

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08005834**

Шифра делатности **4719**

ПИБ **100496731**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО-ТРГОВИНА НА ВЕЛИКО И МАЛО ПОДУНАВЛЈЕ, ВАЌКА ПАЛАНКА**

Седиште **Бачка Паланка, Југословенске армије 42**

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		1097936	1026872	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	8.1	27229	26019	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	8.1	27229	26019	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	8.2	816459	746077	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	8.2	1787	1787	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	8.2	369489	317893	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		107305	112130	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	8.2	331575	308050	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	8.2	3729	3729	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	8.2	2574	2488	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		239831	240359	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	8.3	223200	223200	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	8.3	16517	16517	
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	8.3	114	642	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	8.3	14417	14417	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		13297	13297	
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		1120	1120	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1129363	1042438	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8.4	576369	571487	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8.4	45	52	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	8.4	550441	563532	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	8.4	25883	7903	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8.5	340619	312633	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	8.5	228	143	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	8.5	340391	312490	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	8.5	79496	73047	
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	8.6	51021	15821	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	8.6	4619	4569	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	8.6	46402	11252	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	8.7	60190	49950	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	8.8	21668	19500	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2227299	2069310	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		610682	604586	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		202986	202986	0
300	1. Акцијски капитал	0403	8.10	202986	202986	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	8.11	341973	311742	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	8.11	59627	59627	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	8.12	6096	30231	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	8.12	6096	30231	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		217888	169498	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		217888	169498	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	8.13	216607	167223	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		1281	2275	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	8.9, 8.17	12959	12241	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		1385770	1282985	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	8.13	386433	313251	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	8.13	79277	74625	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	8.13	307156	238626	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	8.14	386	588	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		921853	897615	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	8.14	163	233	
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	8.14	921672	897381	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		18	1	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	8.15, 8.16	56136	54560	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	8.17	16739	6212	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	8.17	3273	6360	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	8.17	950	4399	
	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		2227299	2069310	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08005834**

Шифра делатности **4719**

ПИБ **100496731**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO-TRGOVINA NA VELIKO I MALO PODUNAVLJE, ВАЌКА PALANKA**

Седиште **Бачка Паланка , Југословенске армије 42**

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		6446688	5869533
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	7.1	6151717	5555852
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		6151717	5555852
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	7.1	9220	7935
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	7.1	71	71
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	7.1	9149	7864
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7.4	285751	305746

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		6407256	5789412
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7.5	5418381	4864588
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	7.3		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7.6	25152	33998
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7.6	92473	84059
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	7.7	551022	501950
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	7.9	164347	163190
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	7.8	41293	38751
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	7.9	114588	102876
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		39432	80121
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	7.10	3697	1236
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	7.10	1986	427
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		1986	427
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	7.10	5	57
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	7.10	1706	752
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	7.11	12460	14045
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	7.11	12199	13505
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	7.11	261	540
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		8763	12809
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.5, 7.12	21865	26090
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	7.13	44598	61017
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	7.14	7936	32385
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	7.14	7936	32385
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	7.14	1122	3347
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	7.14	718	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			1193
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	7.14	6096	30231
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08005834**

Шифра делатности **4719**

ПИБ **100496731**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO-TRGOVINA NA VELIKO I MALO PODUNAVLJE, ВАЌКА PALANKA**

Седиште **Бачка Паланка , Југословенске армије 42**

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	6500539	6093962
1. Продаја и примљени аванси	3002	6215260	5985533
2. Примљене камате из пословних активности	3003	5	57
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	285274	108372
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	6545683	6041285
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5931630	5472086
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	448022	422781
3. Плаћене камате	3008	10167	11290
4. Порез на добитак	3009	9247	14179
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	146617	120949
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		52677
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	45144	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	4031	57
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	3498	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	528	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	5	57
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	90830	58873
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	90830	57278
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		1595
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	86799	58816

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	158093	45633
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	153441	27088
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	4652	18545
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	15910	50162
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	15910	50162
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	142183	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		4529
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	6662663	6139652
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	6652423	6150320
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	10240	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		10668
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	49950	60618
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	60190	49950
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08005834

Шифра делатности 4719

ПИБ 100496731

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО-ТРГОВИНА НА ВЕЛИКО И МАЛО ПОДУНАВЉЕ, ВАЌКА ПАЛАНКА

Седиште Бачка Паланка, Југословенске армије 42

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	202986	4020		4038	108377	
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	202986	4024		4042	108377	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	203365	
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	202986	4028		4046	311742	
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	202986	4032		4050	311742	

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	30231
	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	202986	4036		4054	341973

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		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	203364
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		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	203364
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	203364
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	30231
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	30231
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		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	30231

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	30231
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	6096
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	6096

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	59627	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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	59627	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 (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	59627	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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	59627	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		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 - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	59627	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	574354	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	574354	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			30231		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	604586	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	604586	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			610682		
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)

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2019. GODINU



AD PODUNAVLJE

Jugoslovenske Armije 42
21400 Bačka Palanka
PIB 100496731
Matični broj 08005834

AD „PODUNAVLJE“ BAČKA PALANKA

1.OSNOVNE INFORMACIJE O PREDUZEĆU

Matični broj preduzeća je: 08005834
Šifra delatnosti: 4719 (Trgovina na veliko i malo)
PIB: 100496731
Broj potvrde za PDV: 121041245
Preduzeće spada u veliko po veličini.

Preduzeće AD «PODUNAVLJE» sa sedištem u ul. Jugoslovenske armije 42, Bačka Palanka je osnovano 1953.g. Do 2002.g. je poslovalo kao društveno preduzeće da bi se transformisalo u Akcionarsko Društvo sa odnosom 70% kapitala Konzorcijuma i 30% učešća radnika (mali akcionari). Članovi Konzorcijuma su Rnić Marjan i Živkov Jovo.

01.09.2006..g. članovi Konzorcijuma kao fizička lica zajedno sa stranim partnerom Bosiljkom Stanićem iz Vinkovaca, osnivaju DOO «STANIK» u Bačkoj Palanci, gde kao ulog unose svoje akcije iz AD «PODUNAVLJA», a strani partner određeni novčani iznos. Od trenutka osnivanja i registrovanja DOO «STANIK» postaje vlasnik 71,91 % akcija Podunavlja.

U 2014. Godini DOO „ Stanic,, Vinkovci je prodao svoje akcije na berzi i izvršeno je ponistenje odkupljenih sopstvenih akcija. Na kraju 2016. Godine, ukupan broj akcija je 177.280, pa vlasnička struktura AD «PODUNAVLJE» izgleda ovako:

- DOO «STANIK» Bačka Palanka	87,04422%
- Akcionarski fond ad BG	1,11801%
- Mondain doo	0,64644%
- Mali akcionari	11,19133%

Osnovna delatnost društva je ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama .Pored navedene osnovne delatnosti društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju,kao sto je izdavanje objekata u zakup.

Na dan sastavljanja bilansa stanja, prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca je 833.

U svom posedu firma ima maloprodajne objekte u celoj Opštini Bačka Palanka kao i dve upravne zgrade i objekat Hladnjača u samom gradu.

Maloprodajna mreža AD Podunavlje je proširena sa poslovanjem i na dan 31.12.2019 godine, obavlja delatnost u objektu. Od početka aprila 2017, pekara u okviru kompanije u Backoj Palanci je data u zakup, a u Kovinu gde smo bili u zakupu, nam je od strane stecajnog upravnika zakupodavca otkazan zakup pekare zbog realizacije prodaje i stecaja iste, tako da Podunavlje AD u svom sastavu nema više pekaru i više se ne bavi proizvodnjom pekarskih proizvoda.

Konačnu odluku o usvajanju finansijskih izveštaja doneće Skupština Društva u toku 2020. godine.

Akcionari imaju pravo na izmenu i dopunu finansijskih izveštaja nakon njihovih izdavanja za objavljivanje.

Po kriterijumima veličine propisanom Zakonom o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 46/06, 111/09, 99/11 i 62/2013), Društvo spada u veliko pravno lice.

Potpisan je ugovor o vršenju revizije finansijskih izveštaja i izradi izveštaja o reviziji za 2019. godinu, sa revizorskom kućom „Privrednim savetnik „, Beograd.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 62/2013), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao veliko pravno lice, u obavezi je da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prezentaciju finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodne računovodstvene standarde ("MRS"), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje međunarodnih računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("Odbor"), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine.

Izmenjeni ili izdati MRS/MSFI i IFRIC tumačenja koja su bila na snazi za finansijske izveštaje koji su počinjali 1. januara 2014. godine (i kasnije), kao i naknadne izmene ili izdati MRS/MSFI i tumačenja standarda, nisu prevedeni i objavljeni odnosno usvojeni u Republici Srbiji, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja (ili: ali su primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja. Pored navedenog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke, vrednovanja i obelodanjivanja koja u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MRS/MSFI i IFRIC tumačenja.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Objavljeni standardi i tumačenja koji su stupili na snagu u prethodnim periodima i tekućem periodu na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda, obelodanjeni su u napomeni 2.2. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u prethodnom i tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni obelodanjeni su u napomeni 2.3. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu u primeni, obelodanjeni su u napomeni 2.4.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

U skladu sa Zakonom, finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

2.2. Objavljeni standardi i tumačenja koji su stupili na snagu u prethodnim periodima i tekućem periodu na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda

- Izmene MSFI 7 „Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja“ – Izmene kojima se poboljšavaju obelodanjivanja fer vrednost i rizika likvidnosti (revidiran marta 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2009. godine);
- Izmene MSFI 1 „Prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“ – Dodatni izuzeci za lica koja prvi put primenjuju MSFI. Izmene se odnose na sredstva u industriji nafte i gasa i utvrđivanje da li ugovori sadrže lizing (revidiran jula 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine);
- Izmene različitih standarda i tumačenja rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI objavljenog 16. aprila 2009. godine (MSFI 5, MSFI 8, MRS 1, MRS 7, MRS 17, MRS 36, MRS 39, IFRIC 16) prvenstveno sa namerom otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija u tekstu (izmene standarda stupaju na snagu za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine, a izmena IFRIC na dan ili nakon 1. jula 2009. godine);
- Izmene MRS 38 „Nematerijalna imovina“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine);

