

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9Б**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		188085	218351	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	23	0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004	23			
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	23			
013 и део 019	3. Гудвил	0006	23			
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	23			
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	23			
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009	23			
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	23	109440	139462	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	23		35000	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	23	15500	10022	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	23	5790	6716	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	23	88150	87724	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	23			
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	23			
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	23			
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	23			
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	23	0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	23			
032 и део 039	2. Основно стадо	0021	23			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022	23			
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023	23			
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		16783	16951	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	24	23	23	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	24			
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	24	7513	7513	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028	25			
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029	25	6930	7030	
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	25			
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031	25			
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032	25			
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	25	2317	2385	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	25	61862	61938	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035	25			
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036	25	61862	61938	
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037	25			
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038	25			
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039	25			
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040	25			
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	25			
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	41			
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		160777	268384	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	26	116229	109180	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	26			
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	26		61368	
12	3. Готови производи	0047	26	115557	47399	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	26	376	376	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	26			
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	26	296	37	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	27	4323	3391	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	27			
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053	27			
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	27			
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055	27			
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	27	4323	3391	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	27			
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	27			
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	28	1340	1351	
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	29	35713	151522	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	29			
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	29	35713	151522	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	29			
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066	29			
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	29			
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	30	614	218	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	31	2463	2602	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	32	95	120	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		348862	486735	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	46	11550	11550	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		325576	321307	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	33	508746	508746	0
300	1. Акцијски капитал	0403	33	506523	506523	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404	33			
302	3. Улози	0405	33			
303	4. Државни капитал	0406	33			
304	5. Друштвени капитал	0407	33			
305	6. Задружни удели	0408	33			
306	7. Емисиона премија	0409	33			
309	8. Остали основни капитал	0410	34	2223	2223	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	35	595	595	
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	36	2513	2513	
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	36			
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		4269	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	37			
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	37	4269		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	38	190547	190547	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	38	190547	169801	
351	2. Губитак текуће године	0423	38		20746	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2599	3916	0

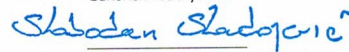
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	39	0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426	39			
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	39			
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428	39			
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	39			
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	39			
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	39			
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	40	2599	3916	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	40	2264	2264	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	40			
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	40			
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436	40			
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	40			
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	40			
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	40	335	1652	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	40			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	41	6574	7637	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		14113	153875	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	42	1201	1264	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	42			
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	42			
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	42			
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	42			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448	42			
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	42	1201	1264	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	43	301	1601	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	44	3357	89831	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	44			
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453	44			
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	44		86075	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455	44			
435	5. Добављачи у земљи	0456	44	3357	3756	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	44			
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	44			
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	44			
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	45			
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	45	9254	61179	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		348862	486735	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	46	11550	11550	

у _____

дана _____ 20__ године

Законски заступник




Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9Б**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

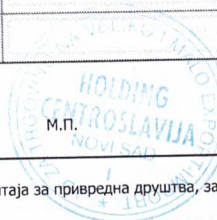
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		3659	7207
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	6	0	5353
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	6		
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004	6		
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	6		
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006	6		
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	6		5353
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	6	0	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	1429	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	6		
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011	6		
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	6		
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013	6		
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	6	1429	
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	6		
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	7		
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	2230	1854

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		33263	17004
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8		5074
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	9	5868	
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	10	6789	61368
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	10		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	11	431	1920
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	11	1272	1418
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	12	2557	1460
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	13	35472	60118
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	14	1317	1171
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14		
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	4871	7211
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		29604	9797
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		115	9
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	16	0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	16		
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	16		
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036	16		
669	4. Остали финансијски приходи	1037	16		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	16		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	16	115	9
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	17	220	220
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	17	0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	17		

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	17		
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044	17		
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	17		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	17	116	211
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	17	104	9
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		105	211
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	18		
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	18		4898
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	19	58774	2116
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	20	25860	4073
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		3205	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			16863
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	21		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	21		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	22	3205	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	22		16863
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	22		3883
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	22	1064	
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	22	4269	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	22		20746
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20____ године					



Законски заступник
Slavodan Slavodovic

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 **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9Б**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	22	4269	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	22		20746
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017	36	2541	2541
	б) губици	2018	36	28	28
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019	36	2513	2513
	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	36	2513	2513
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		6782	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			18233
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

дана _____ 20____ године



Законски заступник

Stoban Stojanovic

М.П.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9Б**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2320	213235
1. Продаја и примљени аванси	3002	2005	110324
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	315	102911
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	116465	60269
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	90534	53478
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	2527	1457
3. Плаћене камате	3008	106	143
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	23298	5191
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		152966
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	114145	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	115909	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	115909	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	151674
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		151674
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	115909	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		151674

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	1368	1215
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	1368	1215
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	1368	1215
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	118229	213235
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	117833	213158
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	396	77
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	218	141
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	614	218

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.

Законски заступник

Slabodan Sladogrić

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9Б**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	508746	4020		4038	595	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	508746	4024		4042	595	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	508746	4028		4046	595	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	508746	4032		4050	595	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	508746	4036		4054	595

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	169801	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059	169801	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	20746	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063	190547	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067	190547	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	4269
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	190547	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	4269

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 ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	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 ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	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 ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		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
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	342053	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218	2513				
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) ≥ 0	4221		4237	342053	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	2513				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	20746
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	321307	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	2513				
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) ≥ 0	4229		4241	321307	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	2513				

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		4269	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	2513	325576	
у _____ дана _____ 20 _____ године				Законски заступник <i>Stoban Stojacic</i>	



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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2019. GODINU PRIVREDNOG DRUŠTVA
HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD****1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

HOLDING CENTROSLAVIJA AD za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad je akcionarsko društvo, (u daljem tekstu: Društvo).

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre, po rešenju broj BD 77693 od 01.11.2005. godine.

Društvo je osnovano 08.04.2004.godine. Društvo je osnovano kao društveno preduzeće, na osnovu Rešenja Agencije za privatizaciju broj 108/04-RPP od dana 22.12.2008. godine, kojim se prihvatio program privatizacije. Privatizacija je sprovedena metodom javne aukcije dana 28.01.2009. godine. Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo.

Društvo je osnovano 08.04.2004. godine registracijom u Trgovinskom sudu. Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre, Beograd, po rešenju broj BD 77693 od 01.11.2005. godine. Društvo je osnovano kao društveno preduzeće, na osnovu Rešenja Agencije za privatizaciju broj 108/04-RPP od dana 22.12.2008. godine, kojim se prihvatio program privatizacije. Privatizacija je sprovedena metodom javne aukcije dana 28.01.2009. godine. Rešenjem Agencije za privredne registre dana 13.07.2012. godine registrovan je Odbor direktora i njegovi članovi i usklađen je sa promenama Zakona o privrednim društvima Osnivački akt i Statut Društva. Rešenjima Agencije za privredne registre dana 09.07.2013. godine i dana 05.12.2013. godine registrovane su promene zakonskog zastupnika Društva i članova Odbora direktora Društva. Takođe 18.06.2018. godine je registrovana promena adrese sedišta društva i to iz stare adrese Branka Bajića 9 Novi Sad u novu adresu Branka Bajića 9đ Novi Sad i 29.08.2018 godine je izvršena registracija e-mail adrese centroslavijans@gmail.com, na osnovu zakonske obaveze. Takođe 08.07.2019. godine je registrovana promena statuta i promena nezavisnog člana odbora direktora.

Društvo se bavi iznajmljivanje nepokretnosti i prodajom nepokretnosti koje su proizvod ranije aktivnosti Društva.

Društvo je matično preduzeće po osnovu vlasništva 100% udela društva sa ograničenom odgovornošću IRIŠKA TRGOVINA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO I UGOSTITELJSTVO IRIG, matični broj: 08583013, PIB: 101381499, čija osnovna delatnost je trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama, pretežno hranom, pićima i duvanom. Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona a na osnovu podataka iz finansijskog izveštaja za 2018. i 2019. godinu razvrstano je u mikro pravno lice. Sedište Društva je Branka Bajića broj 9đ, Novi Sad. Poreski identifikacioni broj Društva je 102376744. Matični broj Društva je 08056625. Prosečan broj zaposlenih u 2019. godini bio je 3 (u 2018. godini: 3).

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i propisima donetim na osnovu tog zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u ovom izveštaju. Finansijski izveštaji za 2019. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Ovaj Zakon zahteva da finansijski izveštaji za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine budu sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) i relevantnom podzakonskom regulativom. Ministar finansija je na osnovu ovlašćenja iz Zakona o računovodstvu doneo odgovarajuća podzakonska akta koja čine sastavni deo okvira za finansijsko izveštavanje. Finansijski izveštaji su u svim svojim bitnim delovima usklađeni sa relevantnim odredbama MRS / MSFI, osim onih odredbi koje nisu, a koje su u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i relevantnom podzakonskom regulativom. Pri sastavljanju i prikazivanju finansijskih izveštaja korišćeni su MSFI koji su u Republici Srbiji prevedeni 2013. godine, a u primeni su od 01. januara 2014. godine. Rukovodstvo Društva procenjuje da uticaj promena u MRS, novih MSFI i tumačenja standarda koji su uvedeni u primenu u Republici Srbiji, počev od 01. januara 2014. godine na finansijske izveštaje nisu mogle imati za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima. Iznosi u finansijskim

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine**

izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2019. godine. i sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška, fer vrednosti i načelom stalnosti pravnog lica. Finansijski izveštaji su prikazani u formatu koji je propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike. Sadržinu godišnjeg računa, prema propisima o računovodstvu Republike Srbije čine bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu i napomene uz finansijske izveštaje. Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene uz finansijske izveštaje, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

	31.12.2019.	31.12.2018.
EUR	117,5928	118,1946
USD	104,9186	103,3893
GBP	137,5998	131,1816
CHF	108,4004	104,9779

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti. Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena, pri čemu se procene razmatraju periodično. Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja za sudske sporove i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina, i iste su obelodanjene u odgovarajućim računovodstvenim politikama u napomenama uz finansijske izveštaje.

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. Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri. Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza. Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava. Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine****3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećim na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda, odnosno kao finansijski prihodi i rashodi. Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenom zaštitom putem valutne klauzule vrši se po kursu važećem na dan bilansa stanja, s tim da se efekat knjiži kao finansijski prihod, odnosno rashod.

3.4. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2018. godinu, koji su bili predmet revizije. Uporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31. decembra 2018. godine.

3.5. Grupa za konsolidaciju

Grupu za konsolidaciju čine Društvo i niže navedeno zavisno društvo u zemlji.

Red. br.	Naziv društva	PIB	Matični broj	Šifra delatnosti	Razvrstavanje	Status	Vlasništvo (%)
2.	Iriška Trgovina doo Irig	101381499	08583013	4711	mikro	zavisno	100

3.5.1. Zavisna društva

Zavisna društva su svi oni pravni subjekti u kojima Grupa poseduje ovlašćenja da upravlja finansijskim i poslovnim politikama na osnovu glasačkih prava po osnovu više od polovine vlasništva nad akcijama (udelima). Postojanje i uticaj potencijalnih glasačkih prava koja u ovom momentu mogu da se koriste ili konveruju, uzimaju se u obzir pri oceni da li Grupa kontroliše drugi subjekat. Zavisna društva se konsoliduju od dana kada se kontrola prenese na Grupu, sa konsolidacijom se prestaje od dana kada pomenuta kontrola prestane. Računovodstveni metod nabavne vrednosti (Purchase method) je metod koji se primenjuje kako bi se računovodstveno obuhvatilo sticanje zavisnog društva od strane Grupe. Trošak preuzimanja društva se odmerava kao fer vrednost datih sredstava, emitovanih instrumenata vlasničkog kapitala ili obaveza nastalih ili preuzetih na dan preuzimanja, uvećanih za troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju. Sredstva koja se steknu sticanjem društva, a koja se mogu pojedinačno identifikovati kao i stvarne i potencijalne preuzete obaveze, inicijalno se procenjuju prema fer vrednosti na dan sticanja, bez obzira na visinu manjinskog udela.

3.6. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi: Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva; rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom; kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri; kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere. Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine****3.7. Poslovni rashodi**

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi. Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su: rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri; rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti); kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije; rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo; rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodate robe na veliko.

Nabavna vrednost prodate robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodate robe, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV, sadržanih u vrednosti prodate robe na malo.

3.8. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se priznaju kao rashod u periodu u kome su nastali, osim u obimu u kome su kapitalizovani. Troškovi pozajmljivanja direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje, se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti / cene koštanja tog sredstva.

3.9. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

3.10. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

Prihodi od dividendi priznaju se kao prihod u godini kada se iste odobre za isplatu.

Prihodi od kamata

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.

Rashodi od kamata

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 sa MRS 23.

Kursne razlike

- a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine**

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu 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. Proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunate valutne klauzule i proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunatih kursnih razlika biće priznat u bilansu uspeha na dan dospeća obaveze odnosno potraživanja, na osnovu kojih su navedeni efekti utvrđeni. 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“. 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. Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava. 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.

3.11. Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke po osnovu: prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i prodaje materijala; viškova; efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi; naplate otpisanih potraživanja; i ostalih nepomenutih prihoda.

Ostali rashodi obuhvataju rashode po osnovu: prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i prodaje materijala; manjkova; efekata ugovorene zaštite od rizika, osim efekata po osnovu valutne klauzule; i direktnih otpisa potraživanja.

3.12. Porez na dobitak i odložena poreska sredstva i obaveze**3.12.1. Tekući porez**

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Porez na dobitak obračunat je po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije. Zakon o porezu na dobit pravnih lica obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine**

godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.12.2. Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnovice imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda.

3.13. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva: koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe; za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljišta, građevinski objekti, investicione nekretnine, postrojenja i oprema u vlasništvu pravnog lica i preduzetnika, postrojenja i oprema uzeti u finansijski lizing, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom i ostale nekretnine, postrojenja i oprema, uključujući stanove, stambene zgrade i odmarališta koji ispunjavaju uslov za priznavanje po MRS, kao i ulaganja za pribavljanje nekretnina, postrojenja i opreme. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Kursne razlike koje prozilaze iz kupovine sredstava iz inostranstva, kao i troškovi pozajmljivanja nastali do momenta stavljanja sredstva u upotrebu, kapitalizuju se, odnosno uključuju se u nabavnu vrednost kupljenog sredstva.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nakretnina, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povrati. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena, ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjeno, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme se povećava do nadoknadive vrednosti. Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako: dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta; se nadgradnjom mašinskih delova postiže značajno unapređenje kvaliteta izlaznih komponenti; usvajanje novih proizvodnih procesa omogućava značajno

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod perioda u kome je nastao. Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi. Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.14. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine građevinska, poljoprivredna i ostala zemljišta, garaža i poslovni prostori koje Društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanja usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja, ili prodaje u okviru redovnog poslovanja .

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se mere prema njihovoj poštenoj vrednosti. Poštena vrednost se meri kao najverovatnija cena koja realno može da se dobije na tržištu, na dan bilansa stanja. Procenu investicione nekretnine je vršio nezavisni procenitelj.

Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili neto gubitak perioda u kojem je nastao.

3.15. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od meseca kada je sredstvo sposobno za svoju funkciju. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost i iznos obezvređenja. Preostala vrednost je neto iznos koji preduzeće očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja. Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju. Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

	2019.	2018.
	(%)	(%)
Poslovni prostori	2,50	2,50
Kancelarijska oprema	11.00	11.00
Pogonska oprema	16.60	16.60
Oprema u građevinarstvu	12.50	12.50
Rashladni uređaji	16.50	16.50
Alat i inventar	30.00	30.00
Telefonska i pripadajuća oprema	10.00	10.00
Audio i video oprema	20.00	20.00

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine**

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim porezima.

3.16. Umanjenje vrednosti imovine

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, rukovodstvo Društva proverava na svaki dan bilansa stanja da li postoje indikatori gubitka vrednosti imovine. U slučaju da takvi indikatori postoje, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost imovine. Nadoknadivi iznos određen je kao viši od neto prodajne cene i vrednosti u upotrebi. Neto prodajna cena je iznos koji se može dobiti prilikom prodaje imovine u transakciji između dve voljne nezavisne strane, umanjena za troškove prodaje, dok vrednost u upotrebi predstavlja sadašnju vrednost procenjenih budućih novčanih tokova za koje se očekuje da će nastati iz kontinuirane upotrebe imovine kroz njen ekonomski vek trajanja te prodaje na kraju veka trajanja. Nadoknadivi iznos se procenjuje za svako zasebno sredstvo ili, ako to nije moguće, za jedinicu koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada. Gde knjigovodstveni iznos prelazi taj procenjeni nadoknadivi iznos, vrednost imovine je umanjena do njenog nadoknadivog iznosa. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“.

