirom na mali broj radnika to je zanemarljivi iznos tako da je predviđena minimalna suma.

3.21. Naknadno ustanovljene greške

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

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama, veća od 2% od ukupne imovine.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih *kratkoročnih i dugoročnih* kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. Rizik likvidnosti

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

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

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- Kratkoročnih i dugoročnih kredita, i

4.3. Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, *istima se prekida pravo zakupa ili isporuka robe. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.*

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

4.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična 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, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	31.12.18 u 000 din.	31.12.17 u 000 din.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1184	71
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	461	555
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE	1645	626

6. POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	31.12.18 u 000 din.	31.12.17 u 000 din.
Početne zalihe učinaka (01.01.)		
Nedovršena proizvodnja		

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Krajnje zalihe učinaka (31.12.)		
Nedovršena proizvodnja		
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	0	0
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	0	0

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina	47307	49.583
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	3805	3.943
U K U P N O	51112	53.526

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe društva sastoji se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Nabavna vrednost prodate robe na veliko		69
Nabavna vrednost prodate robe na malo ili drugi način klasifikacije ovih rashoda		
U K U P N O	0	69

9. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi režijskog materijala	233	188
Troškovi goriva i energije	6719	9093
U K U P N O	6952	9281

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2664	4335
Trošk. poreza i doprin. na zarade i nakn. zarada na teret poslodav.	477	776
Troškovi naknada po ugovorima o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima	884	884
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	479	442
U K U P N O	4504	6437

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Troškovi amortizacije	38842	3344
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
U K U P N O	38842	3344

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI-53 I 55

Ostali poslovni rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	819	2538
Troškovi usluga održavanja	1931	1764
Troškovi zakupnina		
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propaganda	900	
Troškovi istraživanja		
Ostali troškovi proizvodnih usluga	2406	2374
Troškovi neproizvodnih usluga	4772	2358

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Troškovi reprezentacije	1054	530
Troškovi premija osiguranja	216	257
Troškovi platnog prometa	532	27
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	5662	4613
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1184	878
U K U P N O	19476	15.339

13. FINANSIJSKI PRIHODI-66

Finansijski prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike	12	
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobiti zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
U K U P N O	12	0

14. FINANSIJSKI RASHODI-56

Finansijski rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	1798	625
Negativne kursne razlike		177
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski rashodi		
U K U P N O	1798	802

15. OSTALI PRIHODI-67 I 68

Ostali prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	445	74
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika osim valutne klauzule	16	14
Prihodi od smanjenja obaveza	4893	
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	57	5161
Prihodi od uskladjivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	35636	
Prihodi od uskladjivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNO	41047	5249

16.OSTALI RASHODI-57 I 58

Ostali rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	140	
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, osim valutne klauzule koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	913	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		1.794
Ostali nepomenuti rashodi	1436	25.710
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (bez investicionih nekretnina)

Stanje i promene na nekretninama, postrojenjima i opremi društva prikazane su u tabeli u nastavku. Iskazani su objekti i zemljište po fer vrednosti.

	<i>Zemljište</i>	<i>Gradjevinski objekti</i>	<i>Postrojenja i oprema</i>	<i>Ostale nekretnine, postrojenja i oprema</i>	<i>Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi</i>	<i>Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu</i>	<i>ulaganja na tuđim NPO</i>
NABAVNA VREDNOST							
Početno stanje 01.01.18 g.	50.705	1.979.802	20.232				
Promene u toku godine			-2.728				
Krajnje stanje 31.12.18 g.	50.705	1.979.802	17.504		0		
ISPRAVKA VREDNOSTI							
Početno stanje 01.01.18 g.		758.368	15.254				
Promene u toku god.		35.637	-501				
Krajnje stanje 31.12.18.	50.705	794.005	14.753				
NEOTPISANA (SADAŠNJA VREDNOST)	50.705	1.185.797	2.751		0		

19. INVESTICIONE NEKRETNINE

Stanje i promene na investicionim nekretninama društva mogu se prikazati na sledeći način:

Iznos je po fer vrednosti

	<i>u 000 din.</i>
NABAVNA VREDNOST	
Početno stanje – 1.januar 2018 g.	
Promene u toku godine	
Krajnje stanje 31.12.2018.g.	
ISPRAVKA VREDNOSTI	
Početno stanje – 1.januar 2018.g.	
Promene u toku godine	
Krajnje stanje 31.12.2018	
NEOTPISANA VREDNOST	0

20. UČEŠĆA U KAPITALU I OSTALI DUGOROCNI PLASMANI

Učešća u kapitalu društva mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica		
Ostalo	380	380
UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU	380	380

21. ZALIH E

Stanje zaliha društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Materijal		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Trgovačka roba	2748	2748
Minus: Obezdredjenje zaliha		
Dati avansi	4816	3620
12.527U K U P N O	7564	6368

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

Stanje stalnih sredstava namenjenih prodaji I sredstva poslovanja koje se obustavlja može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		
Zemljište namenjeno prodaji		
Gradjevinski objekti namenjeni prodaji		
Investicione nekretnine namenjene prodaji		
Ostale nekretnine namenjene prodaji		
Postrojenja I oprema namenjena prodaji		
Biološka sredstva namenjena prodaji		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Minus: Obezdredjenje stalnih sredstava I sredstava poslovanja koje se obustavlja		
U K U P N O	0	0

23.POTRAŽIVANJA-20,21,22 (223) NE,

Stanje potraživanja društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.2017 u 000 din.</i>
Potraživanja po osnovu prodaje		

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.2017 u 000 din.</i>
Kupci – matična I zavisna pravna lica		
Kupci – ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	43.898	40.421
Kupci u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	31.549	31346
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđi račun		
Potraživanja iz komisijone i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih		890
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		15
Ostala potraživanja	446	446
Minus: Ispravka vrednosti drugih potraživanja		
UKUPNO POTRAŽIVANJA	12.795	10426

24. KRATKOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI -23

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Kratkorocni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica		
Kratkorocni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	371	349
Kratkorocni krediti u zemlji		
Kratkorocni krediti u inostranstvu		
Deo dugorocnih finansijskih plasmana koji dospevaju do jedne godine		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća – deo koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Ostali kratkorocni finansijski plasmani	26.684	32.359
Minus – Obezvredjenje kratkorocnih finansijskih plasmana		
UKUPNO	27.055	32708

Transakcije sa POVEZANIM pravnim licem je pozajmica data preduzecu TRIM MAJMAR.

25. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Stanje gotovinskih ekvivalenata i gotovine društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	749	164
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	153	184
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO	902	348

26. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA I JAVNI PRIHODI

Stanje PDV i AVR društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Porez na dodatu vrednost-prethodni porez	498	213
Aktivna vremenska razgraničenja i javni prihodi	249	23
UKUPNO	747	236

27. KAPITAL

Osnovni i ostali kapital društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Osnovni kapital	822.709	822.709
Neuplaceni		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital-AKCIJSKI FOND 11.43043%	106.175	106.175
Zadružni udeli		

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Ostali osnovni kapital	790	790
U K U P N O	929.674.	929.674

28. AKCIJSKI KAPITAL

Akcionari društva su

	<i>Vrsta akcija</i>	<i>% učešća</i>	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Akcionari – radnici	obične	19.72399	183.213	183.213
TRIM MAJMAR DOO		68.84558	639.496	639.496
U K U P N O		88.56957	822.709	822.709

29. REZERVE I REVALORIZACIONE REZERVE

Rezerve društva se mogu prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Zakonske rezerve	16	16
Revalorizacione	827.333	862.969
UKUPNO	827.349	862.985

30. DOBIT I GUBITAK

Gubitak i dobit predstavlja ispravku vrednosti kapitala i može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Dobit	26.831	20.348
Gubitak	526.849	492.505

31. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE I DUGOROCNI KREDITI

Ostale dugoročne obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Kredit		
Ostale dugoročne obaveze	4.786	4.797
UKUPNO	4.786	4797