- Izmene MSFI 2 „Plaćanja akcijama“: Izmene kao rezultat Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (revidiran u aprilu 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine) i izmene koje se odnose na transakcije plaćanja akcijama grupe zasnovane na gotovini (revidiran juna 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine);
- Izmene IFRIC 9 „Ponovna procena ugrađenih derivata“ stupaju na snagu za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine i MRS 39 „Finansijski instrumenti: Priznavanje i merenje” – Ugrađeni derivati (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 30. juna 2009. godine);
- IFRIC 18 „Prenosi sredstava od kupaca“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine);
- „Sveobuhvatni okvir za finansijsko izveštavanje 2010. godine“ što predstavlja izmenu „Okvira za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja“ (važi za prenos sredstava sa kupaca primljenih na dan ili posle septembra 2010. godine);
- Dopune MSFI 1 „Prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“ – Ograničeno izuzeće od uporednih obelodanjivanja propisanih u okviru MSFI 7 kod lica koja prvi put primenjuju MSFI (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2010. godine);
- Dopune MRS 24 „Obelodanjivanja povezanih strana“ – Pojednostavljeni zahtevi za obelodanjivanjem kod lica pod (značajnom) kontrolom ili uticajem vlade i pojašnjenje definicije povezanog lica (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine);
- Dopune MRS 32 „Finansijski instrumenti: Prezentacija“ – Računovodstveno obuhvatanje prečeg prava na nove akcije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. februara 2010. godine);
- Dopune različitih standarda i tumačenja „Poboljšanja MSFI (2010)“ rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI objavljenog 6. maja 2010. godine (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 7, MRS 1, MRS 27, MRS 34, IFRIC 13) prvenstveno sa namerom otklanjanja neslaganja i pojašnjenja formulacija u tekstu (većina dopuna biće na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine);
- Dopune IFRIC 14 „MRS 19 – Ograničenje sredstava definisanih primanja, zahtevi za minimalnim finansiranjem i njihova interakcija“ Avansna uplata minimalnih sredstava potrebnih za finansiranje (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine);
- IFRIC 19 „Poništavanje finansijskih obaveza sa instrumentima kapitala“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2010. godine);
- Dopune MSFI 1 „Prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“ – Velika hiperinflacija i uklanjanje fiksnih datuma za lica koja prvi put primenjuju MSFI (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2011. godine);

- Dopune MSFI 7 „Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja“ – Prenos finansijskih sredstava (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine);
- Dopune MRS 12 „Porezi na dobitak“ – Odloženi porez: povraćaj sredstava koja su služila za obračun poreza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2012. godine);
- MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MSFI 11 „Zajednički aranžmani“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MSFI 12 „Obelodanjivanje o učešćima u drugim pravnim licima“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MSFI 10, MSFI 11 i MSFI 12 „Konsolidovani finansijski izveštaji, Zajednički aranžmani i Obelodanjivanja učešća u drugim pravnim licima: Uputstvo o prelaznoj primeni“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MRS 27 (revidiran 2011. godine) „Pojedinačni finansijski izveštaji“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MRS 28 (revidiran 2011. godine) „Ulaganja u pridružena pravna lica i zajedničke investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MSFI 13 „Merenje fer vrednosti“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MSFI 1 „Prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“ – Državni krediti po kamatnoj stopi nižoj od tržišne (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MSFI 7 „Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja“ – Netiranje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“ – Prezentacija stavki ostalog ukupnog rezultata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2012. godine).
- Dopune MRS 19 „Naknade zaposlenima“ – Poboljšanja računovodstvenog obuhvatanja naknada po prestanku radnog odnosa (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);

- Godišnja poboljšanja za period od 2009. do 2011. godine izdata u maju 2012. godine koja se odnose na različite projekte poboljšanja MSFI (MSFI 1, MRS 1, MRS 16, MRS 32, MRS 34) uglavnom na otklanjanju nekonzistentnosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- IFRIC 20 „Troškovi uklanjanja otkrivke u proizvodnoj fazi površinskog kopa“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);

2.3. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u prethodnom i tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi i izmene standarda su bili izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, a sledeća tumačenja bila su objavljena od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, ali nisu zvanično usvojena u Republici Srbiji:

- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“, MSFI 12 „Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima“ i MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ – Izuzeće zavisnih lica iz konsolidacije prema MSFI 10 (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine).
- IFRIC 21 „Dažbine“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine).
- Godišnja poboljšanja za period od 2010. do 2012. godine, koja su rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine).
- Godišnja poboljšanja za period od 2011. do 2013. godine, koja su rezultat Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine).
- Dopune MSFI 11 „Zajednički aranžmani” – Računovodstvo sticanja učešća u zajedničkim poslovanjima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).
- MSFI 14 „Računi regulatornih aktivnih vremenskih razgraničenja” - na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine.

- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema” i MRS 38 „Nematerijalna imovina” - Tumačenje prihvaćenih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).
- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema” i MRS 41 „Poljoprivreda” - Poljoprivreda – industrijske biljke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).
- Dopune MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji” – Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).
- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji” i MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate” - Prodaja ili prenos sredstava između investitora i njegovih pridruženih entiteta ili zajedničkih poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).
- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji”, MSFI 12 „Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima” i MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate” - Investiciona društva: Primena izuzetaka od konsolidacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).
- Dopune MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja” – Inicijativa za obelodanjivanje (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).
- Dopune i izmene različitih standarda „Poboljšanja MSFI” (za period od 2012. do 2014. godine), koja su rezultat Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).

2.4. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu stupili na snagu

Na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja sledeći standardi, njihove dopune i tumačenja bili su objavljeni, ali nisu još uvek stupili na snagu:

- MSFI 9 „Finansijski instrumenti” i kasnije dopune, koji zamenjuje zahteve MRS 39 „Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje”, u vezi sa klasifikacijom i odmeravanjem finansijske imovine. Standard eliminiše postojeće kategorije iz MRS 39 - sredstva koja se drže do dospeća, sredstva raspoloživa za prodaju i krediti i potraživanja. MSFI 9 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.

U skladu sa MSFI 9, finansijska sredstva će se klasifikovati u jednu od dve navedene kategorije prilikom početnog priznavanja: finansijska sredstva vrednovana po amortizovanom trošku ili finansijska sredstva vrednovana po fer vrednosti. Finansijsko sredstvo će se priznavati po amortizovanom trošku ako sledeća dva kriterijuma budu zadovoljena: sredstva se odnose na poslovni model čiji je cilj da se naplaćuju ugovoreni novčani tokovi i ugovoreni uslovi pružaju osnov za naplatu na određene datume novčanih tokova koji su isključivo naplata glavnice i kamate na preostalu glavnici. Sva ostala sredstva će se vrednovati po fer vrednosti.

Dobici i gubici po osnovu vrednovanja finansijskih sredstava po fer vrednosti će se priznavati u bilansu uspeha, izuzev za ulaganja u instrumente kapitala sa kojima se ne trguje, gde MSFI 9 dopušta, pri inicijalnom priznavanju, kasnije nepromenljivi izbor da se sve promene fer vrednosti priznaju u okviru ostalih dobitaka i gubitaka u izveštaju o ukupnom rezultatu. Iznos koji tako bude priznat u okviru izveštaja o ukupnom rezultatu neće moći kasnije da se prizna u bilansu uspeha.

- MSFI 16 „Zakup“ koji je objavljen u januaru 2016. godine, primena je za poslovne periode koji počinju posle 1. januara 2019. godine. Ovim standardom biće zamenjen dosadašnji MRS 17.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Prema Zakonu o računovodstvu, finansijski izveštaji obuhvataju: 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 u Napomeni 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

2.5. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji Društva na dan i za godinu koja se završava na dan 31.12.2017. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije.

2.6. Nastavak poslovanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu završenu na dan 31.12.2019. godine su sastavljeni po načelu stalnosti poslovanja.

3. RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja Društva uvažena su sledeća načela:

- Načelo stalnosti,
- Načelo doslednosti,
- Načelo opreznosti,
- Načelo suštine iznad forme,
- Načelo uzročnosti prihoda i rashoda i

➤ Načelo pojedinačnog procenjivanja.

Uvažavanjem **načela stalnosti**, finansijski izveštaji se sastavljaju pod pretpostavkom da imovinski, finansijski i prinosni položaj Društva, kao i ekonomska politika zemlje i ekonomske prilike u okruženju, omogućavaju poslovanje u neograničeno dugom roku („*Going Concern*“ princip).

Načelo doslednosti podrazumeva da se način procenjivanja stanja i promena na imovini, obavezama, kapitalu, prihodima, rashodima i rezultatu poslovanja, to jest da se način procenjivanja bilansnih pozicija Društva, ne menja u dužem vremenskom razdoblju. Ako, na primer, zbog usaglašavanja sa zakonskom regulativom, do promene ipak dođe, obrazlaže se razlog promene, a efekat promene se iskazuje shodno zahtevima iz profesionalne regulative vezanim za promenu načina procenjivanja.

Načelo opreznosti podrazumeva uključivanje određenog nivoa opreza pri sastavljanju finansijskih izveštaja Društva, koje treba da rezultira da imovina i prihodi nisu precenjeni, a da obaveze i troškovi nisu potcenjeni. Međutim, uvažavanje načela opreznosti ne treba razumeti na način svesnog, nerealnog umanjenja prihoda i kapitala Društva; to jest svesnog, nerealnog uvećanja rashoda i obaveza Društva. Naime, u Okviru je potencirano da uvažavanje načela opreznosti ne sme da ima za posledicu značajno stvaranje skrivenih rezervi, namerno umanjenje imovine ili prihoda, ili namerno preuveličavanje obaveza ili troškova, jer u tom slučaju finansijski izveštaji ne bi bili neutralni i, stoga, ne bi bili pouzdani.

Načelo **suština iznad forme** podrazumeva da pri evidentiranju transakcija Društva, a time, posledično, i pri sastavljanju finansijskih izveštaja, računovodstveno obuhvatanje treba da se vrši u skladu sa suštinom transakcija i njihovom ekonomskom realnošću, a ne samo na osnovu njihovog pravnog oblika.

Uvažavanjem **načela uzročnosti prihoda i rashoda**, priznavanje efekata transakcija i drugih događaja u Društvu nije vezano za momenat kada se gotovina ili gotovinski ekvivalenti, po osnovu tih transakcija i događaja, prime ili isplate, već se vezuju za momenat kada se dogode. Takvim pristupom omogućeno je da se korisnici finansijskih izveštaja ne informišu samo o prošlim transakcijama Društva koje su prouzrokovale isplatu i primanja gotovine, već i obavezama Društva da isplati gotovinu u budućnosti, kao i o resursima koji predstavljaju gotovinu koje će Društvo primiti u budućnosti. Drugim rečima, uvažavanjem načela uzročnosti prihoda i rashoda obezbeđuje se informisanje o prošlim transakcijama i drugim događajima na način koji je najupotrebljiviji za korisnike pri donošenju ekonomskih odluka.

Načelo **pojedinačnog procenjivanja** podrazumeva da eventualna grupna procenjivanja različitih bilansnih pozicija Društva (na primer, imovine ili obaveza), radi racionalizacije, proističu iz njihovog pojedinačnog procenjivanja.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

4.1. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS i 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.

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjivane su računovodstvene politike usvojene od strane, odbora direktora AD «PODUNAVLJA».

Detaljniji prikaz korišćenih računovodstvenih procena dat je u Napomeni 5.

4.2. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata valutne klauzule

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva odmeravaju se korišćenjem valute primarnog ekonomskog okruženja u kome Društvo posluje (funkcionalna valuta). Finansijski izveštaji prikazuju se u hiljadama RSD, koji predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan bilansa stanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećim na taj dan. 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 preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine evidentiraju se u bilansu uspeha, kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi.

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih deviznih klauzula u vezi potraživanja i obaveza, nastali primenom ugovorenog kursa, takođe se iskazuju kao deo finansijskih prihoda, odnosno finansijskih rashoda.