3.17. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke. Kursne razlike nastale od dana preuzimanja zaliha do dana plaćanja obaveza u stranoj valuti i troškovi kamata nisu uključeni u trošak nabavke. Izlaz zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Cenu koštanja čine svi troškovi konverzije i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje, odnosno: troškovi direktnog rada; troškovi direktnog materijala; troškovi pozajmljivanja ukoliko ispunjavaju uslove za priznavanje saglasno MRS 23; i indirektni, odnosno opšti proizvodni troškovi. U vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda: neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje; troškovi skladištenja, osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje; režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje; i troškovi prodaje. Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost, umanjenu za procenjene troškove prodaje i procenjene troškove dovršenja (kod nedovršene proizvodnje). Ukoliko je neto prodajna vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda niža od njihove cene koštanja, vrši se delimičan otpis do neto prodajne vrednosti. Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Zalihe usluga čine direktni troškovi i indirektni troškovi nastali u vezi sa pružanjem usluga. Direktni troškovi usluga su direktni troškovi rada osoblja koje direktno učestvuje u pružanju usluga, direktni troškovi materijala i ostali direktni troškovi, kao što je angažovanje spoljnih eksperata i slično. Indirektni troškovi usluga su troškovi pomoćnog materijala, energije utrošene za pružanje usluge, amortizacija i održavanje opreme koja se koristi prilikom pružanja usluge i sl. Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju godine i nabavnu vrednost prodane robe. Zalihe koje se sastoje od poljoprivrednih proizvoda koje je preduzeće požnjelo sa svojih bioloških resursa mere se prilikom početnog priznavanja po poštenoj vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje na mestu žetve. Ova vrednost se smatra cenom koštanja zaliha.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine****3.18. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja**

Društvo odmerava stalnu imovinu (ili grupu za otuđenje) klasifikovanu kao imovina koje se drži za prodaju, po nižem od sledeća dva iznosa: po knjigovodstvenoj vrednosti ili fer vrednost umanjenoj za troškove prodaje. Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti. Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti. Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

3.19. Finansijski instrumenti

Finansijski instrument je svaki ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog entiteta i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog entiteta. Finansijsko sredstvo je svako sredstvo koje je: gotovina; instrument kapitala drugog entiteta; ugovorno pravo: primanja gotovine ili drugog finansijskog sredstva od drugog entiteta; ili razmene finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza s drugim entitetom pod uslovima koji su potencijalno povoljni; ili ugovor koji će biti ili može biti izmiren instrumentima sopstvenog kapitala entiteta i koji je: nederivatni, za koji entitet jeste ili može biti u obavezi da primi promenljiv broj instrumenata sopstvenog kapitala entiteta; ili derivatni, koji će biti ili može biti izmiren drugačije nego razmenom fiksnog iznosa gotovine ili drugog finansijskog sredstva za fiksni broj instrumenata sopstvenog kapitala entiteta. Za ovu potrebu, instrumenti sopstvenog kapitala entiteta ne obuhvataju finansijske instrumente sa pravom ponovne prodaje emitentu klasifikovane kao instrumenti kapitala, instrumente koji entitetu nameću obavezu da drugoj strani preda srazmerni deo neto imovine entiteta samo pri likvidaciji i koji su klasifikovani kao instrumenti kapitala ili instrumenti koji su ugovori za buduće primanje ili davanje instrumenata sopstvenog kapitala Društva.

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospelca. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao krediti i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospelca ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospelca, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope. Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena. Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine***Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja, kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenese na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivni, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije. Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi. Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Obezvredenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvredenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvredivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja. Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 60 dana za kupce u zemlji i 60 dana za kupce u inostranstvu, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja. Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Generalni direktor Društva. Otpis potraživanja od kupaca se vrši u roku od 60 dana ili prema Odluci Generalnog direktora društva, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna za Društvo, pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem.

Finansijske obaveze

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja je: ugovorno pravo, dostavljanja gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom entitetu; ili razmenjivanja finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza s drugim entitetom prema uslovima koji su potencijalno nepovoljni za Društvo; ili ugovor koji će biti ili može biti izmiren instrumentima sopstvenog kapitala Društva i koji je: nederivatni, za koji Društvo jeste ili može biti u obavezi da dostavi promenljiv broj instrumenata sopstvenog kapitala Društva; ili derivatni, koji će biti ili može biti izmiren drugačije nego razmenom fiksnog iznosa

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine**

gotovine ili drugog finansijskog sredstva za fiksni broj instrumenata sopstvenog kapitala Društva. Za ovu potrebu, prava, opcije ili varanti za sticanje fiksnog broja instrumenata sopstvenog kapitala entiteta za fiksni iznos naznačene valute su instrumenti kapitala ako entitet nudi prava, opcije ili varante svim postojećim vlasnicima iste klase svojih nederivatnih instrumenata kapitala srazmerno njihovim postojećim učešćima. Takođe, za ovu potrebu instrumenti sopstvenog kapitala entiteta ne obuhvataju finansijske instrumente sa pravom ponovne prodaje emitentu klasifikovane kao instrumente kapitala, instrumente koji entitetu nameću obavezu da drugoj strani preda srazmerni deo neto imovine entiteta samo pri likvidaciji i koji su klasifikovani kao instrumenti kapitala ili instrumenti koji su ugovori za buduće primanje ili davanje instrumenata sopstvenog kapitala entiteta. Kao izuzetak, instrument koji ispunjava definiciju finansijske obaveze je klasifikovan kao instrument kapitala kada ispunjava zahteve koji su propisani standardom *MRS 32 – Finansijski instrumenti: Prezentacija*. Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu. Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne. Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi. Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziona i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, 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, Društvo ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 2 mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

3.20. Krediti, potraživanja i plasmani

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se 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. Dugoročna potraživanja, a to su potraživanja sa rokom dospelosti dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda, priznaju se u skladu sa MRS 1 i drugim relevantnim MRS. Dugoročna potraživanja obuhvataju: potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica; potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica, potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit, potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu, potraživanja po osnovu jemstava, sumnjiva i sporna potraživanja sa procenjenim rokom naplate dužim od godinu dana i ostala dugoročna potraživanja, kao i njihova ispravka vrednosti po osnovu obezvređenja, koja se odmerava u skladu sa MRS 36 i MRS 39. Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i drugih povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine**

transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu NBS, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda. Kratkoročni finansijski plasmani koji se ne drže radi trgovanja mere se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društva da ih drže do dospeća. Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovornim uslovima za date kredite, potraživanja ili ulaganja koja se drže do dospeća koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti, nastao je gubitak zbog obezvređivanja ili nenaplaćenih potraživanja. Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem. Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa, kao i u drugim slučajevima za koja Društvo poseduje verodostojnu dokumentaciju o nenaplativosti.) Sumnjiva i sporna potraživanja obuhvataju dugoročna potraživanja u sudskom sporu i sumnjiva potraživanja sa rokom dospelosti dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda. Sudski spor traje najmanje dvanaest meseci i tretiraju se kao dugoročna potraživanja. Kod sumnjivih potraživanja se procenjuje period naplate, pa se u slučaju da je rok naplate duži od godine, preknjižavaju na dugoročna potraživanja. Sa zastarelošću potraživanja prestaje pravo na to da se zahteva ispunjenje određene obaveze. Za potraživanja zastarelost počinje od prvog dana nakon vremenskog perioda kada je poverilac imao pravo da zahteva ispunjenje obaveze (dospelo potraživanje). Kod potraživanja i obaveza za koje je ugovorom propisan drugačiji rok za plaćanje, postoji mogućnost da se promenama ugovorenog roka plaćanja (aneksom ugovora) promeni i rok od kojeg počinje da teče zastarelost. Sa Zakonom o obligacionim odnosima su propisani rokovi zastarelosti za određena potraživanja i obaveze. Ako Zakonom nije određen drugačiji rok primenjuje se opšti rok zastarelosti od 10 godina. Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan sastavljanja bilansa stanja krediti se prikazuju po nominalnoj vrednosti umanjenoj za iznos otplaćenih rata. U slučaju kada se proceni da postoji objektivni dokaz da su krediti obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

3.21. Gotovinski instrumenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

3.22. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire. Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima, ali se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala. Preduzeće ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima već ih obelodanjuje u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.23. Naknade zaposlenima**3.23.1. Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje**

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine**

obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Društvo nije u obavezi da zaposlenima nakon odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu penzionog fonda Republike Srbije. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

3.23.2. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu i Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 mesečne bruto zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od 3 mesečne prosečne bruto zarade isplaćene u Društvu u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina. Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od jedne polovine do tri prosečne mesečne zarade. Broj mesečnih zarada za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Društvu. Društvo otpremnine izmiruje na teret tekućih rashoda. Rukovodstvo Društva smatra da sadašnja vrednost definisanih dugoročnih naknada zaposlenima nije materijalno značajna, te priloženi finansijski izveštaji ne sadrži rezervisanja po gore navedenom osnovu u visini njihove sadašnje vrednosti, u skladu sa zahtevima MRS 19 „Naknade zaposlenima“.

3.23.3. Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

3.23.4. Učešće u dobiti zaposlenih

Preduzeće priznaje obaveze i trošak za učešće u dobiti zaposlenih u skladu sa Odlukom Upravnog odbora ili drugom odlukom rukovodstva Društva.

3.24. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobiti koja pripada akcionarima, imaočima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

3.25. Raspodela dividendi

Distribucija dividendi akcionarima Društva se u finansijskim izveštajima Društva priznaje kao obaveza u periodu u kojem su akcionari Društva odobrili dividende.

Ako su dividende objavljene posle datuma bilansa stanja, ali pre nego što su finansijski izveštaji odobreni za objavljivanje, ove dividende se ne priznaju kao obaveza na datum bilansa stanja, jer ne ispunjavaju kriterijum sadašnje obaveze prema MRS 37 „Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina“. Takve dividende se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, u skladu sa MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

3.26. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 „Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima“. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Stanja potraživanja i obaveza na dan bilansa stanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine****3.27. Pravična (fer) vrednost**

Fer vrednost MSFI 13 definiše kao cenu koja bi bila dobijena za prodaju imovine, ili plaćena za prenos obaveze u redovnoj transakciji između učesnika na tržištu na datum odmeravanja. Ovaj MSFI se primenjuje kada drugi MSFI zahteva ili dozvoljava odmeravanja po fer vrednosti, ili obelodanjivanja o odmeravanju po fer vrednosti (i odmeravanja, kao što je fer vrednost umanjena za troškove prodaje, zasnovana na fer vrednosti, ili obelodanjivanja o tim odmeravanjima). Zahtevi za odmeravanjem i obelodanjivanjem iz ovog MSFI ne primenjuju se na transakcije plaćanja bazirane na akcijama (MSFI 2); lizing transakcije (MRS 17); i odmeravanja neto ostvarive vrednosti (MRS 2) i upotrebne vrednosti (MRS 36). Dalje, Zahtevi za obelodanjivanjem iz ovog MSFI nisu obavezni za imovina plana (MRS 19); investicije u planove penzijskih primanja (MRS 26) i imovina čija je nadoknadiva vrednost jednaka fer vrednosti umanjenoj za troškove otuđenja (MRS 36).

3.28. Državna davanja

Državna davanja predstavljaju pomoć države u obliku prenosa resursa Društvu po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti ili budućnosti koji se odnose na poslovne aktivnosti Društva. Ona isključuju one oblike državne pomoći koji se ne mogu u razumnoj meri vrednosno iskazati kao i transakcije sa državom koje se ne mogu razlikovati od uobičajenih poslovnih transakcija Društva. Državna davanja se priznaju kada postoji opravdano uverenje da će se Društvo pridržavati uslova povezanih sa davanjima i da će davanje biti primljeno. Državno davanje se priznaje kao prihod tokom perioda neophodnih za sučeljavanje, na sistematskoj osnovi, sa povezanim troškovima koje treba pokriti iz tog prihoda. Državno davanje koje se prima kao nadoknada za nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja direktne finansijske podrške Društvu sa kojom nisu povezani budući troškovi se priznaje kao prihod perioda u kojem se prima. Državna davanja povezana sa sredstvima, uključujući nemonetarna davanja po fer vrednosti, iskazuju se u bilansu stanja ili kao odloženi prihod po osnovu davanja, ili oduzimanjem iznosa davanja prilikom izračunavanja knjigovodstvene vrednosti sredstva.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**4.1. Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

4.2. Tržišni rizik

Rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih cena. Tržišni rizik se sastoji od tri vrste rizika: valutnog rizika (devizni rizik), rizika kamatne stope i drugih rizika od promene cene.

4.3. Devizni rizik

Valutni rizik je rizik od fluktuiranja fer vrednosti ili budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta usled promene deviznog kursa. Valutni rizik (ili rizik od kursnih promena) se javlja kod finansijskih instrumenata koji su označeni u stranoj valuti, to jest u valuti koja nije funkcionalna valuta u kojoj su oni odmereni. 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 sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimizirane otvorene devizne pozicije.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembra 2019. godine.

	<u>EUR</u>	<u>GBP</u>	<u>USD</u>	u hiljadama dinara	
				<u>RSD</u>	<u>Ukupno</u>
Gotovina i gotovinki ekvivalenti					
Potraživanja					
Kratkoročni finansijski plasmani					
Učešća u kapitalu					
Ostala potraživanja					
Svega:					
Kratkoročne finansijske obaveze					
Obaveze iz poslovanja					
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze					
Svega:					
Neto devizna pozicija na dan 31.12.2019.					

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

	<u>EUR</u>	<u>GBP</u>	<u>USD</u>	u hiljadama dinara	
				<u>RSD</u>	<u>Ukupno</u>
Gotovina i gotovinki ekvivalenti	12				12
Potraživanja					
Kratkoročni finansijski plasmani					
Učešća u kapitalu					
Ostala potraživanja					
Svega:					
Kratkoročne finansijske obaveze					
Obaveze iz poslovanja					
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze					
Svega:					
Neto devizna pozicija na dan 31.12.2018.	12				12

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR. U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR. Unosi se podaci 10% + ili – iz prethodne tabele

	2019.		2018.	
	<u>+10%</u>	<u>-10%</u>	<u>+10%</u>	<u>-10%</u>
EUR			13	11
			13	11

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

4.4. Kamatni rizik

Rizik od promene kamatnih stopa je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik od kamatne stope se javlja kod kamatonosnih finansijskih instrumenata priznatih u bilansu stanja (na primer, krediti i potraživanja i emitovani dužnički instrumenti) i kod nekih finansijskih instrumenata koji nisu priznati u bilansu stanja (na primer, nekim obavezama po kreditima). 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. Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	hiljada dinara	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	6.930	7.030
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>6.930</u>	<u>7.030</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>		
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	335	1.652
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>335</u>	<u>1.652</u>

4.5. Rizik od promene cena

Rizik od promene cena je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena (koje nisu one koje nastaju od rizika kamatne stope ili valutnog rizika), bilo da su te promene prouzrokovane faktorima specifičnim za pojedinačni finansijski instrument ili njegovog emitenta, ili da faktori utiču na sve slične finansijske instrumente kojima se trguje na tržištu. Rizik od promene cena se javlja kod finansijskih instrumenata zbog promena, na primer, cena robe ili cena kapitala.

4.6. Kreditni rizik

Kreditni rizik nastaje kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza. Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovore 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 aktnosti na nivou Društva. Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika u vezi sa potraživanjima, jer ima značajan broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno velikim iznosima dugovanja. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembra 2019. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 614 hiljada dinara (31.12.2018. godine: RSD 218 hiljada dinara), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

Društvo limitira izloženost prema kreditnom riziku time što vrši ulaganje svojih sredstava samo u visoko likvidne hartije od vrednosti onih pravnih lica koja imaju zadovoljavajući kreditni rejting. Rukovodstvo Društva ne očekuje da može doći do neispunjenja obaveza druge ugovorne strane po ovom osnovu.

Potraživanja od kupaca

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

	hiljada dinara	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Kupci – bruto		
- U zemlji	10.550	77.688
- U evrozoni		
- ostali		
Ispravka vrednosti kupaca	6.227	12.359
Ukupno:	<u>4.323</u>	<u>65.329</u>

4.7. Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza. Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

				hiljada dinara
2018. godina	<u>do 1</u>	<u>od 1 do 2</u>	<u>od 2 do 5</u>	<u>Ukupno</u>
Dugoročni krediti			1.652	1.652
Obaveze iz poslovanja	89.831			89.831
Krat. finan. obaveze	1.264			1.264
Ostale krat. obaveze				
	<u>91.085</u>		<u>1.652</u>	<u>92.747</u>

				hiljada dinara
2019. godina	<u>do 1</u>	<u>od 1 do 2</u>	<u>od 2 do 5</u>	<u>Ukupno</u>
Dugoročni krediti			335	335
Obaveze iz poslovanja	3.357			3.357
Krat. finan. obaveze	1.201			1.201
Ostale krat. obaveze				
	<u>4.558</u>		<u>335</u>	<u>4.893</u>

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

5. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi. Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2018. i 2019. godine su bili sledeći:

	2019.	hiljada dinara 2018.
1. Zaduzenost*	3.800	5.180
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	614	218
I Neto zaduzenost (1 – 2)	3.186	4.962
3. Kapital**	325.576	321.307
II Ukupni kapital (I+3)	328.762	326.269
III Racio (odnos) neto zaduzenosti prema kapitalu (I/II)	0,01	0,01

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: kreditni rizik, tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena) i rizik likvidnosti.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

BILANS USPEHA

6. PRIHODI OD PRODAJE

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		5.353
Svega		5.353
Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	1.429	
Prihodi od prodaje usluga ostalim licima		
Svega	1.429	
Ukupno	1.429	5.353

Na inostranom tržištu nisu ostvareni prihodi.

7. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA I SLIČNO I DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi od zakupnina	2.230	1.854
Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	2.230	1.854

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Nabavna vrednost prodate robe na veliko		
Nabavna vrednost prodate robe na malo		
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		5.074
Ukupno		5.074

9. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda za sopstvene potrebe	5.868	
Ukupno	5.868	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

10. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra		61.368
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra	115.557	47.399
Minus:		
Nedovršena proizvodnja na dan 01. januara	61.368	
Gotovi proizvodi na dan 01. januara	47.399	47.399
Ukupno	6.789	61.368

11. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Troškovi materijala za izradu		1.657
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	431	262
Troškovi goriva i energije	1.272	1.418
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa, alata i inventara		
Ukupno	1.703	3.337

12. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2.157	1.236
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	370	222
Ostali lični rashodi i naknade :		
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	30	2
Ukupno	2.557	1.460

13. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Troškovi usluga na izradi učinaka	35.000	59.711
Troškovi transportnih usluga	231	226
Troškovi usluga održavanja	63	6
Troškovi ostalih usluga	178	175
Ukupno	35.472	60.118

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

14. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od RSD 1.317 hiljada u 2019. godini (1.171 hiljada u 2018.godini) odnose se na: amortizaciju nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava.

15. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi advokatskih usluga	56	92
Troškovi savetovanja i drugih intelektualnih usluga	715	777
Troškovi revizije	307	308
Troškovi drugih neproizvodnih usluga	110	270
Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih		
Troškovi reprezentacije	41	316
Troškovi premija osiguranja	328	260
Troškovi platnog prometa	50	52
Troškovi članarina	2	4
Troškovi poreza	2.571	4.999
Ostali nematerijalni troškovi	691	133
Ukupno	4.871	7.211

16. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike po kreditima i zajmovima u stranoj valuti	115	9
Prihodi od efekata valutne klauzule		
Ukupno	115	9

17. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Rashodi ugovorenih i zateznih kamata po obavezama iz ostalih dužničko - poverilačkih odnosa	9	6
Rashodi kamata po obavezama za poreze, doprinose i druge dadžbine	4	62
Rashodi drugih kamata	103	143
Negativne kursne razlike po osnovu kredita i zajmova u stranoj valuti	104	9
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Ukupno	220	220

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

18. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihodi od usklađivanja vrednosti učešća u kapitalu		
Prihodi od usklađivanja vrednosti hartija od vrednosti		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti hartija od vrednosti		
Ukupni prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
Obevređenje drugih hartija od vrednosti		
Obevređenje potraživanja od domaćih kupaca		4.898
Obevređenje kratkoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti		
Ukupni rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		4.898

19. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Naplaćena otpisana potraživanja	139	2.106
Prihodi od smanjenja obaveza	32.207	
Ostali nepomenuti prihodi	176	10
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	26.252	
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno	58.774	2.116

20. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		4.047
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	34	26
Obevređenje nekretnina, postrojenja i opreme	25.826	
Obevređenje zaliha materijala i robe		
Obevređenje ostale imovine		
Ukupno	25.860	4073

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

21. NETO DOBITAK I GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Dobici poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Gubici poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Ukupno	0	0

22. POREZ NA DOBIT I ODLOŽENI PORESKI PRIHODI I RASHODI PERIODA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak/gubitak pre oporezivanja)	3.205	-16.863
Neto kapitalni dobiti (gubici)		4.047
Usklađivanje i korekcije rashoda i prihoda u poreskom bilansu	14.539	6.236
Neto gubitak		-6.580
Oporeziva poslovna dobit	17.744	
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina		
Kapitalni dobitak / gubitak		-2.498
Umanjenje za iznos kapitalnih gubitaka ranijih godina	17.744	
Poreska osnovica	0	0
Obračunati porez (15% od umanjene poreske osnovice)		
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobađanja		
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)	0	0
Odloženi poreski rashod perioda		3.883
Odloženi poreski prihod perioda	1.064	
NETO DOBITAK	4269	
NETO GUBITAK		20746

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vrši se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina i prihode od dividendi i udela u dobiti kod pravnih lica rezidenata.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

BILANS STANJA

23. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA, BIOLOŠKA SREDSTVA I INVESTICIONE NEKRETNINE

	u hiljadama dinara				
	Građevinsko zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost 01.01.2018.	0	0	14.008	65.406	79.414
Povećanje:	35.000	10235	0	26.365	71.600
Nabavka, aktiviranje i prenos	35.000	10.235	0	26.365	71.600
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	4.047	4.047
Prodaja u toku godine	0	0	0	4.047	4.047
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0
Korišćenje za sopstvene potrebe	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost 31.12.2018.	35.000	10.235	14.008	87.724	146.967
Korekcije	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost 01.01.2019.	35.000	10.235	14.008	87.724	146.967
Povećanje:	0	5.868	0	26.252	32.120
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	5.868	0	19.521	25.389
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	6.731	6.731
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0
Smanjenje:	35.000	0	764	25.826	61.590
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0
Rashod, otpis u toku godine	0	0	764	0	764
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	25.826	25.826
Korišćenje za sopstvene potrebe	35.000	0	0	0	35.000
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost 31.12.2019.	0	16.103	13.244	88.150	117.497
Kumulirana ispravka 01.01.2018.	0	0	6.334	0	6.334
Povećanje:	0	213	958	0	1.171
Amortizacija	0	213	958	0	1.171
Obezvredenje	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	0
Korišćenje za sopstvene potrebe	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2018.	0	213	7.292	0	7.505
Korekcije	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka 01.01.2019.	0	213	7.292	0	7.505
Povećanje:	0	390	926	0	1.316
Amortizacija	0	390	926	0	1.316
Obezvredenje	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	764	0	764
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0
Po osnovu rashodovanja, otpisa	0	0	764	0	764
Korišćenje za sopstvene potrebe	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2019.	0	603	7.454	0	8.057
Neto sadašnja vrednosti:					
31.12.2019. godine	0	15.500	5.790	88.150	109.440
31.12.2018. godine	35.000	10.022	6.716	87.724	139.462
31.12.2017. godine	0	0	7.674	65.406	73.080

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

Kod investicione nekretnine Ognjana Price 7 uknjižena je hipoteka od strane Poreske Uprave na iznos od 11.550 hiljada dinara, takođe je Poreska Uprava po službenoj dužnosti podnela zahtev za brisanje hipoteke ali rešenje još nije doneto. Predmetna hipoteka je prikazana u vanbilansnoj aktivi i pasivi.

Kod utvrđivanja fer vrednosti investicionih nekretnina korišćena je metoda uporedne tržišne vrednosti sa osnovnim parametrima koji u našim tržišnim uslovima utiču na formiranje tržišne vrednosti nepokretne imovine i to lokacija objekta i pristupačnost, kvalitet gradnje i funkcionalnost, stepen i kvalitet opremljenosti objekta i lokacije, kvalitet investicionog i tekućeg održavanja, amortizovanost objekta, mogućnost višestruke namene objekta, stanje ponude i tražnje na tržištu u vreme procene i gde je bilo moguće procene su podržane dokazima sa tržišta. Procene su izvršene od stručnog i nezavisnog lica. Tokom 2019 godine izvršene su procene fer vrednosti svih investicionih nepokretnosti.

24. UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u (redovne ili preferencijalne) akcije i udele društava, banaka i osiguravajućih društava. Učešća u kapitalu su iskazana prema metodi nabavne vrednosti, po kojoj investitor iskazuje svoje ulaganje po nabavnoj vrednosti. Investitor priznaje prihod samo u onoj meri u kojoj primi svoj deo iz raspodele neraspoređene neto dobiti korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana kada ga je investitor stekao. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je viši od takve dobiti smatra se povraćajem investicija i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije - u skladu sa MRS 39.

Učešća u kapitalu odnose se na akcije (udele) kod:

	% učešća	31.12.2019.	31.12.2018.	31.12.2017.
		u hiljadama dinara		
Zavisnih pravnih lica				
Iriška Trgovina doo Irig	100	23	23	23
Svega		23	23	23
Ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju				
R.B.V.	0,00145	231	231	231
JS Slobodna crinska zona	2.88230	7.282	7.282	7.282
Svega		7.513	7.513	7.513
Ukupno		7.536	7.536	7.536

Udeli se ne kotiraju na berzi, niti su bili u prometu, pa njihovu tržišnu vrednost nije bilo uvek moguće utvrditi, kao ni izvršiti eventualno potrebno svođenje vrednosti istih na nadoknadivu vrednost.

25. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

	31.12.2019.	31.12.2018.
	u hiljadama dinara	
Dugoročne kredite matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	6.930	7.030
Ostale dugoročne plasmane	2.317	2.385
Svega	9.415	9.415
Minus: Ispravka vrednosti		
Ukupno	9.415	9.415

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

Dugoročna potraživanja:

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Dugoročna potraživanja od ostalih povezanih lica	61.862	61.938
Svega:	61.862	61.938
Minus: Ispravka vrednosti	-	-
Ukupno:	61.862	61.938

26. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
1. Materijal rezervni delovi, alat i sitan inventar na zalihama (1.1-1.2)		
1.1. Nabavna vrednost		
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
2. Zalihe učinaka neto (2.1+2.2)	115.557	108.767
2.1. Nedovršena proizvodnja i usluge (neto) (a+b-c)		61.368
a Nedovršena proizvodnja (bruto)		61.368
b Nedovršene usluge (bruto)		
c Odstupanje od cene proizvodnje i usluga		
2.2. Gotovi proizvodi (neto) (d-e)	115.557	47.399
d Gotovi proizvodi (bruto)	115.557	47.399
e Odstupanje od cena gotovih proizvoda		
3. Roba (3.1-3.2-3.3-3.4)	376	376
3.1. Bruto vrednost robe	376	376
3.2. Ukalkulisani PDV		
3.3. Ukalkulisana razlika u ceni		
3.4. Ispravna vrednosti robe		
I Zalihe - neto (1 do 3)	115.933	109.143
1. Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji		
2. Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u inostranstvu		
3. Plaćeni avansi za robu u zemlji		
4. Plaćeni avansi za robu u inostranstvu		
5. Plaćeni avansi za usluge u zemlji	296	37
6. Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu		
7. Ispravka vrednosti datih avansa		
II Dati avansi - neto (1.+2.+3.+4.+5.+6.-7.)	296	37
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	116.229	109.180

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

27. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara			
	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Ukupno
Bruto potraživanje 01.01.2018.	0	12.566	12.566
Bruto potraživanje 31.12.2018.	0	15.750	15.750
Bruto potraživanje 01.01.2019.	0	15.750	15.750
Bruto potraživanje 31.12.2019.	0	10.827	10.827
Ispravka vrednosti 01.01.2018.	0	9.361	9.361
Ispravka vrednosti 31.12.2018.	0	12.359	12.359
Ispravka vrednosti 01.01.2019.	0	12.359	12.359
Ispravka vrednosti 31.12.2019.	0	6.504	6.504
NETO STANJE			
Neto potraživanje 31.12.2018.	0	3.391	3.391
Neto potraživanje 31.12.2019.	0	4.323	4.323

28. DRUGA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara				
	Potraživanja od zaposlenih	Potraživanja za više plaćen porez na dobit	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	Ukupno
Bruto potraživanje 01.01.2018.	52	1.008	291	1.351
Bruto potraživanje 31.12.2018.	52	1.008	291	1.351
Korekcije	0	0	0	0
Bruto potraživanje 01.01.2019.	52	1.008	291	1.351
Bruto potraživanje 31.12.2019.	52	1.008	280	1.340
Ispravka vrednosti 01.01.2018.	0	0	0	0
Ispravka vrednosti 31.12.2018.	0	0	0	0
Korekcije	0	0	0	0
Ispravka vrednosti 01.01.2019.	0	0	0	0
Ispravka vrednosti 31.12.2019.	0	0	0	0
NETO STANJE				0
Neto potraživanje 31.12.2018.	52	1.008	291	1.351
Neto potraživanje 31.12.2019.	52	1.008	280	1.340

29. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara				
Kratkoročne kredite u zemlji	Oznaka valute	Kamatna stopa	31.12.2019.	31.12.2018.
Kratkoročni zajam Sajam Komplex doo Novi Sad ostala povezana lica	rsd	0%	35.713	151.522
Minus: Ispravka vrednosti				
Ukupno			35.713	151.522

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

30. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Dinarski poslovni račun	614	206
Devizni poslovni račun		12
Ukupno	614	218

31. POREZ NA DODATU VREDNOST

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	2.463	2.602
Ukupno	2.463	2.602

32. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Unapred plaćeni troškovi	54	64
Potraživanja za nefakturisani prihod	19	39
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Odložena poreska sredstva		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	22	17
Ukupno	95	120

33. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
1. Akcijski kapital	506.523	506.523
8. Ostali osnovni kapital	2.223	2.223
I Svega osnovni kapital (1 do 8)	508.746	508.746

Akcijski kapital čini 506.523 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara i 506.523 običnih akcija knjigovodstvene vrednosti od 1.000,00 dinara. Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i u toku poslovanja emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija. Izvršeno je usaglašavanje sa Centralnim registrom hartija od vrednosti. Izvršeno je usaglašavanje sa Agencijom za privredne registre.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

34. OSTALI (OSNOVNI) KAPITAL

Ostali osnovni kapital je nastao preknjižavanjem izvora vanposlovnih sredstava (fonda zajedničke potrošnje OSTALI (OSNOVNI) KAPITAL) u korist osnovnog kapitala, saglasno ranijim zakonskim propisima (neotkupljeni društveni stanovi), do smanjenja ostalog osnovnog kapitala došlo je zbog konačnog otkupa jednog društvenog stana i na osnovu toga su formirane rezerve.

35. REZERVE

Tokom 2015. godine formirane su rezerve za otkupljen društveni stan u iznosu od 595 hiljada dinara.

36. NEREALIZOVANI DOBICI I GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	2.541	2.541
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	28	28
Ukupno:	2.513	2.513

37. NERASPOREĐENI DOBITAK

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0	0
11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	4.269	0
Svega neraspoređeni dobitak	4.269	0

38. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	190.547	169.801
13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	20.746	20.746
Svega gubitak do visine kapitala	190.547	190.547

39. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada: društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja; je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze; i iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

40. DUGOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	2.264	2.264
2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0	0
4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti	0	0
5. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	335	1.652
6. Ostale dugoročne obaveze	0	0
Ukupno	2.599	3.916

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital su proistekle iz obaveznog investicionog ulaganja u subjekt privatizacije u skladu sa Ugovorom o kupoprodaji društvenog kapitala metodom aukcije, do smanjenja obaveza tokom 2014. godine je došlo jer je deo obaveza konvertovan u kapital u vlasništvu kupaca društvenog kapitala po odluci Agencije za privatizaciju jer su ispunjeni svi uslovi odnosno kupci su ispunili sve obaveze po osnovu ugovora o privatizaciji. Obaveze po dugoročnim kreditima dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja.

41. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreske obaveze u iznosu od RSD 3.754 hiljada. Priznaju se u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti ostvaren. Odložena poreska sredstva/obaveze nastaju kao posledica različitih pravila za utvrđivanje računovodstvenog i oporezivog dobitka (razlika između računovodstvene i poreske amortizacije).

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Odložena poreska sredstva		0
Odložene poreske obaveze	6.574	7.637
Neto:	6.574	7.637

42. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Oznaka valuta	Kamata %	u hiljadama dinara	
			31.12.2019.	31.12.2018.
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica				
Kratkoročni krediti u zemlji				
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	RSD	0%	1.201	1.264
Ukupno kratkoročne finansijske obaveze			1.201	1.264

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

43. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Primljeni avansi za proizvode	301	1.601
Ukupno	301	1.601

44. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		86.075
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	3.357	3.756
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno	3.357	89.831

45. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV-a i prethodnog poreza		
Svega	0	0
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	9.254	61.179
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Svega	9.254	61.179
Ukupno	9.254	61.179

46. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
<i>Vanbilansna aktiva</i>	11.550	11.550
Ukupno:	11.550	11.550

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

u hiljadama dinara

	31.12.2019.	31.12.2018.
Vanbilansna pasiva	11.550	11.550
Ukupno:	11.550	11.550

Vanbilansna aktiva i pasiva se odnose na hipoteku na investicionoj nekretnini Ognjana Price 7 od strane Poreske Uprave na iznos od 11.550 hiljada dinara, Poreska Uprava po službenoj dužnosti podnela zahtev za brisanje hipoteke ali rešenje još nije doneto.

47. SEGMENTI POSLOVANJA (PREMA MSFI 7 OBELODANJIVANJE PODATAKA O SEGMENTIMA JE OBAVEZNO ZA AKCIONARSKA DRUŠTVA)

Segmenti poslovanja predstavljaju delove Društva koje ostvaruju prihode i rashode, čije poslovne rezultate redovno prati rukovodstvo Društva i za koje postoje raspoložive zasebne finansijske informacije.

Društvo je organizovalo poslovanje sa stanovišta svojih proizvoda i usluga. U tom kontekstu, postoji jedna vrsta segmenata poslovanja. Shodno tome, na dan 31. decembra 2019. godine Društvo je nije imalo segmente poslovanja o kojima bi posebno izveštavalo.

48. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Osnov povezanosti Društva sa licem Tehnogradnja doo za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad ima dva osnova i to po osnovu toga da je povezano lice suvlasnik 35% akcija Društva, drugi osnov povezanosti je da je kod Društva Predsednik odbora direktora kao neizvršni direktor Danko Ljubičić koji je takođe i vlasnik 100% udela i direktor Tehnogradnja doo za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad.

Sa povezanim licem Tehnogradnja doo za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad tokom 2019. godine ostvarene su sledeće transakcije: naplata dela datog dugoročnog, beskamratnog, dinarskog zajma, naplaćen deo dugoročnih potraživanja po osnovu prodaje nepokretnosti i plaćeni računi za prefakturisane troškove poslovnog prostora koji je kupljen.

Osnov povezanosti Društva sa licem Sajam Kompleks doo Novi Sad je po osnovu toga da je suvlasnik povezanog lica ujedno i suvlasnik 35% akcija Društva, takođe Predsednik odbora direktora Društva kao neizvršni direktor Danko Ljubičić je takođe i ovlašćeno lice u povezanom licu sa 50% učešća u donošenju odluka.

Sa povezanim licem Sajam Kompleks doo Novi Sad tokom 2019. godine ostvarene su sledeće transakcije: povezano lice je izvršilo povrat dela ranije dobijenog kratkoročnog beskamratnog, dinarskog zajam, povezano lice je izvršilo proizvodne usluge i usluge renoviranja investicione nekretnine 2018.godine Društvo je tokom 2019. godine platilo predmetne usluge.

49. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

u hiljadama dinara		
	31.12.2019.	31.12.2018.
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Dugoročna potraživanja Tehnogradnja	61.862	61.938
Dugoročni finansijski plasmani Tehnogradnja doo	6.930	7.030
Dobavljači u zemlji ostala povezana lica Tehnogradnja doo		41
Dobavljači u zemlji ostala povezana lica Sajam Kompleks doo		86.076
Kratkoročni finansijski plasmani Sajam Kompleks doo	35.713	151.522
Ukupno potraživanja i plasmani	104.505	306.607

50. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Događaji koji su nastali između datuma na koji su sastavljeni finansijski izveštaji i datuma usvajanja i odobravanja finansijskih izveštaja, imajući u vidu zahteve MRS-10, su da je proglašena pandemija i epidemija u Republici Srbiji zarazne bolesti COVID-19 izazvane virusom SARS-CoV-2, usled čega je Republika Srbija proglasila vanredno stanje i niz mera kojima je ograničila i zabranila poslovanje mnogim privrednim subjektima i u potpunosti promenila poslovno okruženje do daljnjeg. Zbog navedenih razloga Društvo će tokom 2020. godine snositi smanjenje prihoda od davanja u zakup poslovnih prihoda zбо datih popusta zakupcima kojima je trenutno zabranjen rad procena je da će to smanjenje prihoda iznositi 600 hiljada dinara na nivou cele 2020. godine.

51. STALNOST POSLOVANJA

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

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

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



Slavica Stojanović



**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2019. GODINE**

**HOLDING CENTROSLAVIJA A.D.,
NOVI SAD**

SADRŽAJ

Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

2 – 5

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- BILANS STANJA
- BILANS USPEHA
- IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
- IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
- IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
- NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA "HOLDING CENTROSLAVIJA" A.D., NOVI SAD

Kvalifikovano mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva "HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD" Novi Sad, (u daljem tekstu: "HOLDING CENTROSLAVIJA" AD ili Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanog u odeljku *Osnova za kvalifikovano mišljenje*, priloženi finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijske pozicije Društva na dan 31. decembra 2019. godine i njegove finansijske uspešnosti i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za kvalifikovano mišljenje

Kao što je obelodanjeno u napomeni 25. uz finansijske izveštaje, dugoročni finansijski plasmani prikazani u bilansu stanja na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od 16.783 hiljada dinara, sadrže potraživanja po dugoročnom zajmu povezanom pravnom licu u iznosu od 6.930 hiljada dinara, koja nisu naplaćena u periodu dužem od 1 i više godina od dana dospeća i čija je naplata otežana. Nije izvršeno obezvređenje odnosnih plasmana putem ispravke vrednosti na teret rashoda, što nije u skladu sa Okvirom za pripremanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja, MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške i MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje. Zbog toga su bilansu stanja na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od 6.930 hiljada dinara, precenjeni dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima, dok su u bilansu uspeha za 2019. godinu potcenjeni rashodi po osnovu obezvređenja imovine koje se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha. U isto vreme za navedeni iznos precenjen je iskazani rezultat poslovanja za 2019. godinu.

Skretanje pažnje

U toku obavljanja revizije finansijskih izveštaja za 2019. godinu, utvrdili smo sledeće:

Kao što je obelodanjeno u napomenama uz finansijske izveštaje radi obezbeđenja izmirenja poreskih obaveza, nad imovinom Društva - investiciona nekretnina u Novom Sadu u ulici Ognjena Price 7 uspostavljena je hipoteka od strane hipotekarnog poverioca -Poreske uprave Novi Sad. U 2019. godini, Poreska Uprava je po službenoj dužnosti podnela zahtev za brisanje hipoteke, ali rešenje još nije doneto.

Društvo na dan 31. decembra 2019. godine vodi sudske sporove u kojima istupa kao tužilac radi naplate potraživanja. Vrednost sudskih sporova po navedenom osnovu na dan bilansa iznosi 18.128 hiljada dinara. Društvo na dan 31. decembra 2019. godine vodi sudske sporove u kojima istupa kao tužena strana. Vrednost sudskih sporova po navedenom osnovu na dan bilansa iznosi 10.730 hiljada dinara.

Naše mišljenje nije modifikovano u pogledu ovih pitanja.

Ključno revizorsko pitanje

Ključno revizijsko pitanje je pitanje koje je, po našem profesionalnom prosuđivanju, bilo od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ovo pitanje je razmatrano u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovom pitanju.

Pored pitanja koje je opisano u odeljku *Osnova za kvalifikovano mišljenje* odredili smo da je pitanje opisano u nastavku ključno revizijsko pitanje koje će biti saopšteno u našem izveštaju.

Ključno pitanje revizije	Odgovarajuća revizorska procedura
Otuđenje nekretnina, postrojenja i opreme	
<p><i>(Pogledati napomenu 25. uz finansijske izveštaje)</i></p> <p>Dugoročna potraživanja Društva sa stanjem na dan 31. decembar 2018., odnosno 31. decembar 2019. godine iskazana su u iznosima od 61.938 i 61.862 hiljade dinara, respektivno i odnose se na dugoročno potraživanje prema povezanom pravnom licu po osnovu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ugovora o zajedničkoj izgradnji i suinvestiranju br. 299/CH-1 od 22.05.2012. godine - Kupoprodajnog ugovora br. 1648/K od 16.06.2014. godine i - Izlazne fakture br. 098/14 od 16.06.2019. godine, izdatu od strane Holding Centroslavija a.d. Novi Sad prema povezanom prevnom licu, a na osnovu odredbi Kupoprodajnog ugovora iz prethodne alineje <p>Predmetno potreživanje je materijalno značajna kategorija, te smo identifikovali okolnost od suštinske važnosti u vezi s tim, a koja se ispoljava u činjenici da je gore navedeni iznos neizmirenog dela potraživanja po predmetnoj fakturi, dospelo u potpunosti sa danom 16.06.2019. godine.</p>	<p>Naš revizorski pristup obuhvatio je i testiranje kontrola i detaljne procedure:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pregled Ugovora o o zajedničkoj izgradnji; ✓ Pregled Kupoprodajnog ugovora ✓ Pregled izlazne fakture ✓ Pregled Zapisnici skupštine akcionara; ✓ Proveru odmeravanja i priznavanja početnog priznavanja predmetnog potraživanja i evidentiranja svih sukcesivnih naplata zaključno sa 31. decembrom 2019. godine i datumom našeg revizorskog izveštaja. <p>Nismo identifikovali nikakve značajne nedostatke relevantnih kontrola poslovnih procesa i informacionih sistema za navedene tokove prihoda.</p> <p>Nismo identifikovali nikakve izuzetke kod ključnih usaglašavanja sa dužnikom, niti manuelna dnevna knjiženja koja bi mogla za posledicu imati materijalno značajne greške u vezi sa prihodima evidentiranim tokom godine.</p>

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadri mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje.

Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključke o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo rukovodstvu, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je primenjivo, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

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 73/2019). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2019. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju, osim pitanja navedenog u pasusu *Osnova za kvalifikovano mišljenje*, je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Vladimir Prvanov.

Beograd, 22. maj 2020. godine

Vladimir Prvanov
Licencirani ovlašćeni revizor

ВЛАДИМИР
ПРВАНОВ

1002957800102-

1002957800102

Digitally signed by

ВЛАДИМИР ПРВАНОВ

1002957800102-10029

57800102

Date: 2020.05.22

12:58:49 +02'00'

„Finrevizija“ d.o.o., Beograd
Sarajevska 73/5
11000 Beograd

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9Б**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		188085	218351	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	23	0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004	23			
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	23			
013 и део 019	3. Гудвил	0006	23			
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	23			
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	23			
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009	23			
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	23	109440	139462	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	23		35000	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	23	15500	10022	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	23	5790	6716	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	23	88150	87724	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	23			
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	23			
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	23			
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	23			
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	23	0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	23			
032 и део 039	2. Основно стадо	0021	23			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022	23			
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023	23			
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		16783	16951	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	24	23	23	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	24			
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	24	7513	7513	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028	25			
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029	25	6930	7030	
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	25			
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031	25			
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032	25			
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	25	2317	2385	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	25	61862	61938	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035	25			
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036	25	61862	61938	
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037	25			
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038	25			
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039	25			
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040	25			
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	25			
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	41			
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		160777	268384	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	26	116229	109180	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	26			
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	26		61368	
12	3. Готови производи	0047	26	115557	47399	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	26	376	376	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	26			
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	26	296	37	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	27	4323	3391	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	27			
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053	27			
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	27			
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055	27			
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	27	4323	3391	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	27			
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	27			
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	28	1340	1351	
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	29	35713	151522	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	29			
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	29	35713	151522	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	29			
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066	29			
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	29			
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	30	614	218	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	31	2463	2602	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	32	95	120	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		348862	486735	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	46	11550	11550	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		325576	321307	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	33	508746	508746	0
300	1. Акцијски капитал	0403	33	506523	506523	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404	33			
302	3. Улози	0405	33			
303	4. Државни капитал	0406	33			
304	5. Друштвени капитал	0407	33			
305	6. Задружни удели	0408	33			
306	7. Емисиона премија	0409	33			
309	8. Остали основни капитал	0410	34	2223	2223	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	35	595	595	
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	36	2513	2513	
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	36			
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		4269	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	37			
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	37	4269		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	38	190547	190547	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	38	190547	169801	
351	2. Губитак текуће године	0423	38		20746	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2599	3916	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	39	0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426	39			
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	39			
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428	39			
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	39			
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	39			
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	39			
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	40	2599	3916	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	40	2264	2264	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	40			
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	40			
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436	40			
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	40			
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	40			
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	40	335	1652	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	40			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	41	6574	7637	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		14113	153875	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	42	1201	1264	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	42			
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	42			
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	42			
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	42			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448	42			
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	42	1201	1264	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	43	301	1601	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	44	3357	89831	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	44			
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453	44			
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	44		86075	
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455	44			
435	5. Додављачи у земљи	0456	44	3357	3756	
436	6. Додављачи у иностранству	0457	44			
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	44			
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	44			
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	45			
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	45	9254	61179	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		348862	486735	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	46	11550	11550	

у _____

дана _____ 20__ године

М.П.

Slobodan Sladojević
367904-0502978800020

Законски заступник
Digitally signed by Slobodan Sladojević 367904-0502978800020
DN: c=RS, o=HOLDING CENTROSLOVAVIA AD, cn=Slobodan Sladojević 367904-0502978800020, sn=Sladojević,
givenName=Slobodan, email=redaka.dragana@gmail.com
Date: 2020.05.21 23:21:37 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9Б**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		3659	7207
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	6	0	5353
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	6		
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004	6		
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	6		
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006	6		
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	6		5353
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	6	0	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	1429	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	6		
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011	6		
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	6		
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013	6		
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	6	1429	
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	6		
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	7		
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	2230	1854

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		33263	17004
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8		5074
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	9	5868	
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	10	6789	61368
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	10		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	11	431	1920
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	11	1272	1418
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	12	2557	1460
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	13	35472	60118
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	14	1317	1171
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14		
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	4871	7211
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		29604	9797
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		115	9
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	16	0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	16		
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	16		
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036	16		
669	4. Остали финансијски приходи	1037	16		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	16		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	16	115	9
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	17	220	220
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	17	0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	17		

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	17		
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044	17		
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	17		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	17	116	211
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	17	104	9
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		105	211
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	18		
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	18		4898
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	19	58774	2116
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	20	25860	4073
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		3205	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			16863
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	21		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	21		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	22	3205	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	22		16863
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	22		3883
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	22	1064	
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	22	4269	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	22		20746
	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			
<p>у _____</p> <p>дана _____ 20 _____ године</p> <p style="text-align: right;">М.П. Slobodan Sladojević 367904-0502978800020</p> <p style="text-align: right;">Законски заступник Digitally signed by Slobodan Sladojević 367904-0502978800020 DN: c=RS, o=HOLDING CENTROSLOAVIJA AD, cn=Slobodan Sladojević 367904-0502978800020, sn=Sladojević, givenName=Slobodan, email=radetka.dragana@gmail.com Date: 2020.05.21 23:23:21 +02'00'</p>					

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 08056625

Шифра делатности 4339

ПИБ 102376744

Назив HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD

Седиште Нови Сад , Бранка Бајића 9Б

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	22	4269	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	22		20746
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017	36	2541	2541
	б) губици	2018	36	28	28
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019	36	2513	2513
	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	36	2513	2513
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		6782	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			18233
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
<p>у _____</p> <p>дана _____ 20 _____ године</p>					

Законски заступник

М.П. Slobodan Sladojević
367904-0502978800020

Digitally signed by Slobodan Sladojević 367904-0502978800020
DN: c=RS, o=HOLDING CENTROSLAVIJA AD, cn=Slobodan Sladojević
367904-0502978800020, sn=Sladojević, givenName=Slobodan,
email=radeka.dragana@gmail.com
Date: 2020.05.21 23:24:38 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9Б**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	508746	4020		4038	595
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	508746	4024		4042	595
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	508746	4028		4046	595
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	508746	4032		4050	595

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	508746	4036		4054	595

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	169801	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	169801	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	20746	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	190547	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	190547	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	4269
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	190547	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	4269

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	

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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	<input type="text"/>	4141	<input type="text"/>	4159	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	<input type="text"/>	4142	<input type="text"/>	4160	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	<input type="text"/>	4143	<input type="text"/>	4161	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	<input type="text"/>	4144	<input type="text"/>	4162	<input type="text"/>

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 хецинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

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
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	342053	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218	2513				
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	342053	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222	2513				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	20746
	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	321307	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226	2513				
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	321307	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230	2513				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		337						
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају					
1	2		15		16		17	
8	Промене у текућој _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4269	4251		
	б) промет на потражној страни рачуна	4232						
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	325576	4252		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	2513					
у _____ дана _____ 20 _____ године							Законски заступник M.П. Slobodan Sladojević 367904-0502978800020	Digitally signed by Slobodan Sladojević 367904-0502978800020 DN: e=RS, o=HOLDING CENTROSLAVIJA AD, cn=Slobodan Sladojević 367904-0502978800020, sn=Sladojević, givenName=Slobodan, email=radeka.dragana@gmail.com Date: 2020.05.21 23:27:32 +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 **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9Б**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2320	213235
1. Продаја и примљени аванси	3002	2005	110324
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	315	102911
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	116465	60269
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	90534	53478
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	2527	1457
3. Плаћене камате	3008	106	143
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	23298	5191
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		152966
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	114145	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	115909	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	115909	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	151674
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		151674
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	115909	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		151674

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	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	1368	1215
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	1368	1215
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	1368	1215
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	118229	213235
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	117833	213158
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	396	77
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	218	141
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	614	218
у _____			
дана _____ 20 _____ године			

М.П.

Slobodan Sladojević
367904-0502978800020

Законски заступник

Digitally signed by Slobodan Sladojević 367904-0502978800020
DN: c=RS, o=HOLDING CENTROSLAVIJA AD, cn=Slobodan Sladojević
367904-0502978800020, sn=Sladojević, givenName=Slobodan,
email=radeka.dragana@gmail.com
Date: 2020.05.21 23:26:07 +02'00'

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine****NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2019. GODINU PRIVREDNOG DRUŠTVA
HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD****1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

HOLDING CENTROSLAVIJA AD za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad je akcionarsko društvo, (u daljem tekstu: Društvo).

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre, po rešenju broj BD 77693 od 01.11.2005. godine.

Društvo je osnovano 08.04.2004.godine. Društvo je osnovano kao društveno preduzeće, na osnovu Rešenja Agencije za privatizaciju broj 108/04-RPP od dana 22.12.2008. godine, kojim se prihvatio program privatizacije. Privatizacija je sprovedena metodom javne aukcije dana 28.01.2009. godine. Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo.

Društvo je osnovano 08.04.2004. godine registracijom u Trgovinskom sudu. Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre, Beograd, po rešenju broj BD 77693 od 01.11.2005. godine. Društvo je osnovano kao društveno preduzeće, na osnovu Rešenja Agencije za privatizaciju broj 108/04-RPP od dana 22.12.2008. godine, kojim se prihvatio program privatizacije. Privatizacija je sprovedena metodom javne aukcije dana 28.01.2009. godine. Rešenjem Agencije za privredne registre dana 13.07.2012. godine registrovan je Odbor direktora i njegovi članovi i usklađen je sa promenama Zakona o privrednim društvima Osnivački akt i Statut Društva. Rešenjima Agencije za privredne registre dana 09.07.2013. godine i dana 05.12.2013. godine registrovane su promene zakonskog zastupnika Društva i članova Odbora direktora Društva. Takođe 18.06.2018. godine je registrovana promena adrese sedišta društva i to iz stare adrese Branka Bajića 9 Novi Sad u novu adresu Branka Bajića 9đ Novi Sad i 29.08.2018 godine je izvršena registracija e-mail adrese centroslavijans@gmail.com, na osnovu zakonske obaveze. Takođe 08.07.2019. godine je registrovana promena statuta i promena nezavisnog člana odbora direktora.

Društvo se bavi iznajmljivanjem nepokretnosti i prodajom nepokretnosti koje su proizvod ranije aktivnosti Društva.

Društvo je matično preduzeće po osnovu vlasništva 100% udela društva sa ograničenom odgovornošću IRIŠKA TRGOVINA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO I UGOSTITELJSTVO IRIG, matični broj: 08583013, PIB: 101381499, čija osnovna delatnost je trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama, pretežno hranom, pićima i duvanom. Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona a na osnovu podataka iz finansijskog izveštaja za 2018. i 2019. godinu razvrstano je u mikro pravno lice. Sedište Društva je Branka Bajića broj 9đ, Novi Sad. Poreski identifikacioni broj Društva je 102376744. Matični broj Društva je 08056625. Prosečan broj zaposlenih u 2019. godini bio je 3 (u 2018. godini: 3).