32.KRATKOROČNE FINANSISJKE OBAVEZE-42

Kratkoročne finansijske obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vredn.		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	645	645
UKUPNO KRATKOROČNE FINAN.OBAVEZE	645	645

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA-43 I 44

Obaveze iz poslovanja mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	162	300
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	21.656	27.226
Dobavljači u inostranstvu	276	277
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
UKUPNO OBAVEZE IZ POSLOVANJA	22.094	27.803

34. OSTALE OBAVEZE – 45,46,47,48,49 (BEZ 498, BEZ 481)

Ostale kratkoročne obaveze i PVR mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	84	203
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	164	567
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	148	510
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		39
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		27
Ostale obaveze		
Obaveze prema zaposlenima		0
Obračunati prihodi budućeg perioda	12.587	13056
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Obaveze za poreze	5.086	6714
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala PVR i PDV	1.449	4508
UKUPNO OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR	19.518	25624

35. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Stanje i promene na odloženim poreskim obavezama mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>2018 u 000 din</i>	<i>2018 u 000 din</i>
Početno stanje – 1. januar 2018	36	36
Ispravka greške i promena računov.politike		
Povećanje/smanjenje u toku godine		
Krajnje stanje 31.12.18		
UKUPNO	36	36

36. SUDSKI SPOROVI

Sudski sporovi se mogu prikazati na sledeći način:

1. MEDIFARM- TUZENI

<i>Redni broj</i>	<i>Naziv tužioca</i>	<i>Predmet spora</i>	<i>Vrednost spora</i>	<i>Faza sudskog postupka</i>	<i>Očekivani ishod</i>
1	TRIFAR	Dug za robu	110.535,18 EUR	Drugostepena presuda u korist tužioca	Nije pokrenut postupak izvršenja
2	YU BRIV	Lokali	300.000,00 EUR	Postupak je u toku	Neizvestan ishod spora
3	BELIN GRAGAN I GORDANA	ZELENI VENAC	445.200,30	Postupak u oku	Tuzbeni zahtev osnovan
4	MISINA MILJANA	ZELENI VENAC	2.496.735,60	Postupak u oku	Tuzbeni zahtev osnovan

2. MEDIFARM-TUZILAC

<i>Redni broj</i>	<i>Naziv tuženog</i>	<i>Predmet spora</i>	<i>Vrednost spora</i>	<i>Faza sudskog postupka</i>	<i>Očekivani ishod</i>
1	Staklopan	Dug za grejanje	367.172,52	Donet zaključak o listi neobezbeđenih sredstava	
2	Transport-Vožovac	Dug za grejanje	349.444,00	Delimično	neizvestan
3	Pro Logistik	Prodaja nekretnine	9.645.171,80	Medifarm	
4	Vesna Todorović	kupoprodaja	267.885,86	U toku parnični postupak	neizvestan
5	Ministarstvo zdravlja	Građevinski radovi	43.030.739,00	Odbijena žalba	u toku je postupak po resenju
6	Simeco	Zakup	3.213.648,58	Postupak u toku	neizvestan
7	Radivojević Slavoljub	Grejanje-struja	770.828,77	U toku postupak izvršenje	

8	Alstar distribucija	Zakup	280.744,28	Donet zaključak po listi utvrđenih i priznatih potraživanja	
---	---------------------	-------	------------	---	--

Izjavljujemo da prema nasoj proceni Društvo ima sudske sporove koji bi doveli do značajnog poremećaja poslovanja

37. USAGLASAVANJE POTRAZIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglasavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem. U postupku usaglasavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglasena potraživanja i obaveze. U saglaseno 85 % obaveza i potraživanja.

38. DATA JEMSTVA I GARANCIJE

Društvo nema izdatih garancija ni jemstva.