Zvanični srednji kursevi Narodne banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja na dan 31. decembra 2018. i 2019. godine u funkcionalnu valutu, za pojedine strane valute su:

Valuta	U dinarima	
	2018.	2019.
EUR	118,1946	117,5928
USD	103,3893	104,9186
CHF	104,9779	108,4004
GBP	131,1816	137,5998
CAD	75,8630	80,4108
AUD	72,9822	73,5185

4.3. Grupa za konsolidaciju

Grupu za konsolidaciju čini matično društvo DOO „Stanik“ i zavisno društvo AD „Podunavlje“.

Red. br.	Naziv društva	PIB	M atični broj	Razvrstavanje	Status
1.	DOO Stanik	104590029	20194502	Mikro	Matično društvo
2.	AD Podunavlje	100496731	08005834	Veliko	Zavisno društvo

4.3.1. Zavisna društva

Matično pravno lice ima kontrolu nad zavisnim pravnim licem ukoliko ispunjava sva tri sledeća uslova:

1. Ima moć nad entitetom u koji je investiralo;
2. Izloženo je varijabilnim prinosima ili ima prava na varijabilne prinose po osnovu svog učešća u entitetu u koji je investiralo; i
3. Posедуje sposobnost da koristi svoju moć nad entitetom u koji je investiralo kako bi uticalo na iznos prinosa za investitora.

Zavisna društva se konsoliduju od dana kada se kontrola prenese na matično društvo, a 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 matičnog društva.

Trošak preuzimanja društva se odmerava kao fer vrednost datih sredstava, emitovanih instrumenata vlasničkog kapitala ili obaveza nastalih ili preuzetih na dan preuzimanja. 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 interesa koji nije pod kontrolom.

Višak troška sticanja koji premašuje fer vrednost udela matičnog društva u stečenoj neto imovini koja se može identifikovati, evidentira se kao goodwill. Ukoliko je nabavna vrednost troška sticanja niža od fer vrednosti neto imovine stečenog zavisnog društva, razlika u vrednosti se direktno priznaje u bilansu uspeha .

Transakcije između društava, salda i nerealizovani dobiti na transakcijama između društava koja čine grupu se eliminišu. Nerealizovani gubici se takođe eliminišu osim ako transakcija ne pruža dokaz da je umanjena vrednost prenesenog sredstva. Računovodstvene politike zavisnih društava su izmenjene tamo gde je to bilo potrebno kako bi se obezbedila doslednost sa politikama koje je matično društvo usvojilo.

4.4. Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje 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:

- /a/ Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- /b/ rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- /c/ kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- /d/ kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- /e/ 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.

4.5. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodane robe; smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga; troškovi materijala; troškovi goriva i energije; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi proizvodnih usluga; troškovi amortizacije; nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

/a/ 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;

/b/ rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);

/c/ 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;

/d/ 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;

/e/ rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodane 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 prodane robe na veliko.

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

4.6. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje čine deo nabavne vrednosti/cene koštanja tog sredstva. Drugi troškovi pozajmljivanja se priznaju kao rashod.

4.7. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata – od trećih lica (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 i efekata valutne klauzule – prema trećim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

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

4.8. 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).

4.9. Operativni lizing

Operativni (poslovni) lizing je lizing odnosno zakup sredstava kod kojeg su sve koristi i rizici u vezi sa vlasništvom zadržani kod zakupodavca, odnosno nisu preneti na zakupca.

Kod poslovnog lizinga, plaćanja lizinga se priznaju kao rashod, po pravolinijskoj osnovi tokom trajanja lizinga, osim ako neki druga sistematska osnova nije primerenija za predstavljanje vremenske strukture koristi za korisnika.

4.10. Finansijski lizing

Finansijski lizing je lizing kojim se prenose suštinski svi rizici i koristi koji su povezani sa vlasništvom nad nekim sredstvom. Po isteku perioda lizinga pravo svojine se može, ali ne mora preneti.

Korisnici lizinga priznaju finansijski lizing kao sredstvo i obavezu u svojim bilansima stanja, u iznosima koji su na početku trajanja lizinga jednaki fer vrednosti sredstava koja su predmet lizinga, ili po sadašnjoj vrednosti minimalnih plaćanja za lizing, ako je ona niža. Prilikom izračunavanja minimalnih plaćanja za lizing, diskontna stopa je kamatna stopa sadržana u lizingu, ako se ona može utvrditi, a ako se ne može utvrditi, koristi se inkrementalna kamatna stopa na zaduživanje. Svi inicijalni direktni troškovi korisnika lizinga dodaju se iznosu koji je priznat kao sredstvo.

Minimalna plaćanja lizinga treba podeliti između finansijskog troška i smanjenja neizmirene obaveze. Finansijski trošak treba alocirati na sve periode tokom trajanja lizinga, tako da se ostvaruje konstantna periodična kamatna stopa na preostali saldo obaveze.

Finansijski lizing uzrokuje povećanje troškova amortizacije za sredstva koja se amortizuju, kao i finansijske rashode u svakom obračunskom periodu. Politika amortizacije sredstava koja su predmet lizinga i koja se amortizuju treba da bude u skladu sa politikom amortizacije sredstava koja su u vlasništvu, a priznata amortizacija se izračunava u skladu sa MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna imovina“. Ukoliko nije sasvim izvesno da će korisnik lizinga steći pravo vlasništva nad sredstvom koje je predmet lizinga do kraja trajanja lizinga, to sredstvo se u potpunosti amortizuje u kraćem periodu od: trajanja

4.11. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nematerijalna ulaganja čine: ulaganja u razvoj; koncesije, patenti, licence i slična prava; ostala nematerijalna ulaganja; nematerijalna ulaganja u pripremi i avansi za nematerijalna ulaganja.

Nabavka nematerijalnih ulaganja u toku godine evidentira se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja nematerijalnih ulaganja proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Troškovi pozajmljivanja nastali do momenta stavljanja nematerijalne imovine u upotrebu, kapitalizuju se, odnosno uključuju se u nabavnu vrednost.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nematerijalno ulaganje se iskazuju 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.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznata nematerijalna ulaganja, 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.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost nematerijalnog ulaganja, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 38 – „Nematerijalna imovina“, (paragraf 21).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Nematerijalna ulaganja 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.

4.12. 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;

Društvo priznaje nabavnu vrednost/cenu koštanja neke nekretnine, postrojenja i opreme kao sredstvo ako, i samo ako:

- je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom prilivati u Društvo,
- se nabavna vrednost /cena koštanja tog sredstva može pouzdano odmeriti

Alat i sitan inventar koji zadovoljavaju uslove iz stava 1. priznaju se kao oprema, a ako ne zadovoljavaju navedene uslove iskazuju se kao zalihe.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju navedene uslove, prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja.

Ulaganja koja imaju karakter tekućeg održavanja nekretnina, postrojenja i opreme predstavljaju rashod perioda u kome su nastala.

Zemljište i objekti su zasebna sredstva i zasebno se evidentiraju, čak i u slučaju kada su zajedno stečeni.

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.

Troškovi pozajmljivanja nastali do momenta stavljanja sredstva u upotrebu, kapitalizuju se, odnosno uključuju se u nabavnu vrednost kupljenog sredstva.

Nakon što se priznaju kao sredstva, nekretnine se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja.

Kada zbog revalorizacije dođe do povećanja iskazanog iznosa sredstava, pozitivan učinak revalorizacije se iskazuje neposredno u korist sopstvenog kapitala kao revalorizaciona rezerva.

Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod.

Kada zbog revalorizacije dođe do smanjenja iskazanog iznosa sredstva, negativan učinak revalorizacije priznaje se kao rashod.

Negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

Postrojenje i oprema evidentiraju se po osnovnom postupku i otpisuje se na teret rashoda putem amortizacije sistematski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalnog metoda amortizacije.

Nakon početnog priznavanja postrojenja i opreme se evidentiraju po osnovnom postupku.

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 nadoknativa vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknativu 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. U ovom slučaju, društvo je odlucilo da nije bilo obezvređenja.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitnog procenjenog standardnog učinka.

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost neke nekretnine, postrojenja i opreme, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 16 – „Nekretnine, postrojenja i oprema“, (paragraf 7).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Gradsko zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

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.

4.13. Investicione nekretnine¹⁸

Investicione nekretnine su nekretnina, koju Društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja, 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 vršena u 2016. godini.

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

4.14. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

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

	2018	2019
Građevinski objekti	1,30%	1,30%
Pogonska oprema	10%	10%
Računari i pripadajuća oprema	20%	20%
Vozila	15,50%	15,50%

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Nematerijalna ulaganja	10%	10%

Alat i inventar se otpisuju 100% prilikom izdavanja u upotrebu.

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

4.15. Zalihe

Zalihe se vode po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke neophodni 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.

Izlaz zaliha robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

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.

4.16. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti uključuju finansijska sredstva i obaveze koje se evidentiraju u bilansu stanja Društva, počevši od momenta kada Društvo ugovornim obavezama postane vezano za finansijski instrument, a zaključno sa gubitkom kontrole nad pravima koja proizilaze iz finansijskog sredstva (realizacijom, isticanjem, ustupanjem itd.), to jest sa izmirenjem, ukidanjem ili isticanjem finansijske obaveze.

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze. Finansijska sredstva i

obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Rukovodstvo vrši klasifikaciju finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijski instrumenti u skladu sa MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje, obuhvataju sledeće kategorije finansijskih instrumenata:

- (a) Finansijsko sredstvo ili finansijska obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha;
- (b) Investicije koje se drže do dospeća;
- (c) Krediti (zajmovi) i potraživanja;
- (d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju;

4.16.1. Dugorocni finansijski plasmani

Dugorocni finansijski plasmani se sastoje od ucesca u kapitalu pravnih lica, banaka i ostalih pravnih lica, kao i od ostalih dugorocnih finansijskih plasmana. Ucesca u kapitalu su priznata u visini nabavne vrednosti na trzistu.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih osnovnih računa:

- učešće u kapitalu ostalih pravnih lica
- dugoročni krediti u zemlji
- ostali dugoročni finansijski plasmani

Dugorocni finansijski plasmani priznaju se i vrednuju u skladu sa MRS 39.

4.17. Kratkoročna potraživanja i plasmani i dugorocni finansijski plasmani

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.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativnosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Dospela kratkoročna potraživanja, ispravljaju se u iznosu koji proceni Direktor Društva, a na osnovu realnog rizika naplate svakog pojedinačnog potraživanja.

Ukoliko se utvrdi da su preduzete uobičajene mere naplate potraživanja nisu dale rezultate, direktan otpis potraživanja na teret rashoda može da nastane samo na osnovu:

- sudske odluke,
- likvidacije ili stečaja,
- vansudskog ili sudskog poravnanja i
- na osnovu odluke Direktora Društva.

Odlukom rukovodstva u 2016. godini izvršen je direktan otpis potraživanja od kupaca kod kojih je nemogućnost naplate izvesna, kao i indirektan otpis za potraživanja za koje rukovodstvo očekuje naplatu u sledećem periodu.

4.18. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni. Gotovina i gotovinski ekvivalenti se izražavaju u nominalnoj vrednosti u dinarima. Iznosi gotovine na računima koji glase na strana sredstva plaćanja iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu NBS koji je vazio na dan bilansiranja.

4.19. Obaveze

Obaveza je rezultat prošlih transakcija ili događaja, čije izmirenje obično podrazumeva odricanje od ekonomskih koristi (resursa) Društva da bi se zadovoljio zahtev druge strane.