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i propisima donetim na osnovu tog zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u ovom izveštaju. Finansijski izveštaji za 2019. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Ovaj Zakon zahteva da finansijski izveštaji za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine budu sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) i relevantnom podzakonskom regulativom. Ministar finansija je na osnovu ovlašćenja iz Zakona o računovodstvu doneo odgovarajuća podzakonska akta koja čine sastavni deo okvira za finansijsko izveštavanje. Finansijski izveštaji su u svim svojim bitnim delovima usklađeni sa relevantnim odredbama MRS / MSFI, osim onih odredbi koje nisu, a koje su u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i relevantnom podzakonskom regulativom. Pri sastavljanju i prikazivanju finansijskih izveštaja korišćeni su MSFI koji su u Republici Srbiji prevedeni 2013. godine, a u primeni su od 01. januara 2014. godine. Rukovodstvo Društva procenjuje da uticaj promena u MRS, novih MSFI i tumačenja standarda koji su uvedeni u primenu u Republici Srbiji, počev od 01. januara 2014. godine na finansijske izveštaje nisu mogle imati za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima. Iznosi u finansijskim

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine**

izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2019. godine. i sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška, fer vrednosti i načelom stalnosti pravnog lica. Finansijski izveštaji su prikazani u formatu koji je propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike. Sadržinu godišnjeg računa, prema propisima o računovodstvu Republike Srbije čine bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu i napomene uz finansijske izveštaje. Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene uz finansijske izveštaje, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

	31.12.2019.	31.12.2018.
EUR	117,5928	118,1946
USD	104,9186	103,3893
GBP	137,5998	131,1816
CHF	108,4004	104,9779

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti. Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena, pri čemu se procene razmatraju periodično. Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja za sudske sporove i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina, i iste su obelodanjene u odgovarajućim računovodstvenim politikama u napomenama uz finansijske izveštaje.

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. Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri. Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza. Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava. Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećim na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda, odnosno kao finansijski prihodi i rashodi. Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenom zaštitom putem valutne klauzule vrši se po kursu važećem na dan bilansa stanja, s tim da se efekat knjiži kao finansijski prihod, odnosno rashod.

3.4. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2018. godinu, koji su bili predmet revizije. Uporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31. decembra 2018. godine.

3.5. Grupa za konsolidaciju

Grupu za konsolidaciju čine Društvo i niže navedeno zavisno društvo u zemlji.

Red. br.	Naziv društva	PIB	Matični broj	Šifra delatnosti	Razvrstavanje	Status	Vlasništvo (%)
2.	Iriška Trgovina doo Irig	101381499	08583013	4711	mikro	zavisno	100

3.5.1. Zavisna društva

Zavisna društva su svi oni pravni subjekti u kojima Grupa poseduje ovlašćenja da upravlja finansijskim i poslovnim politikama na osnovu glasačkih prava po osnovu više od polovine vlasništva nad akcijama (udelima). Postojanje i uticaj potencijalnih glasačkih prava koja u ovom momentu mogu da se koriste ili konveruju, uzimaju se u obzir pri oceni da li Grupa kontroliše drugi subjekat. Zavisna društva se konsoliduju od dana kada se kontrola prenese na Grupu, sa konsolidacijom se prestaje od dana kada pomenuta kontrola prestane. Računovodstveni metod nabavne vrednosti (Purchase method) je metod koji se primenjuje kako bi se računovodstveno obuhvatilo sticanje zavisnog društva od strane Grupe. Trošak preuzimanja društva se odmerava kao fer vrednost datih sredstava, emitovanih instrumenata vlasničkog kapitala ili obaveza nastalih ili preuzetih na dan preuzimanja, uvećanih za troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju. Sredstva koja se steknu sticanjem društva, a koja se mogu pojedinačno identifikovati kao i stvarne i potencijalne preuzete obaveze, inicijalno se procenjuju prema fer vrednosti na dan sticanja, bez obzira na visinu manjinskog udela.

3.6. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi: Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva; rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom; kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri; kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvu kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere. Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine****3.7. Poslovni rashodi**

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi. Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su: rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri; rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti); kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije; rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo; rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodate robe na veliko.

Nabavna vrednost prodate robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodate robe, umanjenih za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV, sadržanih u vrednosti prodate robe na malo.

3.8. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se priznaju kao rashod u periodu u kome su nastali, osim u obimu u kome su kapitalizovani. Troškovi pozajmljivanja direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje, se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti / cene koštanja tog sredstva.

3.9. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

3.10. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

Prihodi od dividendi priznaju se kao prihod u godini kada se iste odobre za isplatu.

Prihodi od kamata

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.

Rashodi od kamata

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 sa MRS 23.

Kursne razlike

- a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine**

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu 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. Proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunate valutne klauzule i proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunatih kursnih razlika biće priznat u bilansu uspeha na dan dospeća obaveze odnosno potraživanja, na osnovu kojih su navedeni efekti utvrđeni. 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“. 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. Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava. 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.

3.11. Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke po osnovu: prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i prodaje materijala; viškova; efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi; naplate otpisanih potraživanja; i ostalih nepomenutih prihoda.

Ostali rashodi obuhvataju rashode po osnovu: prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i prodaje materijala; manjkova; efekata ugovorene zaštite od rizika, osim efekata po osnovu valutne klauzule; i direktnih otpisa potraživanja.

3.12. Porez na dobitak i odložena poreska sredstva i obaveze**3.12.1. Tekući porez**

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Porez na dobitak obračunat je po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije. Zakon o porezu na dobit pravnih lica obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine**

godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.12.2. Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda.

3.13. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva: koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe; za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljišta, građevinski objekti, investicione nekretnine, postrojenja i oprema u vlasništvu pravnog lica i preduzetnika, postrojenja i oprema uzeti u finansijski lizing, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom i ostale nekretnine, postrojenja i oprema, uključujući stanove, stambene zgrade i odmarališta koji ispunjavaju uslov za priznavanje po MRS, kao i ulaganja za pribavljanje nekretnina, postrojenja i opreme. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Kursne razlike koje prozilaze iz kupovine sredstava iz inostranstva, kao i troškovi pozajmljivanja nastali do momenta stavljanja sredstva u upotrebu, kapitalizuju se, odnosno uključuju se u nabavnu vrednost kupljenog sredstva.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nakretnina, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena, ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjen, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme se povećava do nadoknadive vrednosti. Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako: dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta; se nadgradnjom mašinskih delova postiže značajno unapređenje kvaliteta izlaznih komponenti; usvajanje novih proizvodnih procesa omogućava značajno

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod perioda u kome je nastao. Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi. Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.14. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine građevinska, poljoprivredna i ostala zemljišta, garaža i poslovni prostori koje Društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanja usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja, ili prodaje u okviru redovnog poslovanja .

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se mere prema njihovoj poštenoj vrednosti. Poštena vrednost se meri kao najverovatnija cena koja realno može da se dobije na tržištu, na dan bilansa stanja. Procenu investicione nekretnine je vršio nezavisni procenitelj.

Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili neto gubitak perioda u kojem je nastao.

3.15. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od meseca kada je sredstvo sposobno za svoju funkciju. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost i iznos obezvređenja. Preostala vrednost je neto iznos koji preduzeće očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja. Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju. Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

	2019. (%)	2018. (%)
Poslovni prostori	2,50	2,50
Kancelarijska oprema	11.00	11.00
Pogonska oprema	16.60	16.60
Oprema u građevinarstvu	12.50	12.50
Rashladni uređaji	16.50	16.50
Alat i inventar	30.00	30.00
Telefonska i pripadajuća oprema	10.00	10.00
Audio i video oprema	20.00	20.00

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine**

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim porezima.

3.16. Umanjenje vrednosti imovine

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, rukovodstvo Društva proverava na svaki dan bilansa stanja da li postoje indikatori gubitka vrednosti imovine. U slučaju da takvi indikatori postoje, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost imovine. Nadoknadivi iznos određen je kao viši od neto prodajne cene i vrednosti u upotrebi. Neto prodajna cena je iznos koji se može dobiti prilikom prodaje imovine u transakciji između dve voljne nezavisne strane, umanjena za troškove prodaje, dok vrednost u upotrebi predstavlja sadašnju vrednost procenjenih budućih novčanih tokova za koje se očekuje da će nastati iz kontinuirane upotrebe imovine kroz njen ekonomski vek trajanja te prodaje na kraju veka trajanja. Nadoknadivi iznos se procenjuje za svako zasebno sredstvo ili, ako to nije moguće, za jedinicu koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada. Gde knjigovodstveni iznos prelazi taj procenjeni nadoknadivi iznos, vrednost imovine je umanjena do njenog nadoknadivog iznosa. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“.

3.17. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povrati od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke. Kursne razlike nastale od dana preuzimanja zaliha do dana plaćanja obaveza u stranoj valuti i troškovi kamata nisu uključeni u trošak nabavke. Izlaz zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Cenu koštanja čine svi troškovi konverzije i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje, odnosno: troškovi direktnog rada; troškovi direktnog materijala; troškovi pozajmljivanja ukoliko ispunjavaju uslove za priznavanje saglasno MRS 23; i indirektni, odnosno opšti proizvodni troškovi. U vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda: neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje; troškovi skladištenja, osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje; režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje; i troškovi prodaje. Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenju prodajnu vrednost, umanjenu za procenjene troškove prodaje i procenjene troškove dovršenja (kod nedovršene proizvodnje). Ukoliko je neto prodajna vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda niža od njihove cene koštanja, vrši se delimičan otpis do neto prodajne vrednosti. Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Zalihe usluga čine direktni troškovi i indirektni troškovi nastali u vezi sa pružanjem usluga. Direktni troškovi usluga su direktni troškovi rada osoblja koje direktno učestvuje u pružanju usluga, direktni troškovi materijala i ostali direktni troškovi, kao što je angažovanje spoljnih eksperata i slično. Indirektni troškovi usluga su troškovi pomoćnog materijala, energije utrošene za pružanje usluge, amortizacija i održavanje opreme koja se koristi prilikom pružanja usluge i sl. Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju godine i nabavnu vrednost prodane robe. Zalihe koje se sastoje od poljoprivrednih proizvoda koje je preduzeće požnjelo sa svojih bioloških resursa mere se prilikom početnog priznavanja po poštenoj vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje na mestu žetve. Ova vrednost se smatra cenom koštanja zaliha.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine****3.18. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja**

Društvo odmerava stalnu imovinu (ili grupu za otuđenje) klasifikovanu kao imovina koje se drži za prodaju, po nižem od sledeća dva iznosa: po knjigovodstvenoj vrednosti ili fer vrednost umanjenoj za troškove prodaje. Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti. Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti. Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

3.19. Finansijski instrumenti

Finansijski instrument je svaki ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog entiteta i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog entiteta. Finansijsko sredstvo je svako sredstvo koje je: gotovina; instrument kapitala drugog entiteta; ugovorno pravo: primanja gotovine ili drugog finansijskog sredstva od drugog entiteta; ili razmene finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza s drugim entitetom pod uslovima koji su potencijalno povoljniji; ili ugovor koji će biti ili može biti izmiren instrumentima sopstvenog kapitala entiteta i koji je: nederivatni, za koji entitet jeste ili može biti u obavezi da primi promenljiv broj instrumenata sopstvenog kapitala entiteta; ili derivatni, koji će biti ili može biti izmiren drugačije nego razmenom fiksnog iznosa gotovine ili drugog finansijskog sredstva za fiksni broj instrumenata sopstvenog kapitala entiteta. Za ovu potrebu, instrumenti sopstvenog kapitala entiteta ne obuhvataju finansijske instrumente sa pravom ponovne prodaje emitentu klasifikovane kao instrumenti kapitala, instrumente koji entitetu nameću obavezu da drugoj strani preda srazmerni deo neto imovine entiteta samo pri likvidaciji i koji su klasifikovani kao instrumenti kapitala ili instrumenti koji su ugovori za buduće primanje ili davanje instrumenata sopstvenog kapitala Društva.

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao krediti i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope. Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena. Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine***Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja, kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenese na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivni, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije. Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi. Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvredjavanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja. Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 60 dana za kupce u zemlji i 60 dana za kupce u inostranstvu, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja. Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Generalni direktor Društva. Otpis potraživanja od kupaca se vrši u roku od 60 dana ili prema Odluci Generalnog direktora društva, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna za Društvo, pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem.

Finansijske obaveze

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja je: ugovorno pravo, dostavljanja gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom entitetu; ili razmenjivanja finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza s drugim entitetom prema uslovima koji su potencijalno nepovoljni za Društvo; ili ugovor koji će biti ili može biti izmiren instrumentima sopstvenog kapitala Društva i koji je: nederivatni, za koji Društvo jeste ili može biti u obavezi da dostavi promenljiv broj instrumenata sopstvenog kapitala Društva; ili derivatni, koji će biti ili može biti izmiren drugačije nego razmenom fiksnog iznosa

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine**

gotovine ili drugog finansijskog sredstva za fiksni broj instrumenata sopstvenog kapitala Društva. Za ovu potrebu, prava, opcije ili varanti za sticanje fiksnog broja instrumenata sopstvenog kapitala entiteta za fiksni iznos naznačene valute su instrumenti kapitala ako entitet nudi prava, opcije ili varante svim postojećim vlasnicima iste klase svojih nederivatnih instrumenata kapitala srazmerno njihovim postojećim učešćima. Takođe, za ovu potrebu instrumenti sopstvenog kapitala entiteta ne obuhvataju finansijske instrumente sa pravom ponovne prodaje emitentu klasifikovane kao instrumente kapitala, instrumente koji entitetu nameću obavezu da drugoj strani preda srazmerni deo neto imovine entiteta samo pri likvidaciji i koji su klasifikovani kao instrumenti kapitala ili instrumenti koji su ugovori za buduće primanje ili davanje instrumenata sopstvenog kapitala entiteta. Kao izuzetak, instrument koji ispunjava definiciju finansijske obaveze je klasifikovan kao instrument kapitala kada ispunjava zahteve koji su propisani standardom *MRS 32 – Finansijski instrumenti: Prezentacija*. Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu. Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne. Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi. Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziona i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, 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, Društvo ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 2 mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

3.20. Krediti, potraživanja i plasmani

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se 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. Dugoročna potraživanja, a to su potraživanja sa rokom dospelosti dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda, priznaju se u skladu sa MRS 1 i drugim relevantnim MRS. Dugoročna potraživanja obuhvataju: potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica; potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica, potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit, potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu, potraživanja po osnovu jemstava, sumnjiva i sporna potraživanja sa procenjenim rokom naplate dužim od godinu dana i ostala dugoročna potraživanja, kao i njihva ispravka vrednosti po osnovu obezvređenja, koja se odmerava u skladu sa MRS 36 i MRS 39. Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i drugih povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine**

transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu NBS, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda. Kratkoročni finansijski plasmani koji se ne drže radi trgovanja mere se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društva da ih drže do dospeća. Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovornim uslovima za date kredite, potraživanja ili ulaganja koja se drže do dospeća koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti, nastao je gubitak zbog obezvređivanja ili nenaplaćenih potraživanja. Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem. Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa, kao i u drugim slučajevima za koja Društvo poseduje verodostojnu dokumentaciju o nenaplativosti.) Sumnjiva i sporna potraživanja obuhvataju dugoročna potraživanja u sudskom sporu i sumnjiva potraživanja sa rokom dospelosti dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda. Sudski spor traje najmanje dvanaest meseci i tretiraju se kao dugoročna potraživanja. Kod sumnjivih potraživanja se procenjuje period naplate, pa se u slučaju da je rok naplate duži od godine, preknjižavaju na dugoročna potraživanja. Sa zastarelošću potraživanja prestaje pravo na to da se zahteva ispunjenje određene obaveze. Za potraživanja zastarelost počinje od prvog dana nakon vremenskog perioda kada je poverilac imao pravo da zahteva ispunjenje obaveze (dospelo potraživanje). Kod potraživanja i obaveza za koje je ugovorom propisan drugačiji rok za plaćanje, postoji mogućnost da se promenama ugovorenog roka plaćanja (aneksom ugovora) promeni i rok od kojeg počinje da teče zastarelost. Sa Zakonom o obligacionim odnosima su propisani rokovi zastarelosti za određena potraživanja i obaveze. Ako Zakonom nije određen drugačiji rok primenjuje se opšti rok zastarelosti od 10 godina. Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan sastavljanja bilansa stanja krediti se prikazuju po nominalnoj vrednosti umanjenoj za iznos otplaćenih rata. U slučaju kada se proceni da postoji objektivni dokaz da su krediti obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

3.21. Gotovinski instrumenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

3.22. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire. Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima, ali se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala. Preduzeće ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima već ih obelodanjuje u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.23. Naknade zaposlenima**3.23.1. Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje**

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine**

obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Društvo nije u obavezi da zaposlenima nakon odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu penzionog fonda Republike Srbije. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

3.23.2. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu i Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 mesečne bruto zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od 3 mesečne prosečne bruto zarade isplaćene u Društvu u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina. Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od jedne polovine do tri prosečne mesečne zarade. Broj mesečnih zarada za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Društvu. Društvo otpremnine izmiruje na teret tekućih rashoda. Rukovodstvo Društva smatra da sadašnja vrednost definisanih dugoročnih naknada zaposlenima nije materijalno značajna, te priloženi finansijski izveštaji ne sadrži rezervisanja po gore navedenom osnovu u visini njihove sadašnje vrednosti, u skladu sa zahtevima MRS 19 „Naknade zaposlenima“.

3.23.3. Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

3.23.4. Učešće u dobiti zaposlenih

Preduzeće priznaje obaveze i trošak za učešće u dobiti zaposlenih u skladu sa Odlukom Upravnog odbora ili drugom odlukom rukovodstva Društva.

3.24. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobiti koja pripada akcionarima, imaočima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

3.25. Raspodela dividendi

Distribucija dividendi akcionarima Društva se u finansijskim izveštajima Društva priznaje kao obaveza u periodu u kojem su akcionari Društva odobrili dividende.