39. NASTAVAK POSLOVANJA

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni uz poštovanje pretpostavke o nastavku poslovanja. Društvo. Mi smo razmotrili sve informacije koje su nam bile na raspolaganju do danas i verujemo da je Društvo u stanju da posluje kontinuirano u predvidivoj budućnosti – a to je period od najmanje jedne godine od datuma bilansa stanja. Društvo je u proteklom periodu imalo poteškoće sa održanjem likidnosti i profitabilnosti poslovanja. Rukovodstvo Društva verujemo da ćemo u narednom periodu naci nacin da povecemo prihode od zakupa kako bi prevazisli postojece probleme.

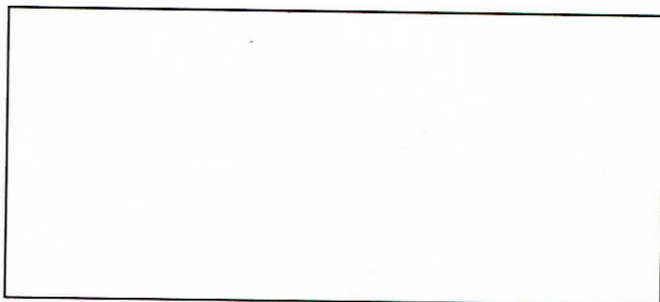
40. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

	<i>SREDNJI 31.12.2017</i>	<i>SREDNJI 31.12.2016</i>
EUR	118.1946	118.4727

MEDIFARM AD

Beograd, 31.03.2019



IZJAVA

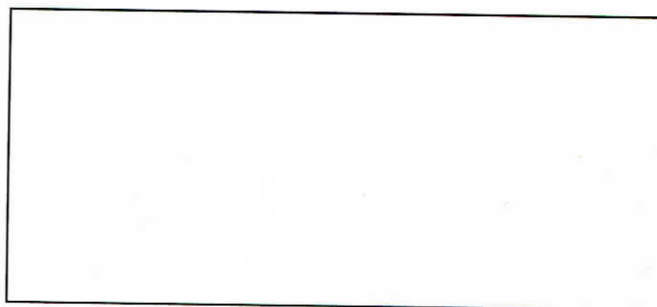
Ovim putem izjavljujemo da akcionarsko društvo za iznajmljivanje nekretnina MEDIFARM Beograd, ul. Bačvanska 21a, nije donelo odluku o usvajanju finansijskih izveštaja za 2018. godinu, budući da usled nedostatka kvoruma nije moguće održavanje redovne skupštine društva zbog toga što je Rešenjem posebnog odeljenja Višeg suda u Beogradu Kri Po1-23/12 od 18.07.2012. godine većinskom akcionaru privrednom društvu TRIM MAJMAR DOO, Beograd zabranjeno otudjenje, opterećenje i raspolaganje akcijama privrednog društva MEDIFARM AD uz zabranu korišćenja i raspolaganja pravima iz akcija kao i vršenja svih ovlašćenja iz nadležnosti Skupštine akcionarskog društva do pravosnažnog okončanja krivičnog postupka.

U Beogradu 22.04.2019.



MEDIFARM AD

Gen.dir. Goran Mikić



IZJAVA

Ovim putem izjavljujemo da akcionarsko društvo za iznajmljivanje nekretnina MEDIFARM Beograd, ul. Bačvanska 21a, nije donelo odluku o raspodeli dobiti za 2018. godinu u iznosu od 6.482.937,40 dinara i ostaće neraspoređena, budući da usled nedostatka kvoruma nije moguće održavanje redovne skupštine društva zbog toga što je Rešenjem posebnog odeljenja Višeg suda u Beogradu Kri Po1-23/12 od 18.07.2012. godine većinskom akcionaru privrednom društvu TRIM MAJMAR DOO, Beograd zabranjeno otudjenje, opterećenje i raspolaganje akcijama privrednog društva MEDIFARM AD uz zabranu korišćenja i raspolaganja pravima iz akcija kao i vršenja svih ovlašćenja iz nadležnosti Skupštine akcionarskog društva do pravosnažnog okončanja krivičnog postupka.

Gubitak iz ranijih godina biće pokriven sa dobiti iz 2018. godine.

U Beogradu 22.04.2019.



MEDIFARM AD



Gen.dir. Goran Mikić