Shodno relevantnim odredbama Okvira, obaveza se priznaje u bilansu stanja:

- kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi imati za rezultat izmirenje sadašnje obaveze i
- kada iznos za izmirenje može pouzdano da se odmeri.

Pored navedenog, pri priznavanju se uvažava načelo opreznosti, pod kojim se podrazumeva uključivanje opreza pri procenjivanju, tako da imovina i prihodi nisu precenjeni, a obaveze ili troškovi potcenjeni. Međutim, **načelo opreznosti** ne treba da rezultira stvaranjem skrivenih rezervi (na primer, kao posledica namerno precenjenih obaveza ili troškova), obzirom da u tom slučaju finansijski izveštaji ne bi bili neutralni i, stoga, ne bi bili pouzdani.

Obavezama se smatraju: dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima; dugoročni krediti i zajmovi u zemlji i inostranstvu, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti, obaveze po osnovu finansijskog lizinga i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji i inostranstvu, deo dugoročnih kredita i zajmova, kao i drugih obaveza koje dospevaju do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze za koje se očekuje da će biti izmirene u roku do godinu dana od datuma bilansa stanja, uključujući i deo dugoročnih obaveza koje ispunjavaju navedeni uslov, dok se dugoročnim obavezama smatraju obaveze čije se izmirenje očekuje u dužem roku.

Za obaveze iskazane u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom se vrši preračunavanje u funkcionalnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene kursa do datuma izmirenja iskazuju se kao pozitivne (negativne) kursne razlike. Obaveze u stranoj valuti se na datum bilansa stanja preračunavaju prema važećem kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihodi ili rashodi perioda.

4.20. 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 otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene.

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.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima već ih obelodanjuje u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

Rezervisanja se priznaju i vrše po proceni Društva. U ovoj godini nije bilo rezervisanja zbog procene rukovodstva da iz opravdanih razloga nisu neophodna.

4.21. Naknade zaposlenima

4.21.1. 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 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.

4.21.2. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu („Sl. glasnik RS“ broj 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 i 75/2014) i Pojedinačnim opštim aktom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 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 2 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“.

4.22. Porez na dobit

Poreski rashod perioda predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Sl. glasnik RS“ br. 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013 i 68/2014 - dr. Zakon, 142/14, 91/15-autentično tumačenje, 112/15). Porez na dobit 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.

Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

4.22.1. 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.

4.23. Zarada po akciji

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

4.24. 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.

Stanja potraživanja i obaveza na dan bilansa stanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima.

2000	KUPCI - MATICNA PRAVNA LICA	228	0	228
2040	POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	288,644	0	288,644
2300	KRATKOROCNI ZAJMOVI - MATICNA PRAVNA LICA U ZEMLJI	4,619	0	4,619
4310	DOBAVLJACI-MATICNA I ZAVISNA PRAVNA LICA	0	163	163
51331	UTROSENA ELEKTRICNA ENERGIJA - STANIK	0	0	0
53151	TROSKOVI PTT USLUGA - STANIK	0	0	0
53341	ZAKUP POSLOVNOG PROSTORA - STANIK	0	0	0
6100	PRODAJA PROIZVODA I PREFAKTURISAVANJE - STANIK	0	0	0
6101	PRIHODI OD ZAKUPA MATICNIM PRAVNIM LICIMA - STANIK	0	71	71
6102	PRIHODI OD KNJIGOVODSTVENIH USLUGA - STANIK	0	0	0

5. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

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

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

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u daljem tekstu.

5.1 *Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i stope amortizacije*

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja

5.2. *Obezvredenje vrednost nefinansijske imovine*

Na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazane nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti.

5.3. *Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja*

Društvo obračunava obezvređenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja 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.

Rukovodstvo smatra da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti potraživanja.

5.4. *Rezervisanje po osnovu sudskih sporova*

Društvo je uključeno u određeni broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

5.5. *Fer vrednost*

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. I pored navedenog, ova problematika u Društvu nije zanemarena, već rukovodstvo vrši kontinuirane procene, uvažavajući rizike, i kada se proceni da je nadoknativa (fer ili upotrebna) vrednost sredstava u poslovnim knjigama Društva precenjena, vrši se ispravka vrednosti.

Rukovodstvo firme je donelo odluku da se sa stanjem na dan 31.12.2019., godine izvrši procena vrednosti objekata koji pripadaju investicionim nekretninama, i na osnovu procene interne komisije, doneta je odluka o

povećanju vrednosti ove grupe nekretnina za iznos od 20.174,(000) din. kroz bilans uspeha.

6. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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 Društvu u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

6.1. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da će jedna strana u finansijskom instrumentu, neispunjenjem svoje obaveze, prouzrokovati finansijski gubitak druge strane.

Kreditni rizik nastaje kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

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

Potraživanja od kupaca

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2018</u>	<u>2019,</u>
Kupci u zemlji	312,490	340,390
Kupci u inostranstvu		
Ukupno	312,490	340,390

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto</u>	<u>Ispravka</u>	<u>Bruto</u>	<u>Ispravka</u>
	<u>2018.</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2019,</u>
Nedospela potraživanja	317,075		344,975	

Dospela ispravljena potraživanja	4.585	4.585	4,585	4,585
Dospela neispravljena potraživanja				
Ukupno	312,490	4.585	340,390	4,585-

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembar 2019. godine iskazane su u iznosu od 921,672 hiljada dinara (31. decembra 2018. godine: 897,381 hiljada dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Društvo dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2019. godine iznosi 48 dana (I u toku 2018. godine 48 dana).

6.2. 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,
- rizika kamatne stope i
- drugih rizika od promene cene.

6.2.1. Rizik od promene kursa stranih valuta

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.

Na osetljivost finansijskog rezultata na promenu valutne izloženosti, utiču jedino krediti i devizni račun.

6.2.2. Rizik od promene kamatnih stopa

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

6.2.3. 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.

6.3. Rizik likvidnosti

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

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

Upravljanje likvidnošću je centralizovano na nivou Društva. Društvo svojom imovinom i obavezama upravlja na način koji mu obezbeđuje da u svakom trenutku ispunjava sve svoje obaveze.

6.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

Tokom 2019 godine, strategija Društva, koja je nepromenjena u odnosu na 2018. godinu bila je da se održava *koeficijent zaduženosti* u rasponu 10% do 25%. *Koeficijent zaduženosti* na dan 31. decembra 2018. godine i 31. decembra 2019. godine bio je sledeći:

	<u>2018</u>	<u>2019.</u>
Obaveze po osnovu kredita i lizinga	482,749	604,317
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	<u>(49,950)</u>	<u>(60,190)</u>
Neto dugovanje*	432,799	544,127
Sopstveni kapital	<u>604,586</u>	<u>610,675</u>
Kapital – ukupno**	<u>1,037,385</u>	<u>1,154,802</u>
Koeficijent zaduženosti	<u>0,42</u>	<u>0,47</u>

- * *Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze po kreditima i lizingu (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.*
- ** *Ukupan kapital se dobija kao zbir kapitala iskazanog u bilansu stanja i neto dugovanja.*

6.5. Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

7. BILANS USPEHA

7.1. PRIHODI OD PRODAJE

		<u>2019,</u> <u>(RSD HILJADA)</u>	<u>2018,</u> <u>(RSD HILJADA)</u>
6040	PRIHODI OD PRODAJE ROBE NA SKLADISTU	158,632	144,359
6041	PRIHODI OD PRODAJE ROBE - TRANZIT	924,774	581,526
60411	NE KORISTITI PRIHODI OD PREFAKTURISAVANJA	0	0
6042	PRIHODI OD PRODATE ROBE U MP - SA FISK.IZVESTAJA	5,951,184	5,673,998
6048	PDV U PRODATOJ ROBI I PROIZVODIMA	-883,007	-844,164
6049	PRIHODI OD PRODAJE OTPADA /STARI PAPIR I SL./	134	133
6100	PRODAJA PROIZVODA I PREFAKTURISAVANJE - STANIK	0	0
6101	PRIHODI OD ZAKUPA MATICNIM PRAVNIM LICIMA - STANIK	71	71
6102	PRIHODI OD KNJIGOVODSTVENIH USLUGA - STANIK	0	0
6140	PRODAJA PROIZVODA IZ VELEPRODAJE	0	0
6143	PRIHODI OD PRODATIH PROIZVODA IZ MALOPRODAJE	0	0
6145	PRIHODI OD USLUGA PREFAKTURISAVANJA - ZAKUPCI	9,149	7,864
UKUPNO		6,160,937	5,563,787

7.2. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

		2019.	2018.
		(RSD HILJADA)	(RSD HILJADA)
6215	PRIHODI OD UPOTRBE PROIZVODA ZA OPSTVENE POTREBE	0	0
	UKUPNO	0	0

7.3. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

		2019.	2018.
		(RSD HILJADA)	(RSD HILJADA)
6300	POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA	0	0
6310	SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA	0	0
	UKUPNO	0	0

7.4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

		2019.	2018.
		(RSD HILJADA)	(RSD HILJADA)
650	PRIHODI OD ZAKUPNINA	7,631	7,466
659	OSATALI POSLOVNI PRIHODI	278,120	298,280
	UKUPNO	285,751	305,746

7.5. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

		2019.	2018.
		(RSD HILJADA)	(RSD HILJADA)
5010	NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE - NA VELIKO	167,962	152,476
5011	NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE - NA MALO	4,328,083	4,132,216
5012	NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE - TRANZITI	922,336	579,896
	UKUPNO	5418381	4,864,588

7.6. TROŠKOVI MATERIJALA

		2019.	2018.
511	TROŠKOVI MATERIJALA ZA IZRADU	4	0
512	TROŠKOVI OSTALOG MATERIJALA - REZIJSKOG	25,148	33,998
513	TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	92,473	84,059
	UKUPNO	117,625	195,976

7.7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
5520	TTROSKOVI ZARADA I NAKNADA ZARADA - BRUTO	450,068	400,988
5521	TTROSKOVI DOPRINOSA NA TERET POSLODAVCA	76,936	71,487
5525	TTROSKOVI NAKNADA FIZ. LICIMA PO OSN.OST.UG.	8,839	10,963
5529	OOSTALI LICNI RASHODI I NAKNADE	15,179	18,512
	UKUPNO	551,022	501,950

7.8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
5400	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	41,293	38,751

7.9. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
531	TROŠKOVI TRANSPORTNIH USLUGA	66,883	54,846
532	TROŠKOVI USLUGA ODRŽAVANJA	27,059	29,846
533	TROŠKOVI ZAKUPNINA	57,672	57,746
535	TROŠKOVI REKLAME I PROPAGANDE	12,733	20,752
550	TROSKOVI NEPROIZVODNIH USLUGA	53,929	49,142
551	TROSKOVI REPREZENTACIJE	4,781	4,243
552	TROSKOVI PREMIJE OSIGURANJA	7,049	6,610
553	TROSKOVI PLATNOG PROMETA	28,700	24,442
554	TROŠKOVI CLANARINA	1,963	0
555	TROŠKOVI POREZA	9,253	9,988
559	OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI	8913	8,451
	UKUPNO	278,935	266,066