Ako su dividende objavljene posle datuma bilansa stanja, ali pre nego što su finansijski izveštaji odobreni za objavljivanje, ove dividende se ne priznaju kao obaveza na datum bilansa stanja, jer ne ispunjavaju kriterijum sadašnje obaveze prema MRS 37 „Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina“. Takve dividende se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, u skladu sa MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

3.26. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 „Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima“. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Stanja potraživanja i obaveza na dan bilansa stanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

3.27. Pravična (fer) vrednost

Fer vrednost MSFI 13 definiše kao cenu koja bi bila dobijena za prodaju imovine, ili plaćena za prenos obaveze u redovnoj transakciji između učesnika na tržištu na datum odmeravanja. Ovaj MSFI se primenjuje kada drugi MSFI zahteva ili dozvoljava odmeravanja po fer vrednosti, ili obelodanjivanja o odmeravanju po fer vrednosti (i odmeravanja, kao što je fer vrednost umanjena za troškove prodaje, zasnovana na fer vrednosti, ili obelodanjivanja o tim odmeravanjima). Zahtevi za odmeravanjem i obelodanjivanjem iz ovog MSFI ne primenjuju se na transakcije plaćanja bazirane na akcijama (MSFI 2); lizing transakcije (MRS 17); i odmeravanja neto ostvarive vrednosti (MRS 2) i upotrebne vrednosti (MRS 36). Dalje, Zahtevi za obelodanjivanjem iz ovog MSFI nisu obavezni za imovina plana (MRS 19); investicije u planove penzijskih primanja (MRS 26) i imovina čija je nadoknativa vrednost jednaka fer vrednosti umanjenoj za troškove otuđenja (MRS 36).

3.28. Državna davanja

Državna davanja predstavljaju pomoć države u obliku prenosa resursa Društvu po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti ili budućnosti koji se odnose na poslovne aktivnosti Društva. Ona isključuju one oblike državne pomoći koji se ne mogu u razumnoj meri vrednosno iskazati kao i transakcije sa državom koje se ne mogu razlikovati od uobičajenih poslovnih transakcija Društva. Državna davanja se priznaju kada postoji opravdano uverenje da će se Društvo pridržavati uslova povezanih sa davanjima i da će davanje biti primljeno. Državno davanje se priznaje kao prihod tokom perioda neophodnih za sučeljavanje, na sistematskoj osnovi, sa povezanim troškovima koje treba pokriti iz tog prihoda. Državno davanje koje se prima kao nadoknada za nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja direktne finansijske podrške Društvu sa kojom nisu povezani budući troškovi se priznaje kao prihod perioda u kojem se prima. Državna davanja povezana sa sredstvima, uključujući nemonetarna davanja po fer vrednosti, iskazuju se u bilansu stanja ili kao odloženi prihod po osnovu davanja, ili oduzimanjem iznosa davanja prilikom izračunavanja knjigovodstvene vrednosti sredstva.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**4.1. Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

4.2. Tržišni rizik

Rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih cena. Tržišni rizik se sastoji od tri vrste rizika: valutnog rizika (devizni rizik), rizika kamatne stope i drugih rizika od promene cene.

4.3. Devizni rizik

Valutni rizik je rizik od fluktuiranja fer vrednosti ili budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta usled promene deviznog kursa. Valutni rizik (ili rizik od kursnih promena) se javlja kod finansijskih instrumenata koji su označeni u stranoj valuti, to jest u valuti koja nije funkcionalna valuta u kojoj su oni odmereni. 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 sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimizirane otvorene devizne pozicije.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembra 2019. godine.

	<u>EUR</u>	<u>GBP</u>	<u>USD</u>	u hiljadama dinara	
				<u>RSD</u>	<u>Ukupno</u>
Gotovina i gotovinki ekvivalenti					
Potraživanja					
Kratkoročni finansijski plasmani					
Učešća u kapitalu					
Ostala potraživanja					
Svega:					
Kratkoročne finansijske obaveze					
Obaveze iz poslovanja					
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze					
Svega:					
Neto devizna pozicija na dan 31.12.2019.					

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

	<u>EUR</u>	<u>GBP</u>	<u>USD</u>	u hiljadama dinara	
				<u>RSD</u>	<u>Ukupno</u>
Gotovina i gotovinki ekvivalenti	12				12
Potraživanja					
Kratkoročni finansijski plasmani					
Učešća u kapitalu					
Ostala potraživanja					
Svega:					
Kratkoročne finansijske obaveze					
Obaveze iz poslovanja					
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze					
Svega:					
Neto devizna pozicija na dan 31.12.2018.	12				12

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR. U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR. Unosi se podaci 10% + ili – iz prethodne tabele

EUR	2019.		hiljada dinara 2018.	
	<u>+10%</u>	<u>-10%</u>	<u>+10%</u>	<u>-10%</u>
			13	11
			13	11

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

4.4. Kamatni rizik

Rizik od promene kamatnih stopa je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik od kamatne stope se javlja kod kamatonosnih finansijskih instrumenata priznatih u bilansu stanja (na primer, krediti i potraživanja i emitovani dužnički instrumenti) i kod nekih finansijskih instrumenata koji nisu priznati u bilansu stanja (na primer, nekim obavezama po kreditima). 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. Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	hiljada dinara	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	6.930	7.030
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>6.930</u>	<u>7.030</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>		
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	335	1.652
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>335</u>	<u>1.652</u>

4.5. Rizik od promene cena

Rizik od promene cena je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena (koje nisu one koje nastaju od rizika kamatne stope ili valutnog rizika), bilo da su te promene prouzrokovane faktorima specifičnim za pojedinačni finansijski instrument ili njegovog emitenta, ili da faktori utiču na sve slične finansijske instrumente kojima se trguje na tržištu. Rizik od promene cena se javlja kod finansijskih instrumenata zbog promena, na primer, cena robe ili cena kapitala.

4.6. Kreditni rizik

Kreditni rizik nastaje kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza. Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovore 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 aktnosti na nivou Društva. Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika u vezi sa potraživanjima, jer ima značajan broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno velikim iznosima dugovanja. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembra 2019. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 614 hiljada dinara (31.12.2018. godine: RSD 218 hiljada dinara), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

Društvo limitira izloženost prema kreditnom riziku time što vrši ulaganje svojih sredstava samo u visoko likvidne hartije od vrednosti onih pravnih lica koja imaju zadovoljavajući kreditni rejting. Rukovodstvo Društva ne očekuje da može doći do neispunjenja obaveza druge ugovorne strane po ovom osnovu.

Potraživanja od kupaca

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

	hiljada dinara	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Kupci – bruto		
- U zemlji	10.550	77.688
- U evrozoni		
- ostali		
Ispravka vrednosti kupaca	6.227	12.359
Ukupno:	<u>4.323</u>	<u>65.329</u>

4.7. Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza. Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	hiljada dinara			
	<u>do 1</u>	<u>od 1 do 2</u>	<u>od 2 do 5</u>	<u>Ukupno</u>
2018. godina				
Dugoročni krediti			1.652	1.652
Obaveze iz poslovanja	89.831			89.831
Krat. finan. obaveze	1.264			1.264
Ostale krat. obaveze				
	<u>91.085</u>		<u>1.652</u>	<u>92.747</u>
2019. godina				
Dugoročni krediti			335	335
Obaveze iz poslovanja	3.357			3.357
Krat. finan. obaveze	1.201			1.201
Ostale krat. obaveze				
	<u>4.558</u>		<u>335</u>	<u>4.893</u>

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

5. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi. Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2018. i 2019. godine su bili sledeći:

	2019.	hiljada dinara 2018.
1. Zaduzenost*	3.800	5.180
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	614	218
I Neto zaduzenost (1 – 2)	3.186	4.962
3. Kapital**	325.576	321.307
II Ukupni kapital (I+3)	328.762	326.269
III Racio (odnos) neto zaduzenosti prema kapitalu (I/II)	0,01	0,01

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: kreditni rizik, tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena) i rizik likvidnosti.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

BILANS USPEHA

6. PRIHODI OD PRODAJE

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		5.353
Svega		5.353
Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	1.429	
Prihodi od prodaje usluga ostalim licima		
Svega	1.429	
Ukupno	1.429	5.353

Na inostranom tržištu nisu ostvareni prihodi.

7. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA I SLIČNO I DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi od zakupnina	2.230	1.854
Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	2.230	1.854

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Nabavna vrednost prodate robe na veliko		
Nabavna vrednost prodate robe na malo		
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		5.074
Ukupno		5.074

9. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda za sopstvene potrebe	5.868	
Ukupno	5.868	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

10. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra		61.368
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra	115.557	47.399
Minus:		
Nedovršena proizvodnja na dan 01. januara	61.368	
Gotovi proizvodi na dan 01. januara	47.399	47.399
Ukupno	6.789	61.368

11. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Troškovi materijala za izradu		1.657
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	431	262
Troškovi goriva i energije	1.272	1.418
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa, alata i inventara		
Ukupno	1.703	3.337

12. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2.157	1.236
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	370	222
Ostali lični rashodi i naknade :		
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	30	2
Ukupno	2.557	1.460

13. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Troškovi usluga na izradi učinaka	35.000	59.711
Troškovi transportnih usluga	231	226
Troškovi usluga održavanja	63	6
Troškovi ostalih usluga	178	175
Ukupno	35.472	60.118

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

14. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od RSD 1.317 hiljada u 2019. godini (1.171 hiljada u 2018. godini) odnose se na: amortizaciju nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava.

15. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi advokatskih usluga	56	92
Troškovi savetovanja i drugih intelektualnih usluga	715	777
Troškovi revizije	307	308
Troškovi drugih neproizvodnih usluga	110	270
Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih		
Troškovi reprezentacije	41	316
Troškovi premija osiguranja	328	260
Troškovi platnog prometa	50	52
Troškovi članarina	2	4
Troškovi poreza	2.571	4.999
Ostali nematerijalni troškovi	691	133
Ukupno	4.871	7.211

16. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike po kreditima i zajmovima u stranoj valuti	115	9
Prihodi od efekata valutne klauzule		
Ukupno	115	9

17. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Rashodi ugovorenih i zatezних kamata po obavezama iz ostalih dužničko - poverilačkih odnosa	9	6
Rashodi kamata po obavezama za poreze, doprinose i druge dadžbine	4	62
Rashodi drugih kamata	103	143
Negativne kursne razlike po osnovu kredita i zajmova u stranoj valuti	104	9
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Ukupno	220	220

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

18. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihodi od usklađivanja vrednosti učešća u kapitalu		
Prihodi od usklađivanja vrednosti hartija od vrednosti		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti hartija od vrednosti		
Ukupni prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
Obezvredjenje drugih hartija od vrednosti		
Obezvredjenje potraživanja od domaćih kupaca		4.898
Obezvredjenje kratkoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti		
Ukupni rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		4.898

19. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Naplaćena otpisana potraživanja	139	2.106
Prihodi od smanjenja obaveza	32.207	
Ostali nepomenuti prihodi	176	10
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	26.252	
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno	58.774	2.116

20. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		4.047
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	34	26
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	25.826	
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje ostale imovine		
Ukupno	25.860	4073

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

21. NETO DOBITAK I GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	31.12.2019.	u hiljadama dinara 31.12.2018.
Dobici poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Gubici poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Ukupno	0	0

22. POREZ NA DOBIT I ODLOŽENI PORESKI PRIHODI I RASHODI PERIODA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak/gubitak pre oporezivanja)	3.205	-16.863
Neto kapitalni dobiti (gubici)		4.047
Usklađivanje i korekcije rashoda i prihoda u poreskom bilansu	14.539	6.236
Neto gubitak		-6.580
Oporeziva poslovna dobit	17.744	
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina		
Kapitalni dobitak / gubitak		-2.498
Umanjenje za iznos kapitalnih gubitaka ranijih godina	17.744	
Poreska osnovica	0	0
Obračunati porez (15% od umanjene poreske osnovice)		
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobađanja		
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)	0	0
Odloženi poreski rashod perioda		3.883
Odloženi poreski prihod perioda	1.064	
NETO DOBITAK	4269	
NETO GUBITAK		20746

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vrši se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina i prihode od dividendi i udela u dobiti kod pravnih lica rezidenata.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

BILANS STANJA

23. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA, BIOLOŠKA SREDSTVA I INVESTICIONE NEKRETNINE

	u hiljadama dinara				
	Građevinsko zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost 01.01.2018.	0	0	14.008	65.406	79.414
Povećanje:	35.000	10235	0	26.365	71.600
Nabavka, aktiviranje i prenos	35.000	10.235	0	26.365	71.600
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	4.047	4.047
Prodaja u toku godine	0	0	0	4.047	4.047
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0
Korišćenje za sopstvene potrebe	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost 31.12.2018.	35.000	10.235	14.008	87.724	146.967
Korekcije	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost 01.01.2019.	35.000	10.235	14.008	87.724	146.967
Povećanje:	0	5.868	0	26.252	32.120
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	5.868	0	19.521	25.389
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	6.731	6.731
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0
Smanjenje:	35.000	0	4.744	25.826	65.570
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0
Rashod, otpis u toku godine	0	0	4.744	0	4.744
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	25.826	25.826
Korišćenje za sopstvene potrebe	35.000	0	0	0	35.000
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost 31.12.2019.	0	16.103	9.264	88.150	113.517
Kumulirana ispravka 01.01.2018.	0	0	6.334	0	6.334
Povećanje:	0	213	958	0	1.171
Amortizacija	0	213	958	0	1.171
Obezvređenje	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	0
Korišćenje za sopstvene potrebe	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2018.	0	213	7.292	0	7.505
Korekcije	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka 01.01.2019.	0	213	7.292	0	7.505
Povećanje:	0	390	926	0	1.316
Amortizacija	0	390	926	0	1.316
Obezvređenje	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	4.744	0	4.744
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0
Po osnovu rashodovanja, otpisa	0	0	4.744	0	4.744
Korišćenje za sopstvene potrebe	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2019.	0	603	3.474	0	4.077
Neto sadašnja vrednosti:					
31.12.2019. godine	0	15.500	5.790	88.150	109.440
31.12.2018. godine	35.000	10.022	6.716	87.724	139.462
31.12.2017. godine	0	0	7.674	65.406	73.080

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

Kod investicione nekretnine Ognjana Price 7 uknjižena je hipoteka od strane Poreske Uprave na iznos od 11.550 hiljada dinara, takođe je Poreska Uprava po službenoj dužnosti podnela zahtev za brisanje hipoteke ali rešenje još nije doneto. Predmetna hipoteka je prikazana u vanbilansnoj aktivi i pasivi.

Kod utvrđivanja fer vrednosti investicionih nekretnina korišćena je metoda uporedne tržišne vrednosti sa osnovnim parametrima koji u našim tržišnim uslovima utiču na formiranje tržišne vrednosti nepokretne imovine i to lokacija objekta i pristupačnost, kvalitet gradnje i funkcionalnost, stepen i kvalitet opremljenosti objekta i lokacije, kvalitet investicionog i tekućeg održavanja, amortizovanost objekta, mogućnost višestruke namene objekta, stanje ponude i tražnje na tržištu u vreme procene i gde je bilo moguće procene su podržane dokazima sa tržišta. Procene su izvršene od stručnog i nezavisnog lica. Tokom 2019 godine izvršene su procene fer vrednosti svih investicionih nepokretnosti.

Tokom 2019. godine je izvršeno početno priznavanje nepokretnosti objekta na adresi Arse Teodorovića 18 u Novom Sadu po osnovu procene fer vrednosti. Dokaz o vlasništvu objekta, na osnovu kojeg je vlasništvo upisano u katastar i Društvo ušlo u posed objekta je sudsko poravnanje sa DD Hleb Novi Sad.

24. UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u (redovne ili preferencijalne) akcije i udele društava, banaka i osiguravajućih društava. Učešća u kapitalu su iskazana prema metodi nabavne vrednosti, po kojoj investitor iskazuje svoje ulaganje po nabavnoj vrednosti. Investitor priznaje prihod samo u onoj meri u kojoj primi svoj deo iz raspodele neraspoređene neto dobiti korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana kada ga je investitor stekao. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je viši od takve dobiti smatra se povraćajem investicija i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije - u skladu sa MRS 39.

Učešća u kapitalu odnose se na akcije (udele) kod:

	% učešća	u hiljadama dinara		
		31.12.2019.	31.12.2018.	31.12.2017.
Zavisnih pravnih lica				
Iriška Trgovina doo Irig	100	23	23	23
Svega		23	23	23
Ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju				
R.B.V.	0,00145	231	231	231
JS Slobodna crinska zona	2.88230	7.282	7.282	7.282
Svega		7.513	7.513	7.513
Ukupno		7.536	7.536	7.536

Udeli se ne kotiraju na berzi, niti su bili u prometu, pa njihovu tržišnu vrednost nije bilo uvek moguće utvrditi, kao ni izvršiti eventualno potrebno svođenje vrednosti istih na nadoknadivu vrednost.

25. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Dugoročne kredite matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	6.930	7.030
Ostale dugoročne plasmane	2.317	2.385
Svega	9.415	9.415
Minus: Ispravka vrednosti		
Ukupno	9.415	9.415

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

Dugoročna potraživanja:

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Dugoročna potraživanja od ostalih povezanih lica	61.862	61.938
Svega:	61.862	61.938
Minus: Ispravka vrednosti	-	-
Ukupno:	61.862	61.938

26. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
1. Materijal rezervni delovi, alat i sitan inventar na zalihama (1.1-1.2)		
1.1. Nabavna vrednost		
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
2. Zalihe učinaka neto (2.1+2.2)	115.557	108.767
2.1. Nedovršena proizvodnja i usluge (neto) (a+b-c)		61.368
a Nedovršena proizvodnja (bruto)		61.368
b Nedovršene usluge (bruto)		
c Odstupanje od cene proizvodnje i usluga		
2.2. Gotovi proizvodi (neto) (d-e)	115.557	47.399
d Gotovi proizvodi (bruto)	115.557	47.399
e Odstupanje od cena gotovih proizvoda		
3. Roba (3.1-3.2-3.3-3.4)	376	376
3.1. Bruto vrednost robe	376	376
3.2. Ukalkulisani PDV		
3.3. Ukalkulisana razlika u ceni		
3.4. Ispravna vrednosti robe		
I Zalihe - neto (1 do 3)	115.933	109.143
1. Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji		
2. Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u inostranstvu		
3. Plaćeni avansi za robu u zemlji		
4. Plaćeni avansi za robu u inostranstvu		
5. Plaćeni avansi za usluge u zemlji	296	37
6. Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu		
7. Ispravka vrednosti datih avansa		
II Dati avansi - neto (1.+2.+3.+4.+5.+6.-7.)	296	37
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	116.229	109.180

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

27. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara			
	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Ukupno
Bruto potraživanje 01.01.2018.	0	12.566	12.566
Bruto potraživanje 31.12.2018.	0	15.750	15.750
Bruto potraživanje 01.01.2019.	0	15.750	15.750
Bruto potraživanje 31.12.2019.	0	10.827	10.827
Ispravka vrednosti 01.01.2018.	0	9.361	9.361
Ispravka vrednosti 31.12.2018.	0	12.359	12.359
Ispravka vrednosti 01.01.2019.	0	12.359	12.359
Ispravka vrednosti 31.12.2019.	0	6.504	6.504
NETO STANJE			
Neto potraživanje 31.12.2018.	0	3.391	3.391
Neto potraživanje 31.12.2019.	0	4.323	4.323

28. DRUGA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara				
	Potraživanja od zaposlenih	Potraživanja za više plaćen porez na dobit	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	Ukupno
Bruto potraživanje 01.01.2018.	52	1.008	291	1.351
Bruto potraživanje 31.12.2018.	52	1.008	291	1.351
Korekcije	0	0	0	0
Bruto potraživanje 01.01.2019.	52	1.008	291	1.351
Bruto potraživanje 31.12.2019.	52	1.008	280	1.340
Ispravka vrednosti 01.01.2018.	0	0	0	0
Ispravka vrednosti 31.12.2018.	0	0	0	0
Korekcije	0	0	0	0
Ispravka vrednosti 01.01.2019.	0	0	0	0
Ispravka vrednosti 31.12.2019.	0	0	0	0
NETO STANJE				0
Neto potraživanje 31.12.2018.	52	1.008	291	1.351
Neto potraživanje 31.12.2019.	52	1.008	280	1.340

29. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara				
Kratkoročne kredite u zemlji	Oznaka valute	Kamatna stopa	31.12.2019.	31.12.2018.
Kratkoročni zajam Sajam Kompleks doo Novi Sad ostala povezana lica	rsd	0%	35.713	151.522
Minus: Ispravka vrednosti				
Ukupno			35.713	151.522

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

30. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Dinarski poslovni račun	614	206
Devizni poslovni račun		12
Ukupno	614	218

31. POREZ NA DODATU VREDNOST

	u hiljadama dinara		
	31.12.2019.		31.12.2018.
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	2.463		2.602
Ukupno	2.463		2.602

32. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara		
	31.12.2019.		31.12.2018.
Unapred plaćeni troškovi	54		64
Potraživanja za nefakturisani prihod	19		39
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza			
Odložena poreska sredstva			
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	22		17
Ukupno	95		120

33. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
1. Akcijski kapital	506.523	506.523
8. Ostali osnovni kapital	2.223	2.223
I Svega osnovni kapital (1 do 8)	508.746	508.746

Akcijski kapital čini 506.523 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara i 506.523 običnih akcija knjigovodstvene vrednosti od 1.000,00 dinara. Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i u toku poslovanja emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija. Izvršeno je usaglašavanje sa Centralnim registrom hartija od vrednosti. Izvršeno je usaglašavanje sa Agencijom za privredne registre.

34. OSTALI (OSNOVNI) KAPITAL

Ostali osnovni kapital je nastao preknjižavanjem izvora vanposlovnih sredstava (fonda zajedničke potrošnje OSTALI (OSNOVNI) KAPITAL) u korist osnovnog kapitala, saglasno ranijim zakonskim propisima (neotkupljeni društveni stanovi), do smanjenja ostalog osnovnog kapitala došlo je zbog konačnog otkupa jednog društvenog stana i na osnovu toga su formirane rezerve.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

35. REZERVE

Tokom 2015. godine formirane su rezerve za otkupljen društveni stan u iznosu od 595 hiljada dinara.

36. NEREALIZOVANI DOBICI I GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	2.541	2.541
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	28	28
Ukupno:	2.513	2.513

37. NERASPOREĐENI DOBITAK

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0	0
11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	4.269	0
Svega neraspoređeni dobitak	4.269	0

38. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	190.547	169.801
13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	20.746
Svega gubitak do visine kapitala	190.547	190.547

39. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada: društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja; je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze; i iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

40. DUGOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	2.264	2.264
2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0	0
4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti	0	0
5. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	335	1.652
6. Ostale dugoročne obaveze	0	0
Ukupno	2.599	3.916

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital su proistekle iz obaveznog investicionog ulaganja u subjekt privatizacije u skladu sa Ugovorom o kupoprodaji društvenog kapitala metodom aukcije, do smanjenja obaveza tokom 2014. godine je došlo jer je deo obaveza konvertovan u kapital u vlasništvu kupaca društvenog kapitala po odluci Agencije za privatizaciju jer su ispunjeni svi uslovi odnosno kupci su ispunili sve obaveze po osnovu ugovora o privatizaciji.

Obaveze po dugoročnim kreditima dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja.

41. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreske obaveze u iznosu od RSD 3.754 hiljada. Priznaju se u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti ostvaren. Odložena poreska sredstva/obaveze nastaju kao posledica različitih pravila za utvrđivanje računovodstvenog i oporezivog dobitka (razlika između računovodstvene i poreske amortizacije).

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Odložena poreska sredstva	-	0
Odložene poreske obaveze	6.574	7.637
Neto:	6.574	7.637

42. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

			u hiljadama dinara	
	Oznaka valuta	Kamata %	31.12.2019.	31.12.2018.
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica				
Kratkoročni krediti u zemlji				
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	RSD	0%	1.201	1.264
Ukupno kratkoročne finansijske obaveze			1.201	1.264

43. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Primljeni avansi za proizvode	301	1.601
Ukupno	301	1.601

44. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		86.075
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	3.357	3.756
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno	3.357	89.831

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

45. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV-a i prethodnog poreza		
Svega	0	0
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	9.254	61.179
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Svega	9.254	61.179
Ukupno	9.254	61.179

46. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Vanbilansna aktiva	11.550	11.550
Ukupno:	11.550	11.550

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Vanbilansna pasiva	11.550	11.550
Ukupno:	11.550	11.550

Vanbilansna aktiva i pasiva se odnose na hipoteku na investicionoj nekretnini Ognjana Price 7 od strane Poreske Uprave na iznos od 11.550 hiljada dinara, Poreska Uprava po službenoj dužnosti podnela zahtev za brisanje hipoteke ali rešenje još nije doneto.

47. SEGMENTI POSLOVANJA (PREMA MSFI 7 OBELODANJIVANJE PODATAKA O SEGMENTIMA JE OBAVEZNO ZA AKCIONARSKA DRUŠTVA)

Segmenti poslovanja predstavljaju delove Društva koje ostvaruju prihode i rashode, čije poslovne rezultate redovno prati rukovodstvo Društva i za koje postoje raspoložive zasebne finansijske informacije.

Društvo je organizovalo poslovanje sa stanovišta svojih proizvoda i usluga. U tom kontekstu, postoji jedna vrsta segmenata poslovanja. Shodno tome, na dan 31. decembra 2019. godine Društvo je nije imalo segmente poslovanja o kojima bi posebno izveštavalo.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

48. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Osnov povezanosti Društva sa licem Tehnogradnja doo za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad ima dva osnova i to po osnovu toga da je povezano lice suvlasnik 35% akcija Društva, drugi osnov povezanosti je da je kod Društva Predsednik odbora direktora kao neizvršni direktor Danko Ljubičić koji je takođe i vlasnik 100% udela i direktor Tehnogradnja doo za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad.

Sa povezanim licem Tehnogradnja doo za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad tokom 2019. godine ostvarene su sledeće transakcije: naplata dela datog dugoročnog, beskamatnog, dinarskog zajma, naplaćen deo dugoročnih potraživanja po osnovu prodaje nepokretnosti i plaćeni računi za prefakturisane troškove poslovnog prostora koji je kupljen.

Osnov povezanosti Društva sa licem Sajam Kompleks doo Novi Sad je po osnovu toga da je suvlasnik povezanog lica ujedno i suvlasnik 35% akcija Društva, takođe Predsednik odbora direktora Društva kao neizvršni direktor Danko Ljubičić je takođe i ovlašćeno lice u povezanom licu sa 50% učešća u donošenju odluka.

Sa povezanim licem Sajam Kompleks doo Novi Sad tokom 2019. godine ostvarene su sledeće transakcije: povezano lice je izvršilo povrat dela ranije dobijenog kratkoročnog beskamatnog, dinarskog zajam, povezano lice je izvršilo proizvodne usluge i usluge renoviranja investicione nekretnine 2018.godine Društvo je tokom 2019. godine platilo predmetne usluge.

49. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

	u hiljadama dinara	
	31.12.2019.	31.12.2018.
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Dugoročna potraživanja Tehnogradnja	61.862	61.938
Dugoročni finansijski plasmani Tehnogradnja doo	6.930	7.030
Dobavljači u zemlji ostala povezana lica Tehnogradnja doo		41
Dobavljači u zemlji ostala povezana lica Sajam Kompleks doo		86.076
Kratkoročni finansijski plasmani Sajam Kompleks doo	35.713	151.522
Ukupno potraživanja i plasmani	104.505	306.607

50. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Događaji koji su nastali između datuma na koji su sastavljeni finansijski izveštaji i datuma usvajanja i odobravanja finansijskih izveštaja, imajući u vidu zahteve MRS-10, su da je proglašena pandemija i epidemija u Republici Srbiji zarazne bolesti COVID-19 izazvane virusom SARS-CoV-2, usled čega je Republika Srbija proglasila vanredno stanje i niz mera kojima je ograničila i zabranila poslovanje mnogim privrednim subjektima i u potpunosti promenila poslovno okruženje do daljnjeg. Zbog navedenih razloga Društvo će tokom 2020. godine snositi smanjenje prihoda od davanja u zakup poslovnih prihoda zбо datih popusta zakupcima kojima je trenutno zabranjen rad procena je da će to smanjenje prihoda iznositi 600 hiljada dinara na nivou cele 2020. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

51. STALNOST POSLOVANJA

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

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

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

Slobodan
Sladojević
367904-050
2978800020

Digitally signed by Slobodan

Sladojević

367904-0502978800020

DN: c=RS, o=HOLDING

CENTROSLAVIJA AD,

cn=Slobodan Sladojević

367904-0502978800020,

sn=Sladojević,

givenName=Slobodan,

email=radeka.dragana@gmail.co

m

Date: 2020.05.21 23:28:38 +02'00'

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

HOLDING CENTROSLAVIJA ad Novi Sad

Branka Bajića 9đ, Novi Sad

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

I OPŠTI PODACI		
1) Poslovno ime	HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD	
Sedište	NOVI SAD	
Adresa	BRANKA BAJIĆA 9đ, NOVI SAD	
Matični broj	08056625	
PIB	102376744	
2) web site i e-mail adresa	centroslavijans@gmail.com	
3) Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 77693 od dana 01.11.2005.godine	
4) Delatnost (šifra i opis)	04339 Ostali završni radovi	
5) Broj zaposlenih na dan 31.12.2019. godine	3	
6) Broj akcionara	1558	
7) Deset najvećih akcionara (na dan 31.12.2019. godine)		
Ime i prezime / poslovno ime	Broj akcija	% učešća u osnovnom kapitalu
Tehnogradnja doo Novi Sad	177.540	35,05073%
Bobar-Beška doo Novi Sad	177.540	35,05073%
Govorčin Marica	344	0,06791%
Davidovac Stevan	212	0,04185%
Gavranović Jogoda	212	0,04185%
Horvatović Đorđe	212	0,04185%
Hrcan Mihal	212	0,04185%
Jambrih Mihal	212	0,04185%
Maletin Jelica	212	0,04185%
Molnar Jene	212	0,04185%
8) Vrednost osnovnog kapitala u hiljadama RSD na dan 31.12.2019.godine	506.523	
9) Podaci o akcijama	Obične	Prioritetne
Broj izdatih akcija	506523	-
CFI kod	ESVUFR	-
ISIN broj	RSCNTSE35461	-
10) Podaci o zavisnim društvima:	Iriška Trgovina doo Irić sa sedištem u Iriću, Ribarski trg broj 11	
11) Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	"FINREVIZIJA" doo, Beograd, Sarajevska 73/5 Beograd Savski Venac	
12) Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	BEOGRADSKA BERZA AD, Novi Beograd, Omladinskih Brigada 1	

Ia OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONA STRUKTURA

1. Opis poslovnih aktivnosti

Privredno društvo "Holding Centroslavija" ad Novi Sad, Društvo se bavi iznajmljivanjem nepokretnosti koje su u sopstvenom vlasništvu Društva i koje redovno održava.

2. Organizaciona struktura

Osnovni organizacioni delovi privrednog društva je služba administracije. Služba administracije koja vodi korespondenciju sa zakupcima poslovnih prostora, javnim preduzećima i vodi računa o administrativno-računovodstvenim ispravama. Direktor ugovara prodaju izgrađenih nepokretnosti – proizvoda i izdavanje sopstvenih nekretnina.

Na čelu privrednog Društva je odbor direktora u čijem sastavu je izvršni direktor koji je ujedno i samostalni zastupnik Društva, predsednik odbora direktora, neizvršni direktor i neizvršni i ujedno nezavisni direktor koji odgovaraju Skupštini Društva. Opširnije o ovim organima pisano je u odeljku o korporativnom upravljanju.

II PRIKAZ RAZVOJA, FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA

Prikaz bilansa stanja, bilansa uspeha i izveštaja o ostalom rezultatu za 2019. godinu privrednog društva "Holding Centroslavija" ad Novi Sad.

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08056625	Шифра делатности 4339	ПИБ 102376744
Назив HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD		
Седиште Нови Сад, Бранка Бајића 9Б		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		188085	218351	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	23	0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004	23			
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	23			
013 и део 019	3. Гудвил	0006	23			
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	23			
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	23			
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009	23			
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	23	109440	139462	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	23		35000	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	23	15500	10022	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	23	5790	6716	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	23	88150	87724	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	23			
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	23			
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	23			
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	23			
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	23	0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	23			
032 и део 039	2. Основно стадо	0021	23			

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

HOLDING CENTROSLAVIJA ad Novi Sad
Branka Bajića 9d, Novi Sad

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022	23			
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023	23			
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		16783	16951	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	24	23	23	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	24			
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	24	7513	7513	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028	25			
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029	25	6930	7030	
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	25			
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031	25			
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032	25			
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	25	2317	2385	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	25	61862	61938	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035	25			
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036	25	61862	61938	
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037	25			
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038	25			
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039	25			
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040	25			
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	25			
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	41			
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		160777	268384	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	26	116229	109180	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	26			
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	26		61368	
12	3. Готови производи	0047	26	115557	47399	

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

HOLDING CENTROSLAVIJA ad Novi Sad
Branka Bajića 9d, Novi Sad

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	26	376	376	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	26			
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	26	296	37	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	27	4323	3391	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	27			
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053	27			
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	27			
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055	27			
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	27	4323	3391	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	27			
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	27			
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	28	1340	1351	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осин 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	29	35713	151522	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	29			
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	29	35713	151522	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	29			
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066	29			
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	29			
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	30	614	218	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	31	2463	2602	
28 осин 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	32	95	120	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		348862	486735	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	46	11550	11550	

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

HOLDING CENTROSLAVIJA ad Novi Sad
Branka Bajića 9d, Novi Sad

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		325576	321307	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	33	508746	508746	0
300	1. Акцијски капитал	0403	33	506523	506523	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404	33			
302	3. Улози	0405	33			
303	4. Државни капитал	0406	33			
304	5. Друштвени капитал	0407	33			
305	6. Задружни удели	0408	33			
306	7. Емисиона премија	0409	33			
309	8. Остали основни капитал	0410	34	2223	2223	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	35	595	595	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЦА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	36	2513	2513	
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЦА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	36			
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		4269	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	37			
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	37	4269		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	38	190547	190547	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	38	190547	169801	
351	2. Губитак текуће године	0423	38		20746	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2599	3916	0

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

HOLDING CENTROSLAVIJA ad Novi Sad
Branka Bajića 9d, Novi Sad

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	39	0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426	39			
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	39			
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428	39			
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	39			
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	39			
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	39			
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	40	2599	3916	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	40	2264	2264	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	40			
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	40			
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436	40			
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	40			
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	40			
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	40	335	1652	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	40			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	41	6574	7637	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		14113	153875	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	42	1201	1264	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	42			
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	42			
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	42			
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	42			

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

HOLDING CENTROSLAVIJA ad Novi Sad
Branka Bajića 9d, Novi Sad

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448	42			
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	42	1201	1264	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	43	301	1601	
43 осин 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	44	3357	89831	0
431	1. Додављени - матична и зависна правна лица у земљи	0452	44			
432	2. Додављени - матична и зависна правна лица у иностранству	0453	44			
433	3. Додављени - остала повезана правна лица у земљи	0454	44		86075	
434	4. Додављени - остала повезана правна лица у иностранству	0455	44			
435	5. Додављени у земљи	0456	44	3357	3756	
436	6. Додављени у иностранству	0457	44			
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	44			
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	44			
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	45			
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	45	9254	61179	
49 осин 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		348862	486735	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	46	11550	11550	
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)

***HOLDING CENTROSLAVIJA ad Novi Sad
Branka Bajića 9d, Novi Sad***

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

HOLDING CENTROSLAVIJA ad Novi Sad
Branka Bajića 9d, Novi Sad

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08056625	Шифра делатности 4339	ПИБ 102376744
Назив HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD		
Седиште Нови Сад , Бранка Бајића 9Ђ		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		3659	7207
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	6	0	5353
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	6		
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004	6		
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	6		
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006	6		
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	6		5353
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	6	0	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	1429	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	6		
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011	6		
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	6		
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013	6		
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	6	1429	
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	6		
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	7		
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	2230	1854

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

HOLDING CENTROSLAVIJA ad Novi Sad
Branka Bajića 9d, Novi Sad

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		33263	17004
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8		5074
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	9	5868	
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	10	6789	61368
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	10		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	11	431	1920
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	11	1272	1418
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	12	2557	1460
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	13	35472	60118
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	14	1317	1171
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14		
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	4871	7211
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		29604	9797
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		115	9
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	16	0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	16		
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	16		
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036	16		
669	4. Остали финансијски приходи	1037	16		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	16		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	16	115	9
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	17	220	220
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	17	0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	17		

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

HOLDING CENTROSLAVIJA ad Novi Sad
Branka Bajića 9d, Novi Sad

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	17		
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044	17		
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	17		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	17	116	211
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	17	104	9
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		105	211
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	18		
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	18		4898
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	19	58774	2116
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	20	25860	4073
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		3205	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			16863
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	21		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	21		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	22	3205	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	22		16863
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	22		3883
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	22	1064	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

HOLDING CENTROSLAVIJA ad Novi Sad
Branka Bajića 9d, Novi Sad

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	22	4269	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	22		20746
	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)

HOLDING CENTROSLAVIJA ad Novi Sad
Branka Bajića 9d, Novi Sad

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08056625	Шифра делатности 4339	ПИБ 102376744
Назив HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD		
Седиште Нови Сад , Бранка Бајића 9Ђ		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	22	4269	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	22		20746
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

HOLDING CENTROSLAVIJA ad Novi Sad
Branka Bajića 9d, Novi Sad

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	36	2541	2541
	б) губици	2018	36	28	28
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019	36	2513	2513
	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	36	2513	2513
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		6782	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			18233
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који ненају контролу	2028			
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)

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

HOLDING CENTROSLAVIJA ad Novi Sad

Branka Bajića 9d, Novi Sad

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, uz navođenje slučajeva i razloga za odstupanje, i drugih načelnih pitanja koja se odnose na vođenje poslova.

Odbor direktora je konstatovao da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.

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

2.1.	Analiza prihoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
	Prihodi:	2019.	2018.	2019. %	2018. %	2019/2018 (indeks)
	Poslovni prihodi	3.659	7.207	5,85	77,23	50,77
	Finansijski prihodi	115	9	0,18	0,10	1.277,78
	Ostali prihodi	58.774	2.116	93,97	22,67	2.777,60
	Ukupno	62.548	9.332	100	100	4.106,15
	Prihodi od prodaje					
	Prihodi od prodaje robe	0	5.353	0,00	74,28	0,00
	Prihodi od prodaje proizvoda	0	0	0,00	0,00	0,00
	Prihodi od prodaje usluga	1.429	0	39,05	0,00	0,00
	Drugi poslovni prihodi	2.230	1.854	60,95	25,72	120,28
	Ukupno	3.659	7.207	100	100,00	120,28
	Svi prihodi su ostvareni na tržištu u zemlji					
2.2.	Analiza rashoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
	Rashodi	2019.	2018.	2019. %	2018. %	2019/2018 (indeks)
	Poslovni rashodi	33.263	17.004	56,05	79,84	195,62
	Finansijski rashodi	220	220	0,37	1,03	100,00
	Ostali rashodi	25.860	4.073	43,58	19,12	634,91
	Ukupno	59.343	21.297	100	100	930,53
	Poslovni rashodi					
	Nabavna vrednost prodane robe	0	5.074	0,00	29,84	0,00
	Prihodi od aktiviranja učinaka	-5.868	0	-17,64	0,00	0,00
	Povećanje vred. zaliha ned. proizvodnje i gotovih proizvoda	-6.789	-	-20,41	-360,90	11,06
	Troškovi materijala	431	1.920	1,30	11,29	22,45
	Troškovi goriva i energije	1.272	1.418	3,82	8,34	89,70
	Troš. zarada, nak. zarada i ostali	2.557	1.460	7,69	8,59	175,14
	Troškovi proizvodnih usluga	35.472	60.118	106,64	353,55	59,00
	Troškovi amortizacije	1.317	1.171	3,96	6,89	112,47
	Nematerijalni troškovi	4.871	7.211	14,64	42,41	67,55
	Ukupno	33.263	17.004	100	100	537,37
2.3.	Analiza rezultata poslovanja					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		%		
	Rezultat poslovanja	2019.	2018.	2019/2018 (indeks)		
	Poslovni dobitak / (gubitak)	-29.604	-9.797	302		
	Finansijski dobitak / (gubitak)	-105	-211	50		
	Ostali dobitak / (gubitak)	32.914	-1.957	-1.682		
	Prihodi (rashodi) od usklađ. vred. ostale imov. koja se iskazuje po fer vred. kroz BU	0	-4.898	0		
	Neto dobitak ispravka grešaka iz ranijih god			0		
	Dobitak /gubitak pre oporezivanja	3.205	-16.863	-19		
	Porez na dobitak	0	0	0		
	Odloženi poreski prihodi /rashodi perioda	1.064	-3.883	-27		
	Neto dobitak / (gubitak)	4.269	-20.746	-21		

2.4.	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Opis	2019.	2018.	2019/2018 (indeks)
	Prinos na ukupan kapital (bruto gubitak / ukupan kapital)	0,98%	5,25%	
		0,010	0,052	18,76
	Prinos na imovinu (poslovni dobitak gubitak / poslovna imovina)	15,74%	4,49%	
		0,157	0,045	350,80
	Neto prinos na sopstveni kapital (neto gubitak /kapital)	1,31%	6,46%	
		0,013	0,065	20,31
	Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	0,74%	0,80%	
		0,007	0,008	92,60
	I stepen likvidnosti (gotovina i gotovinski ekvivalenti / kratkoročne obaveze)	4,35%	0,14%	
		0,044	0,001	3.070,86
	II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	297,53%	101,69%	
		2,975	1,017	292,57

Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		2019/2018 (indeks)
	2019.	2018.	
Neto obrtni kapital (obrotna imovina - kratkoročne obaveze)	146.664	114.509	128,08

2.5.	Analiza pokazitelja u vezi sa akcijama i tržišnom kapitalizacijom			
Opis	Iznos u dinarima			
	2019.	2018.	2017.	
Isplaćena dividenda po akciji	-	-	-	

3.	Glavni kupci i dobavljači 2019. godina			
	Najveći kupci	Prihod u hiljadama dinara i %		
	Game Trade doo Novi Sad	803		35,69%
	Alphapex doo Beograd	536		23,82%
	Hong Yan str Yongyan Ye pr Novi Sad	373		16,57%
	Jugovićevo str Simeonov Bojan pr Novi Sad	283		12,58%
	Agrotoko str Tokin Đorđe pr Futog	255		11,34%
	Glavni kupci	Iznos (u hiljadama dinara)		
		2019.	2018.	2019/2018 (indeks)
	Game Trade doo Novi Sad	803	788	101,90
	Jugovićevo str Simeonov Bojan pr Novi Sad	283	284	99,65
	Najveći dobavljači	Rashod u hiljadama dinara i %		
	JP EPS	680		19,72%
	Agencija Konsalting 021 Zorana Kukić pr Novi Sad	623		15,06%
	Finrevizija doo Beograd	307		8,89%
	Generali osiguranje Srbija ado	299		7,22%
	Game Trade doo Novi Sad	211		6,12%
	Glavni dobavljači	Iznos (u hiljadama dinara)		
		2019	2018	2019/2018 (indeks)
	JP EPS	680	570	119,30
	Agencija Konsalting 021 Zorana Kukić pr Novi Sad	623	615	101,30

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

HOLDING CENTROSLAVIJA ad Novi Sad
Branka Bajića 9d, Novi Sad

Promene bilansnih vrednosti (veće od 10% u odnosu na prethodnu godinu)				
Bilansna pozicija	2019	2018	2019/2018 (indeks)	Razlog
Nekretnine, postrojenja i oprema Zemljište	0	35.000	0,00	Zemljište preuređeno u parking mesta koja su gotov proizvod
Nekretnine, postrojenja i oprema Građevinski objekti	15.500	10.022	154,66	Garaža koja ja bila proizvod odlukom je društvo koristi za sopstvene potrebe
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0	61.368	0,00	Završeno uređenje parking mesta
Gotov proizvod	115.557	47.399	243,80	Završeno uređenje parking mesta
Kupci u zemlji	4.323	3.391	127,48	Otpisana nenaplativa potraživanja kod nekih kupaca je došlo do kašnjenja sa naplatom ali je naplaćeno početkom 2020 godine
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	35.713	151.522	23,57	Povezano lice vratilo veći deo kratkoročne beskamratne pozajmice
Primljeni avansi	301	1.601	18,80	Zatvoreni primljeni avansi po osnovu prodaje gotovih proizvoda
Dobavljači ostala povezana pravna lica		86.075	0,00	Plaćene usluge dobavljača ostalih povezanih lica
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dadžbine	9.254	61.179	15,13	Otpisan porez na imovinu po osnovu zastare po Rešenju Lokalne Poreske uprave
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	5.353	0,00	Nije bilo prodaje robe
Nabavna vrednost prodane robe	0	5.074	0,00	Nije bilo prodaje robe
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.429	0	0,00	Prodati gotovi proizvodi
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	5.868	0	0,00	Garaža koja ja bila proizvod odlukom je društvo koristi za sopstvene potrebe
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	6.789	61.368	11,06	Proizvedeni novi proizvodi tj uređena parking mesta
Troškovi materijala	431	1.920	22,45	Završeno uređenje parking mesta novi projekti nisu započeti
Troškovi proizvodnih usluga	35.472	60.118	59,00	Završeno uređenje parking mesta novi projekti nisu započeti
Ostali prihodi	58.774	2.116	2.777,60	Izvršeno usklađivanje vrednosti investicionih nekretnina putem procene i Otpisan porez na imovinu po osnovu zastare po Rešenju Lokalne Poreske uprave
Ostali rashodi	25.860	4.073	634,91	Izvršeno usklađivanje vrednosti investicionih nekretnina putem procene

5.	Informacije o stanju (broju i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija			
	Sopstvene akcije su stečene u skladu sa članom 41. Zakona o privatizaciji na osnovu izvršenog investicionog ulaganja u osnovna sredstva od strane kupca društvenog kapitala, saglasno Ugovoru o kupoprodaji društvenog kapitala metodom aukcije. Tokom 2014. godine sopstvene akcije su prenete na kupce društvenog kapitala po odluci Agencije za privatizaciju jer su ispunjeni svi uslovi odnosno kupci su ispunili sve obaveze po osnovu ugovora.			
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		
		2019.	2018.	2017.
	Otkupljene sopstvene akcije	0	0	0

6.	Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine
	Tokom 2015 godine formirane su druge rezerve za otkupljene društvene stanove po osnovu odluke i smanjen je za isti iznos od 595 hiljada dinara ostali osnovni kapital po osnovu prodaje konačno prevremeno isplaćenog društvenog stana po ugovoru o prodaji društvenog stana

II a – INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA

1	Dolazak novih zaposlenih	Tokom godine nije bilo zapošljavanja novih radnika
2	Odlazak zaposlenih	Tokom godine nije bilo odlaska radnika

III – ULAGANJA SA CILJEM ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Ulaganja sa ciljem zaštite životne sredine

Prilikom održavanja investicionih nepokretnosti poslovnih prostora Društvo je posebnu pažnju posvetilo korišćenju materijala koji su u skladu sa ekološkim standardima ali takođe koji obezbeđuju visoku energetska efikasnost.

IV – DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE

1. Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja
Usled proglašenja pandemije a zatim i epidemije u Republici Srbiji zarazne bolesti COVID-19 izazvane virusom SARS-CoV-2 i vanrednog stanja došlo je do bitnih promena u poslovnom okruženju usled čega su odobreni popusti zakupcima kojima je privremeno bilo zabranjeno obavljanje delatnosti što će dovesti do smanjenih prihoda zasad poslovanje Društva nije značajnije ugroženo.
2. Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12.2019. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva
Prema mišljenju rukovodstva preduzeća nema takvih slučajeva.
3. Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja
Na dan 31.12.2019. bila su ispravljena sva potraživanja od čijeg roka za naplatu je prošlo više od 60 dana.
4. Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine
Nije bilo izgubljenih sudskih sporova nakon isteka poslovne godine do datuma izrade godišnjeg izveštaja o poslovanju.
5. Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu prethodno navedeni
Nema bitnih promena podataka koji nisu prethodno navedeni.

V – OPIS PLANIRANOG BUDUĆEG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI

1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu
Društvo će u narednom periodu da uloži napor da održi trenutne prihode i da se prilagodi budućim promenama koje je teško predvideti jer će uticati i na društvene prilike uopšte a samim tim i na način poslovanja.
2. Promena poslovnih politika
Društvo će analizirati mogućnost prodaje objekata kod kojih nepostoji mogućnost da se daju u zakup ili bi njihovo privođenje nameni zahtevalo prevelika sredstva, da bi se sredstva od prodaje uložila u druge postojeće objekte.
3. Glavni rizici i pretnje kojima je izloženo privredno društvo
Zbog liberalizacije tržišta, pada kupovne moći i veoma nepovoljnih uslova poslovne klime do čega je došlo usled epidemije zarazne bolesti COVID-19 izazvane virusom SARS-CoV-2 postoji mogućnost da postojeći zakupci raskinu ugovore zbog sopstvene neprofitabilnosti i takođe se mogu predvideti teškoće kod prodaje proizvoda.

HOLDING CENTROSLAVIJA ad Novi Sad
Branka Bajića 9d, Novi Sad

VI – AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1. Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse

Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		2019/2018 (indeks)
	2019.	2018.	
Ulaganje u informacione tehnologije poboljšanje kompjuterskog sistema	0	0	0

VII – OTKUP SOPSTVENIH AKCIJA

1. Otkup sopstvenih akcija

Privredno društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija

VIII – OGRANCI

1. Ogranci u zemlji

Privredno društvo nema ogranke u zemlji.

2. Ogranci u inostranstvu

Privredno društvo nema ogranke u inostranstvu.

IX – FINANSIJSKI INSTRUMENTI

1. Korišćeni finansijski instrumenti

Privredno društvo nije koristilo finansijske instrumente.

X – UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA I POLITIKE ZAŠTITE, IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA

1. Tržišni rizik

Obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i cenovni rizik. Rizik od promene kursa stranih valuta se smanjuje terminskom kupovinom deviza. Ne postoje krediti sa varijabilnom kamatnom stopom. Cene su relativno stabilne.

2. Kreditni rizik

Vrši se procena rizika klijenata, praćenje poslovanja klijenata i njihovog finansijskog stanja, kao i upravljanje potraživanjima. U slučaju neispunjenja obaveza od strane dužnika obustavlja se dalja saradnja, razmatra se podnošenje tužbe, reprogram dugovanja i mogućnost vanskudskog poravnjenja i slično. Koncentracija rizika je relativno velika sa obzirom na mali broj značajnih kupaca, ali je rizik umanjen prihvatanjem samo pouzdanih kupaca.

3. Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza. Rizik je povećan neizvesnim uslovima poslovanja u okruženju.

4. Rizik kapitala

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi. Racio (odnos) neto zaduženosti prema kapitalu iznosi 0,1.

5. Rizik novčanog toka

Rizik novčanog toka je rizik da se iz novčanih priliva neće obezbediti potrebna sredstva za izmirenje dospelih obaveza. Rizik novčanog toka se umanjuje tako što se vrši usklađivanje ročne i valutne usaglašenosti obaveza i potraživanja, vrši se procena uticaja značajnih izdataka na likvidnost i procena priliva.

HOLDING CENTROSLAVIJA ad Novi Sad
Branka Bajića 9d, Novi Sad

XI – PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

1. Članovi Odbora Direktora

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u organima upravljanja drugih društava	Isplaćen neto iznos naknade	Broj akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
Danko Ljubičić, Bulevar Cara Lazara 46, Novi Sad, Predsednik odbora direktor i neizvršni direktor	Visoka školska sprema, zaposlen i direktor Tehnogradnja doo Novi Sad	-	-
Slobodan Sladojević Partizanski put 14, Bukovac, izvršni direktor zaposlen u Društvu	Srednja stručna sprema zaposlen u Društvu i kod Bobar Beška doo Novi Sad	441	-
Petko Bobar, Kneza Miloša 15, Beška neizvršni direktor	Srednja stručna sprema, zaposlen kod Bobar Beška doo Novi Sad	-	-
Katica Dragoljević, Milenka Grčića 4, Novi Sad, neizvršni i nezavisni direktor	penzioner	-	-

2. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Primenjuje se kodeks korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije www.abv.co.rs (adresa sajta na kome je objavljen)

3. Pravila korporativnog upravljanja

Navode se i objašnjavaju funkcije svih organa upravljanja i Komisija javnog društva.

XII ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Ranije dat dugoročni beskamatni zajam čije stanje na dan 31.12.2019. godine iznosi 6.930 hiljada dinara, Ranije dat kratkoročni beskamatni zajam čije stanje na dan 31.12.2019. godine iznosi 35.712 hiljada dinara i povezano lice duguje Društvu po osnovu kupovine nepokretnosti na dan 31.12.2019. godine iznos od 68.791 hiljada dinara.



Slobodan Sladojević

Izjava

Lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg finansijskog izveštaja za 2019.godinu

U HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD (u daljem tekstu „Društvo“) lica odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja su Sladojević Slobodan izvršni direktor i Zorana Kukić knjigovođa.

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

NAPOMENA:

Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, odluka o usvajanju godišnjeg izveštaja, odluka o usvajanju revizorskog izveštaja i odluka o raspodeli dobiti/pokriću gubitka nisu usvojene, jer do dana objavljivanja ovog Izveštaja nije održana redovna godišnja Skupština akcionara, na kojoj se te odluke donose. Sve navedene odluke će biti u celini objavljene nakon njihovog usvajanja.

U Novom Sadu.



Slobodan Sladojević

Slobodan Sladojević

Z. Kukić

Zorana Kukić