7.10. FINANSIJSKI PRIHODI

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
662	PRIHODI OD KAMATA	5	57
663	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE	1,324	0
664	PRIHODI PO OSNOVU EFEKATA VALUTNE KLAUZULE	382	752
669	OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1,986	427
	UKUPNO	3,697	1,236

7.11. FINANSIJSKI RASHODI

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>

562	RASHODI KAMATA	12,199	13,505
563	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE	258	82
564	RASHODI PO OSNOVU EFEKATA VALUTNE KLAUZULE	3	458
569	OSTALI FINANSIJSKI RASHODI		
UKUPNO		12,460	14,045

7.12. OSTALI PRIHODI

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
670	DOBICI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTAVA	236	67
672	PRODAJA UCESCA I DUGOROCNIH HARTIJA OD VREDNOSTI	0	21
674	VISKOVI	2,726	1,170
675	NAPLACENA OTPISANA POTRAZIVANJA	35	21
676	PRIHODI EFEKATA UGOVORENE ZASTITE OD RIZIKA	0	6
677	PRIHODI OD SMANJENJA OBAVEZA	30	15
679	OSTALI NEPOMENUTI PRIHODI	2,465	4,615
682	USKLAĐIVANJE VREDNOSTI INVESTICIONIH NEKRETNINA	16,373	20,175
UKUPNO		21,865	26,090

7.13. OSTALI RASHODI

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
570	GUBICI PO OSNOVU RASHODOVANJA I PRODAJE OS	194	502
571	GUBICI RASHODOVANJA I PRODAJE BIOLOSKIH SREDSTAVA	0	0
574	MANJKOVI	2,082	328
576	RASHODI PO OSNOVU DIREKTNIH OTPISA POTRAZIVANJA	22	394
577	RASHODI RASHODOVANJA ZALIHA MATERIJALA I ROBE	35,699	38,379
579	OSTALI NEPOMENUTI RASHODI	6,601	21,414
UKUPNO		44,598	61,017

7.14. POREZ NA DOBITAK

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
720	FINANSIJSKI REZULTAT U BILANSU USPEHA	7,936	32,385
	PORESKA OSNOVICA	11,166	33,304
	OBRAČUNAT POREZ	1,674	4,995
	UMANJENJA PO OSNOVU PORESKIH PODSTICAJA	552	1,648
721	POREZI I DOPRINOSI IZ DOBITKA	1,122	3,347

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% u skladu sa poreskim propisima. Vršiti se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za poreska oslobođenja po osnovu poreskih podsticaja (ulaganja u osnovna sredstva iz ranijih godina u skladu sa poreskim propisima).

8. BILANS STANJA

8.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i sl.	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Avansi za nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje na početku godine			48,526			48,526
Korekcija početnog stanja						
Nove nabavke			6,426			6,426
Prenos sa jednog oblika na drugi						
Otuđivanje i rashodovanje						
Ostalo						
Revalorizacija - procena						
Stanje na kraju godine			54,952			54,952
Ispravka vrednosti						
Stanje na početku godine			22,507			22,507
Korekcija početnog stanja						
Amortizacija 2019. godine			5,216			5,216
Otuđivanje i rashodovanje						
Obezvredjenja						
Ostalo						
Revalorizacija - procena						
Stanje na kraju godine			27,723			27,723
Neotpisana vrednost 31.12.2019			27,229			27,229
Neotpisana vrednost 31.12.2018			26,019			26,019

8.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

Zemljišta	Građevinski	Postrojenja i	Investicione	U pripremi	Avansi	Ulaganja na
-----------	-------------	---------------	--------------	------------	--------	-------------

	objekti	oprema	nekretnine			tuđim nekretninama	Ukupno	
Nabavna vrednost								
Stanje na početku godine	1.787	396,074	295,490	308,050	3,729	0	2,489	1,007,619
Korekcija početnog stanja								
Nove nabavke		57,338	26,221	7152			119	90,831
Prenos sa jednog oblika na drugi								
Otuđivanje i rashodovanje			3,498					3498
Ostalo								
Revalorizacija - procena				16,373				16,373
Stanje na kraju godine	1.787	468,302	318,213	331,575	3,729	0	2,608	1,111,325
Ispravka vrednosti								
Stanje na početku godine	0	78,180	183,360	0	0	0	1	261,541
Korekcija početnog stanja								
Amortizacija 2019, godine		5,744	30,164				33	35,941
Otuđivanje i rashodovanje bezvređenja			3,498					3,498
Ostalo			882					882
Revalorizacija - procena								
Stanje na kraju godine	0	98,813	210,908	0	0		34	294,866
Neotpisana vrednost 31.12.2019.	1787	369,489	107,305	331,575	3,729	0	2,574	816,459
Neotpisana vrednost 31.12.2018,	1.787	317,893	112,130	308,050	3,729		2,488	746,077

HIPOTEKARNA ZADUZENJA:

1. ATLANTIC BRANDS DOO Beograd, 25.400.000,00 DINARA

- 20. OKTOBAR, Bačka Palanka
- VOJVODINA – Tovariševo
- CENTAR – Pivnice

2. BANCA INTESA- dugoročni kredit 296.000 Eura

- UPRAVNA ZGRADA

3. ProCredit banka -Ugovor o otvaranju kreditne linije CL-01-2018-0021 na iznos 1,8 miliona Eura

- VELEPRODAJA, Bačka Palanka
- PODUNAVKA, Bačka Palanka
- JU LINE 1, Bačka Palanka
- JU LINE 4, Bačka Palanka
- SAMOUSLUGA, Bačka Palanka

- KALOŠ, Bačka Palanka
- LAV, Čelarevo

ProCredit banka -Ugovor o otvaranju kreditne linije CL-01-2019-0001 na iznos **750.000,00 EUR**

- BAVANIŠTE
- JEZERO
- MEGA

4. ProCredit banka- Ugovor o otvaranju kreditne linije CL-01-2018-0053 na iznos **300.000 Eura**

- **HLADNJAČA – Bačka Palanka**

Ukupna nabavna vrednost koja je jednaka ukupnoj ispravci vrednosti celokupne opreme iznosi 40.715.826,88

Prihodi od zakupa investicione nekretnine iznose RSD 7,631 hiljada.

8.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
042	UCESCE U KAPITALU OSTALIH PRAVNIH LICA (ISPOD 20%)	223,200	223,200
045	DUGOROCNI PLASMANI U ZEMLJI	16,517	16,517
048	OSTALI DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI	114	642
055,056	SPORNA POTRAZIVANJA (za dugovanja preko jedne godine)	14,417	14,417
KUPNO		254,248	254,776

Dugoročni finansijski plasmani su 100 % usaglašeni.

8.4. ZALIHE

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
101	MATERIJAL	45	52
5103	ALAT I INVENTAR	0	0
0109	ISPRAVKA VREDNOSTI ZALIHA MATERIJALA	0	0
110	NEDOVRSENA PROIZVODNJA	0	0
120	GOTOVI PROIZVODI	0	0
131	ROBA U MAGACINU	108,217	91,115
132	ROBA U PROMETU NA VELIKO	0	0

134	ROBA U PROMETU NA MALO	442,224	472,417
136	ROBA U TRANZITU	0	0
150	DATI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE	25,883	7,903
UKUPNO		576,369	571,487

Zalihe koje su priznate kao rashod tokom perioda iznose RSD 29,169 hiljada u skladu sa Pravilnikom o utvrđivanju rashoda - otpisa.

8.5. POTRAŽIVANJA

		2019.	2018.
		(RSD HILJADA)	(RSD HILJADA)
2000	KUPCI - MATICNA PRAVNA LICA	228	143
2040	POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	288,644	253,233
2041	POTRAZIVANJE ZA PK OD FIZICKIH LICA	615	738
2042	KREDITI RADNIKA DRUGOG PRAVNOG LICA	54,231	55,170
2044,43	POTRAZIVANJA OD KUPACA –povrat iz magacina,transitni	1,485	3,350
2214	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH PO OSNOVU MANJKOVA	33,130	28,130
2215	DRUGA POTRAZIVANJA OD ZAPOSLENIH – PUTNI TROS.	585	534
2218	PK VLASNISTVO I ZAKUP	16,061	13,245
2230	POTRAZIVANJA ZA VISE PLACEN POREZ NA DOBIT	5,900	6,781
2252,3	POTRAZIVANJE ZA BOLOVANJE PREKO 30 DANA	2,475	1,709
2251	POTRAZ. ZA PORODILJSKO ODSUSTVO	198	3,351
2260	POTRAZIVANJE ZA NAKNADU STETE /OZ/	58	8
228	DRUGA POTRAZIVANJA	23267	0
224	POTRAZIVANJA ZA MANJKOVE U FRANSIZINGU	1,392	22,706
2288	PK FRANSIZING		152
229	ISPRAVKE POTRAZIVANJA	(3,570)	(3,570)
209	ISPRAVKA VR. OD KUPACA	(4,584)	
		420,627	385,680

8.5.1 PREGLED ZNACAJNIH KUPACA

KUPAC	DUGUJE	POTRAŽUJE	SALDO
5591 ATLANTIK BRANDS DOO	25.543.179,80	25.543.179,80	0,00
6619 MGD distribucija doo	31.888.125,1941	31.633.928,356	254.196,8381
2737 Jana Komerc plus doo Vrbas	7.773.058,8741	5.567.304,7615	2.205.754,1126
2667 Imlek ad Beograd	14.149.390,206	12.428.549,99	1.720.840,216

Potraživanje od kupaca su usaglašena preko 70%.

8.6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
2300	KRATKOROCNI ZAJMOVI - MATICNA PRAVNA LICA U ZEMLJI	4,619	4,569
2320	KRATKOROCNI KREDITI DATI RADNICIMA	6717	3,576
2325	KRATKOROCNE POZAJMICE PRAVNIM LICIMA	39,685	7,676
2360	AKCIJE	0	0
2380	POTRAZIVANJA PO MENICAMA	0	0
UKUPNO		51,021	15,821

8.7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
240	HARTIJE OD VREDNOSTI - GOTOVINSKI EKVIVALENTI	16,954	10,724
241	ŽIRO I TEKUCI RACUN	23,093	18,378
242	IZDVOJENA NOVCANA SREDSTVA I AKREDITIVI	105	105
243	BLAGAJNA	20,398	20,743
244	DEVIZNI RACUN	0	0
UKUPNO		60,190	40,950

Tokom 2019. godine Društvo je imalo otvorene račune kod sledećih poslovnih banaka: Raiffeisen bank, Erste, EEFG banka, OTP banka, Sberbanka, Alpha banka, Komercijalna banka, Hypo banka, Banka Intesa, UniCredit, CreditAgricole banka, AiK banka. NLB banka, Procredit banka I Mira banka.

8.8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
270	PDV (20%) U PRIMLJENIM FAKTURAMA PO OPSTOJ STOPI	0	0
271	PDV (10%) U PRIMLJENIM FAKTURAMA PO POSEBNOJ STOPI	0	0
274	PDV (18%) PLACEN PRI UVOZU DOBARA PO OPSTOJ STOPI	0	0
279	POTRAZIVANJA ZA VISE PLACENI PDV	0	0
280	UNAPRED PLACENI TROSKOVI	123	123
281	POTRAZIVANJA ZA RAZGRANICEN PRIHOD	14,738	13,767
287	RAZGRANICENI POREZ NA DODATNU VREDNOST	0	0
289	OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA	6,807	5,610

UKUPNO

21,668

19,500

8.9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 13,434 hiljada, obuhvataju iznose poreza na dobit koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva i obaveze po godinama:

	2019.	2018
	RSD hiljada	RSD hiljada
Odložena poreska sredstva (po osnovu amortizacije)	<u>0</u>	<u>0</u>
Odložene poreske obaveze (po osnovu amortizacije)	12,959	12,241
Neto odložena poreska sredstva /(obaveze)	<u>12,959</u>	<u>12,241</u>

Dozvoljeno je prebijanje odloženih poreskih sredstava i obaveza.

8.10. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

	2019.	2018.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Akcijski kapital	<u>202.986</u>	<u>202.986</u>
- obične akcije	202.986	202.986
Ukupno	<u>202.986</u>	<u>202.986</u>

Akcijski kapital čini 177.280 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 1,145 dinara.

Izvršeno je usaglasavanje sa Centralnim registrom hartije od vrednosti.

Izvršeno je usaglasavanje sa Agencijom za privredne registre.

Prvih deset akcionara:

Ime I prezime (poslovno ime)

Broj akcija	Ucesce u osnovnom kapitalu	
STANIK DOO	154312	87,04422

BAUS NEVEN	3220	1,81634
ANDRIC DEJAN	2666	1,50384
AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	1982	1,11801
DESPOT BRANISLAV	242	0,13651
MISKOV ALEKSANDAR	162	0,09138
VUJIC VASKRSIJE	162	0,09138
HORVAT ŽELJKO	153	0,08630
TATIĆ BRANKO	153	0,08630
VINCE JOVAN	153	0,08630

8.9.1. Osnovna zarada po akciji

	2019.	2018
	RSD hiljada	RSD hiljada
Dobit ukupna koja pripada akcionarima Društva (1)	6,089	30,231
Ponderisani prosečan broj izdatih običnih akcija u toku perioda (2)	177.280	177.280
Osnovna zarada po akciji (1/2)	0,0343	0,1705

8.11. REZERVE

Rezerve obuhvataju sledeće oblike rezervi:

	2019.	2018,
	<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
306 EMISIONA PREMIJA	0	0
322 STATUTARNE I DRUGE REZERVE	341,973	311,741
330 REVOLORIZACIONE REZERVE	59.627	59.627
UKUPNO	401,600	371,368

Statutarne i druge rezerve predstavljaju rezerve koje se formiraju u skladu sa opštim aktima Društva.

Revalorizacione rezerve poticu od procene vrednosti objekata u funkciji koja se koriste za obavljanje delatnosti i po procenio rukovodstva nije bilo potrebno vrsiti novu procenu jer knjigovodstvena vrednost u celosti odgovara trzisnoj vrednosti.

8.12. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

	2019.	2018
	<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
340 NERASPOREDJENA DOBIT RANIJIH GODINA	0	0

341	NERASPOREDJENA DOBIT TEKUCE GODINE	6,096	30,231
	UKUPNO	6,096	30,231

8.13. DUGOROČNI KREDITI

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

8.13.1. Struktura obaveza po kreditima

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)(RSD HILJADA)</u>	
KREDITI			
4141	DUGOROCNI KREDITI	216,607	167,223

Procenat usaglasenosti sa bankama je 100%.

8.13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

		2019.	2018.
		<u>(RSDHILJADA)(RSD HILJADA)</u>	
4220	KRATKOROCNI KREDITI U ZEMLJI	79,277	74,625
4290	KRATKOROCNI KREDITI - CEKOVI	16,523	16,209
4230	DEVIZNI KREDIT DO 1 GODINE	0	0
4240	KREDITI U ZEMLJI DO 1 GODINE	104,265	57,691
4291	OBAVEZE ZA DOZVOLJENI MINUS NA ZIRO RACUNU	0	0
425	POZAJMICE	970	933
4291	OBAVEZE ZA NOMINALNU VREDNOST IZDATIH MENICA	185,398	163,793
	UKUPNO	386,433	313,251

Izvršeno je usaglasavanje sa bankama.

8.14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

		2019.	2018.
		<u>(RSDHILJADA)(RSD HILJADA)</u>	
4300	PRIMLJENI AVANSI ZA PROIZVODE I USLUGE	386	588
4310	DOBAVLJACI-MATICNA I ZAVISNA PRAVNA LICA	163	233
4350	OBAVEZE PREMA DOBAVLJACIMA U ZEMLJI	921,672	897,381
4358	DOBAVLJACI U ZEMLJI ZA NEFAKTURISANU ROBU	0	0
4360	DOBAVLJACI U INOSTRANSTVU	0	0
4390	OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA - POSLOVNE KARTICE	18	1
	UKUPNO	922,239	898,203

8.14.1 PREGLED ZNACAJNIH DOBAVLJACA

(po potraznom prometu) u dinarima

sifra	naziv_dobavljacka	duguje	potrazuje	saldo
5591	ATLANTIC BRANDS DOO	209.490.516,77	256.333.775,16	46.843.258,39
2667	IMLEK AD BEOGRAD	226.243.187,38	242.871.966,946	16.628.779,565
6047	CENTROSINERGIJA	244.363.738,43	256.930.585,43	12.566.847,00
1219	MD INTERNATIONAL	96.565.327,65	111.440.232,72	14.874.905,07
1748	FRIKOM	104.247.381,92	112.254.489,98	8.007.108,06

8.15. OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA

2019. 2018,
(RSDHILJADA)(RSD HILJADA)

450	OBAVEZE ZA NETO ZARADE		27,630	26,218
451	OBAVEZE ZA POREZ NA ZARADE NA TERET ZAPOSLENOG		5,090	4,986
452	OBAVEZE ZA DOPRINOSE NA TERET ZAPOSLENOG		10,236	10,072
453	OBAVEZE ZA POREZE I DOPRINOSENA TERET POSLODAVACA		8,754	8,417
454	OBAVEZE ZA NETO NAKNADE ZARADA KOJE SE REFUNDIRAJU		789	1,198
455	POREZI I DOPRINOSI KOJI SE REFUNDIRAJU - ZAPOSLENI		258	400
456	POREZI I DOPRINOSI KOJI SE REFUNDIRAJU- POSLODAVAC		186	275
UKUPNO			52,943	51,566

8.16. OSTALE OBAVEZE

2019. 2016,
(RSD HILJADA)(RSD HILJADA)

460	OBAVEZE PO OSNOVU KAMATA I TROSKOVA FINANSIRANJA		2,281	2,216
46,5,9	OBAVEZE PREMA ZAPOSLENIMA I OSTALE		912	778
UKUPNO			3,193	2,994

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

2019. 2018.
(RSDHILJADA)(RSDHILJADA)

470	PDV (20%) PO IZDATIM FAKTURAMA PO OPSTOJ STOPI		0	0
471	PDV (10%) PO IZDATIM FAKTURAMA PO POSEBNOJ STOPI		0	0
474	PDV (18%) ZA SOPSTVENU POTROSNJU PO OPSTOJ STOPI		0	0
479	PDV PO OSNOVU RAZLIKE OBRACUNATOG I PRETHODNOG		16,739	6,212
481	OBAVEZE ZA POREZ IZ REZULTATA		1,129	3,347
482	OBAVEZE ZA POREZE.CARINE I DRUGE DAZBINE		6	809
489	OSTALE OBAVEZE ZA POREZE,DOPRINOSE I DAZBINE		2,145	2,204
498	ODLOZENE PORESKE OBAVEZE		12,959	12,241
499, 494	RAZGRANICENE OBAVEZE ZA PDV		950	4,399
UKUPNO			33,928	29,212

8.18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

		2019.	2018.
		(RSDHILJADA)	(RSD HILJADA)
4810	OBAVEZE ZA POREZ NA DOBIT PREDUZECA	1,129	3,347
	UKUPNO	1,129	3,347

9. SUDSKI SPOROVI

Rukovodstvo smatra da za postojeće sudske sporove neće nastati ozbiljnija obaveza, te iz tog razloga nije vršeno prikazivanje po ovom osnovu.

10. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Znacajnijih događaja nakon datuma sastavljanja bilansa nema.

U Bačkoj Palanci, 12,03,2020g.

Generalni direktor

MP

Jovo Živkov



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

**AKCIONARSKO DRUŠTVO – TRGOVINA NA VELIKO I MALO
„PODUNAVLJE“, BAČKA PALANKA**

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2019. GODINU

BEOGRAD, APRIL 2019. GODINE

**AKCIONARSKO DRUŠTVO – TRGOVINA NA VELIKO I MALO
„PODUNAVLJE“, BAČKA PALANKA**

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2019. GODINU

S A D R Ž A J

Mišljenje nezavisnog revizora	1 - 2
Potvrda o nezavisnosti	3
Potvrda o ostalim uslugama	4
Finansijski izveštaji:	
Bilans stanja	5 - 10
Bilans uspeha	11 - 14
Izveštaj o ostalom rezultatu	15 - 16
Izveštaj o tokovima gotovine	17 - 18
Izveštaj o stanju i promenama na kapitalu	19 - 28
Napomene uz finansijske izveštaje	29 - 69
Godišnji izveštaj o poslovanju	70 - 74
Pismo o prezentaciji finansijskih izveštaja (Izjava rukovodstva)	75 - 78



Akcionarima akcionarskog društva - trgovina na veliko i malo „Podunavlje“, Bačka Palanka

Izveštaj nezavisnog revizora

Pozitivno mišljenje nezavisnog revizora

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja AKCIONARSKOG DRUŠTVA - TRGOVINA NA VELIKO I MALO „PODUNAVLJE“, Bačka Palanka, Jugoslovenske armije 42 (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2019. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2019. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za pozitivno mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR-ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Naše odgovornosti koje proizilaze iz ove regulative su detaljnije objašnjene u pasusu Odgovornost revizora. Nezavisni smo u odnosu na Društvo u skladu sa relevantnim etičkim zahtevima za ovaj angažman i ispunili smo sve druge obaveze koje nalažu ovi zahtevi.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše revizorsko mišljenje.

Ključna pitanja revizije

Utvdili smo da nema ključnih pitanje revizije koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Tokom izrade finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje, da obelodani, ukoliko je to slučaj, pitanja koja se odnose na mogućnost nastavka



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

poslovanja Društva i da princip nastavka poslovanja koristi kao osnovu za računovodstveno izveštavanje, osim ukoliko postoji namera da se Društvo likvidira ili nema drugih alternativnih rešenja.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Razumno uveravanje je visok nivo uveravanja, ali nije garancija da će revizija izvršena u skladu sa MSR-ISA uvek otkriti materijalno značajne pogrešne iskaze kada oni postoje.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju AKCIONARSKOG DRUŠTVA - TRGOVINA NA VELIKO I MALO „PODUNAVLJE“, Bačka Palanka, Jugoslovenske armije 42. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije i Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013 i 31/2011).

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2019. godinu. U vezi sa tim, naši postupci su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome, naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koji proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima usklađene sa finansijskim izveštajima Društva na dan 31.12.2019. godine.

Beograd, 04. maj 2020. godine

Privredni savetnik – Revizija d.o.o.
Ivan Ćirović – Licencirani ovlašćeni revizor

Ivan Ćirović
404062

Digitally signed by Ivan Ćirović 404062
DN: c=RS, cn=Ivan Ćirović 404062,
sn=Ćirović, givenName=Ivan,
serialNumber=CA:RS-404062,
serialNumber=PNORS-0607979290014,
email=ivanc@psr.rs
Date: 2020.05.04 13:43:59 +02'00'



04. maj 2020. godine

Izjava o nezavisnosti Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/2011), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2019. godinu privrednog društva Trgovina na veliko i malo "Podunavlje" a.d., Bačka Palanka (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti je poslovni partner Naručioca revizije;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije navedene u članu 45. stav 3 Zakona o reviziji;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju, kao ni njegovi krvni srodnici u pravoj liniji, krvni srodnici u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva i supružnik nisu direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora kod Naručioca revizije, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije navedene u članu 45. stav 1 Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

Privredni savetnik – Revizija d.o.o.
Ivan Ćirović – Licencirani ovlašćeni revizor

Ivan Ćirović
404062

Digitally signed by Ivan Ćirović 404062
DN: c=RS, cn=Ivan Ćirović 404062,
sn=Ćirović, givenName=Ivan,
serialNumber=CA:RS-404062,
serialNumber=PNORS-0607979290014
, email=ivanc@psr.rs
Date: 2020.05.04 13:42:37 +02'00'



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

04. maj 2020. godine

Potvrda o dodatnim uslugama obavljenim od strane Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

Ovim potvrđujemo da nismo obavljali konsultantske usluge za akcionarsko društvo Trgovina na veliko i malo "Podunavlje" a.d., Bačka Palanka niti sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.

Privredni savetnik – Revizija d.o.o.
Ivan Ćirović – Licencirani ovlašćeni revizor

Ivan Ćirović
404062

Digitally signed by Ivan Ćirović 404062
DN: c=RS, cn=Ivan Ćirović 404062,
sn=Ćirović, givenName=Ivan,
serialNumber=CA:RS-404062,
serialNumber=PNORS-0607979290014,
email=ivanc@psr.rs
Date: 2020.05.04 13:41:51 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08005834**

Шифра делатности **4719**

ПИБ **100496731**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO-TRGOVINA NA VELIKO I MALO PODUNAVLJE, ВАЌКА PALANKA**

Седиште **Бачка Паланка , Југословенске армије 42**

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		1097936	1026872	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	8.1	27229	26019	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	8.1	27229	26019	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	8.2	816459	746077	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	8.2	1787	1787	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	8.2	369489	317893	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		107305	112130	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	8.2	331575	308050	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	8.2	3729	3729	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	8.2	2574	2488	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		239831	240359	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	8.3	223200	223200	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	8.3	16517	16517	
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	8.3	114	642	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	8.3	14417	14417	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		13297	13297	
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		1120	1120	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1129363	1042438	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8.4	576369	571487	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8.4	45	52	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	8.4	550441	563532	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	8.4	25883	7903	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8.5	340619	312633	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	8.5	228	143	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	8.5	340391	312490	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	8.5	79496	73047	
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	8.6	51021	15821	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	8.6	4619	4569	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	8.6	46402	11252	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	8.7	60190	49950	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	8.8	21668	19500	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2227299	2069310	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		610682	604586	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		202986	202986	0
300	1. Акцијски капитал	0403	8.10	202986	202986	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	8.11	341973	311742	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	8.11	59627	59627	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	8.12	6096	30231	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	8.12	6096	30231	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		217888	169498	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		217888	169498	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	8.13	216607	167223	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавеза по основу финансијског лизинга	0439		1281	2275	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	8.9, 8.17	12959	12241	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		1385770	1282985	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	8.13	386433	313251	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	8.13	79277	74625	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	8.13	307156	238626	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	8.14	386	588	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		921853	897615	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	8.14	163	233	
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	8.14	921672	897381	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		18	1	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	8.15, 8.16	56136	54560	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	8.17	16739	6212	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	8.17	3273	6360	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	8.17	950	4399	
	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		2227299	2069310	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08005834**

Шифра делатности **4719**

ПИБ **100496731**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO-TRGOVINA NA VELIKO I MALO PODUNAVLJE, ВАЌКА PALANKA**

Седиште **Бачка Паланка , Југословенске армије 42**

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		6446688	5869533
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	7.1	6151717	5555852
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		6151717	5555852
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	7.1	9220	7935
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	7.1	71	71
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	7.1	9149	7864
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7.4	285751	305746

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		6407256	5789412
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7.5	5418381	4864588
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	7.3		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7.6	25152	33998
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7.6	92473	84059
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	7.7	551022	501950
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	7.9	164347	163190
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	7.8	41293	38751
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	7.9	114588	102876
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		39432	80121
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	7.10	3697	1236
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	7.10	1986	427
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		1986	427
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	7.10	5	57
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	7.10	1706	752
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	7.11	12460	14045
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	7.11	12199	13505
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	7.11	261	540
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		8763	12809
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.5, 7.12	21865	26090
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	7.13	44598	61017
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	7.14	7936	32385
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	7.14	7936	32385
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	7.14	1122	3347
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	7.14	718	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			1193
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	7.14	6096	30231
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08005834**

Шифра делатности **4719**

ПИБ **100496731**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO-TRGOVINA NA VELIKO I MALO PODUNAVLJE, ВАЌКА PALANKA**

Седиште **Бачка Паланка , Југословенске армије 42**

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	8.11	6096	30231
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	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			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	8.11	6096	30231
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	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 _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

М.П.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08005834**

Шифра делатности **4719**

ПИБ **100496731**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO-TRGOVINA NA VELIKO I MALO PODUNAVLJE, ВАЌКА PALANKA**

Седиште **Бачка Паланка , Југословенске армије 42**

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	6500539	6093962
1. Продаја и примљени аванси	3002	6215260	5985533
2. Примљене камате из пословних активности	3003	5	57
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	285274	108372
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	6545683	6041285
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5931630	5472086
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	448022	422781
3. Плаћене камате	3008	10167	11290
4. Порез на добитак	3009	9247	14179
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	146617	120949
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		52677
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	45144	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	4031	57
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	3498	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	528	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	5	57
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	90830	58873
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	90830	57278
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		1595
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	86799	58816

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	158093	45633
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	153441	27088
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	4652	18545
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	15910	50162
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	15910	50162
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	142183	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		4529
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	6662663	6139652
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	6652423	6150320
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	10240	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		10668
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	49950	60618
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	60190	49950
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08005834

Шифра делатности 4719

ПИБ 100496731

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО-ТРГОВИНА НА ВЕЛИКО И МАЛО ПОДУНАВЉЕ, ВАЌКА ПАЛАНКА

Седиште Бачка Паланка, Југословенске армије 42

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	202986	4020		4038	108377	
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	202986	4024		4042	108377	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	203365	
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	202986	4028		4046	311742	
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	202986	4032		4050	311742	

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	30231
	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	202986	4036		4054	341973

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		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	203364
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		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	203364
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	203364
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	30231
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	30231
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		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	30231

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	30231
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	6096
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	6096

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	59627	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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	59627	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 (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	59627	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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	59627	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 - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	59627	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	574354	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	574354	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	30231	4247	
	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	604586	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	604586	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			610682		
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)

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2019. GODINU



AD PODUNAVLJE

Jugoslovenske Armije 42
21400 Bačka Palanka
PIB 100496731
Matični broj 08005834

AD „PODUNAVLJE“ BAČKA PALANKA

1.OSNOVNE INFORMACIJE O PREDUZEĆU

Matični broj preduzeća je: 08005834
Šifra delatnosti: 4719 (Trgovina na veliko i malo)
PIB: 100496731
Broj potvrde za PDV: 121041245
Preduzeće spada u veliko po veličini.

Preduzeće AD «PODUNAVLJE» sa sedištem u ul. Jugoslovenske armije 42, Bačka Palanka je osnovano 1953.g. Do 2002.g. je poslovalo kao društveno preduzeće da bi se transformisalo u Akcionarsko Društvo sa odnosom 70% kapitala Konzorcijuma i 30% učešća radnika (mali akcionari). Članovi Konzorcijuma su Rnić Marjan i Živkov Jovo.

01.09.2006..g. članovi Konzorcijuma kao fizička lica zajedno sa stranim partnerom Bosiljkom Stanićem iz Vinkovaca, osnivaju DOO «STANIK» u Bačkoj Palanci, gde kao ulog unose svoje akcije iz AD «PODUNAVLJA», a strani partner određeni novčani iznos. Od trenutka osnivanja i registrovanja DOO «STANIK» postaje vlasnik 71,91 % akcija Podunavlja.

U 2014. Godini DOO „ Stanic,, Vinkovci je prodao svoje akcije na berzi i izvršeno je ponistenje odkupljenih sopstvenih akcija. Na kraju 2016. Godine, ukupan broj akcija je 177.280, pa vlasnička struktura AD «PODUNAVLJE» izgleda ovako:

- DOO «STANIK» Bačka Palanka	87,04422%
- Akcionarski fond ad BG	1,11801%
- Mondain doo	0,64644%
- Mali akcionari	11,19133%

Osnovna delatnost društva je ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama .Pored navedene osnovne delatnosti društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju,kao sto je izdavanje objekata u zakup.

Na dan sastavljanja bilansa stanja, prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca je 833.

U svom posedu firma ima maloprodajne objekte u celoj Opštini Bačka Palanka kao i dve upravne zgrade i objekat Hladnjača u samom gradu.

Maloprodajna mreža AD Podunavlje je proširena sa poslovanjem i na dan 31.12.2019 godine, obavlja delatnost u objektu. Od početka aprila 2017, pekara u okviru kompanije u Backoj Palanci je data u zakup, a u Kovinu gde smo bili u zakupu, nam je od strane stecajnog upravnika zakupodavca otkazan zakup pekare zbog realizacije prodaje i stecaja iste, tako da Podunavlje AD u svom sastavu nema više pekaru i više se ne bavi proizvodnjom pekarskih proizvoda.

Konačnu odluku o usvajanju finansijskih izveštaja doneće Skupština Društva u toku 2020. godine.

Akcionari imaju pravo na izmenu i dopunu finansijskih izveštaja nakon njihovih izdavanja za objavljivanje.

Po kriterijumima veličine propisanom Zakonom o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 46/06, 111/09, 99/11 i 62/2013), Društvo spada u veliko pravno lice.

Potpisan je ugovor o vršenju revizije finansijskih izveštaja i izradi izveštaja o reviziji za 2019. godinu, sa revizorskom kućom „Privrednim savetnik „, Beograd.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 62/2013), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao veliko pravno lice, u obavezi je da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prezentaciju finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodne računovodstvene standarde ("MRS"), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje međunarodnih računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("Odbor"), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine.

Izmenjeni ili izdati MRS/MSFI i IFRIC tumačenja koja su bila na snazi za finansijske izveštaje koji su počinjali 1. januara 2014. godine (i kasnije), kao i naknadne izmene ili izdati MRS/MSFI i tumačenja standarda, nisu prevedeni i objavljeni odnosno usvojeni u Republici Srbiji, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja (ili: ali su primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja. Pored navedenog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke, vrednovanja i obelodanjivanja koja u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MRS/MSFI i IFRIC tumačenja.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Objavljeni standardi i tumačenja koji su stupili na snagu u prethodnim periodima i tekućem periodu na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda, obelodanjeni su u napomeni 2.2. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u prethodnom i tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni obelodanjeni su u napomeni 2.3. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu u primeni, obelodanjeni su u napomeni 2.4.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

U skladu sa Zakonom, finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

2.2. Objavljeni standardi i tumačenja koji su stupili na snagu u prethodnim periodima i tekućem periodu na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda

- Izmene MSFI 7 „Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja“ – Izmene kojima se poboljšavaju obelodanjivanja fer vrednost i rizika likvidnosti (revidiran marta 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2009. godine);
- Izmene MSFI 1 „Prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“ – Dodatni izuzeci za lica koja prvi put primenjuju MSFI. Izmene se odnose na sredstva u industriji nafte i gasa i utvrđivanje da li ugovori sadrže lizing (revidiran jula 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine);
- Izmene različitih standarda i tumačenja rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI objavljenog 16. aprila 2009. godine (MSFI 5, MSFI 8, MRS 1, MRS 7, MRS 17, MRS 36, MRS 39, IFRIC 16) prvenstveno sa namerom otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija u tekstu (izmene standarda stupaju na snagu za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine, a izmena IFRIC na dan ili nakon 1. jula 2009. godine);
- Izmene MRS 38 „Nematerijalna imovina“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine);

- Izmene MSFI 2 „Plaćanja akcijama“: Izmene kao rezultat Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (revidiran u aprilu 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine) i izmene koje se odnose na transakcije plaćanja akcijama grupe zasnovane na gotovini (revidiran juna 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine);
- Izmene IFRIC 9 „Ponovna procena ugrađenih derivata“ stupaju na snagu za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine i MRS 39 „Finansijski instrumenti: Priznavanje i merenje” – Ugrađeni derivati (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 30. juna 2009. godine);
- IFRIC 18 „Prenosi sredstava od kupaca“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine);
- „Sveobuhvatni okvir za finansijsko izveštavanje 2010. godine“ što predstavlja izmenu „Okvira za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja“ (važi za prenos sredstava sa kupaca primljenih na dan ili posle septembra 2010. godine);
- Dopune MSFI 1 „Prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“ – Ograničeno izuzeće od uporednih obelodanjivanja propisanih u okviru MSFI 7 kod lica koja prvi put primenjuju MSFI (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2010. godine);
- Dopune MRS 24 „Obelodanjivanja povezanih strana“ – Pojednostavljeni zahtevi za obelodanjivanjem kod lica pod (značajnom) kontrolom ili uticajem vlade i pojašnjenje definicije povezanog lica (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine);
- Dopune MRS 32 „Finansijski instrumenti: Prezentacija“ – Računovodstveno obuhvatanje prečeg prava na nove akcije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. februara 2010. godine);
- Dopune različitih standarda i tumačenja „Poboljšanja MSFI (2010)“ rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI objavljenog 6. maja 2010. godine (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 7, MRS 1, MRS 27, MRS 34, IFRIC 13) prvenstveno sa namerom otklanjanja neslaganja i pojašnjenja formulacija u tekstu (većina dopuna biće na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine);
- Dopune IFRIC 14 „MRS 19 – Ograničenje sredstava definisanih primanja, zahtevi za minimalnim finansiranjem i njihova interakcija“ Avansna uplata minimalnih sredstava potrebnih za finansiranje (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine);
- IFRIC 19 „Poništavanje finansijskih obaveza sa instrumentima kapitala“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2010. godine);
- Dopune MSFI 1 „Prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“ – Velika hiperinflacija i uklanjanje fiksnih datuma za lica koja prvi put primenjuju MSFI (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2011. godine);

- Dopune MSFI 7 „Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja“ – Prenos finansijskih sredstava (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine);
- Dopune MRS 12 „Porezi na dobitak“ – Odloženi porez: povraćaj sredstava koja su služila za obračun poreza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2012. godine);
- MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MSFI 11 „Zajednički aranžmani“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MSFI 12 „Obelodanjivanje o učešćima u drugim pravnim licima“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MSFI 10, MSFI 11 i MSFI 12 „Konsolidovani finansijski izveštaji, Zajednički aranžmani i Obelodanjivanja učešća u drugim pravnim licima: Uputstvo o prelaznoj primeni” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MRS 27 (revidiran 2011. godine) „Pojedinačni finansijski izveštaji“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MRS 28 (revidiran 2011. godine) „Ulaganja u pridružena pravna lica i zajedničke investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MSFI 13 „Merenje fer vrednosti“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MSFI 1 „Prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja” – Državni krediti po kamatnoj stopi nižoj od tržišne (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MSFI 7 „Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja“ – Netiranje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“ – Prezentacija stavki ostalog ukupnog rezultata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2012. godine).
- Dopune MRS 19 „Naknade zaposlenima” – Poboljšanja računovodstvenog obuhvatanja naknada po prestanku radnog odnosa (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);

- Godišnja poboljšanja za period od 2009. do 2011. godine izdata u maju 2012. godine koja se odnose na različite projekte poboljšanja MSFI (MSFI 1, MRS 1, MRS 16, MRS 32, MRS 34) uglavnom na otklanjanju nekonzistentnosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- IFRIC 20 „Troškovi uklanjanja otkrivke u proizvodnoj fazi površinskog kopa“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);

2.3. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u prethodnom i tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi i izmene standarda su bili izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, a sledeća tumačenja bila su objavljena od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, ali nisu zvanično usvojena u Republici Srbiji:

- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“, MSFI 12 „Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima“ i MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ – Izuzeće zavisnih lica iz konsolidacije prema MSFI 10 (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine).
- IFRIC 21 „Dažbine“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine).
- Godišnja poboljšanja za period od 2010. do 2012. godine, koja su rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine).
- Godišnja poboljšanja za period od 2011. do 2013. godine, koja su rezultat Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine).
- Dopune MSFI 11 „Zajednički aranžmani“ – Računovodstvo sticanja učešća u zajedničkim poslovanjima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).
- MSFI 14 „Računi regulatornih aktivnih vremenskih razgraničenja“ - na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine.

- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema” i MRS 38 „Nematerijalna imovina” - Tumačenje prihvaćenih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).
- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema” i MRS 41 „Poljoprivreda” - Poljoprivreda – industrijske biljke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).
- Dopune MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji” – Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).
- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji” i MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate” - Prodaja ili prenos sredstava između investitora i njegovih pridruženih entiteta ili zajedničkih poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).
- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji”, MSFI 12 „Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima” i MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate” - Investiciona društva: Primena izuzetaka od konsolidacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).
- Dopune MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja” – Inicijativa za obelodanjivanje (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).
- Dopune i izmene različitih standarda „Poboljšanja MSFI” (za period od 2012. do 2014. godine), koja su rezultat Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).

2.4. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu stupili na snagu

Na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja sledeći standardi, njihove dopune i tumačenja bili su objavljeni, ali nisu još uvek stupili na snagu:

- MSFI 9 „Finansijski instrumenti” i kasnije dopune, koji zamenjuje zahteve MRS 39 „Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje”, u vezi sa klasifikacijom i odmeravanjem finansijske imovine. Standard eliminiše postojeće kategorije iz MRS 39 - sredstva koja se drže do dospeća, sredstva raspoloživa za prodaju i krediti i potraživanja. MSFI 9 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.

U skladu sa MSFI 9, finansijska sredstva će se klasifikovati u jednu od dve navedene kategorije prilikom početnog priznavanja: finansijska sredstva vrednovana po amortizovanom trošku ili finansijska sredstva vrednovana po fer vrednosti. Finansijsko sredstvo će se priznavati po amortizovanom trošku ako sledeća dva kriterijuma budu zadovoljena: sredstva se odnose na poslovni model čiji je cilj da se naplaćuju ugovoreni novčani tokovi i ugovoreni uslovi pružaju osnov za naplatu na određene datume novčanih tokova koji su isključivo naplata glavnice i kamate na preostalu glavicu. Sva ostala sredstva će se vrednovati po fer vrednosti.

Dobici i gubici po osnovu vrednovanja finansijskih sredstava po fer vrednosti će se priznavati u bilansu uspeha, izuzev za ulaganja u instrumente kapitala sa kojima se ne trguje, gde MSFI 9 dopušta, pri inicijalnom priznavanju, kasnije nepromenljivi izbor da se sve promene fer vrednosti priznaju u okviru ostalih dobitaka i gubitaka u izveštaju o ukupnom rezultatu. Iznos koji tako bude priznat u okviru izveštaja o ukupnom rezultatu neće moći kasnije da se prizna u bilansu uspeha.

- MSFI 16 „Zakup“ koji je objavljen u januaru 2016. godine, primena je za poslovne periode koji počinju posle 1. januara 2019. godine. Ovim standardom biće zamenjen dosadašnji MRS 17.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Prema Zakonu o računovodstvu, finansijski izveštaji obuhvataju: 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 u Napomeni 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

2.5. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji Društva na dan i za godinu koja se završava na dan 31.12.2017. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije.

2.6. Nastavak poslovanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu završenu na dan 31.12.2019. godine su sastavljeni po načelu stalnosti poslovanja.

3. RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja Društva uvažena su sledeća načela:

- Načelo stalnosti,
- Načelo doslednosti,
- Načelo opreznosti,
- Načelo suštine iznad forme,
- Načelo uzročnosti prihoda i rashoda i

➤ Načelo pojedinačnog procenjivanja.

Uvažavanjem **načela stalnosti**, finansijski izveštaji se sastavljaju pod pretpostavkom da imovinski, finansijski i prinosni položaj Društva, kao i ekonomska politika zemlje i ekonomske prilike u okruženju, omogućavaju poslovanje u neograničeno dugom roku („*Going Concern*“ princip).

Načelo doslednosti podrazumeva da se način procenjivanja stanja i promena na imovini, obavezama, kapitalu, prihodima, rashodima i rezultatu poslovanja, to jest da se način procenjivanja bilansnih pozicija Društva, ne menja u dužem vremenskom razdoblju. Ako, na primer, zbog usaglašavanja sa zakonskom regulativom, do promene ipak dođe, obrazlaže se razlog promene, a efekat promene se iskazuje shodno zahtevima iz profesionalne regulative vezanim za promenu načina procenjivanja.

Načelo opreznosti podrazumeva uključivanje određenog nivoa opreza pri sastavljanju finansijskih izveštaja Društva, koje treba da rezultira da imovina i prihodi nisu precenjeni, a da obaveze i troškovi nisu potcenjeni. Međutim, uvažavanje načela opreznosti ne treba razumeti na način svesnog, nerealnog umanjenja prihoda i kapitala Društva; to jest svesnog, nerealnog uvećanja rashoda i obaveza Društva. Naime, u Okviru je potencirano da uvažavanje načela opreznosti ne sme da ima za posledicu značajno stvaranje skrivenih rezervi, namerno umanjenje imovine ili prihoda, ili namerno preuveličavanje obaveza ili troškova, jer u tom slučaju finansijski izveštaji ne bi bili neutralni i, stoga, ne bi bili pouzdani.

Načelo **suština iznad forme** podrazumeva da pri evidentiranju transakcija Društva, a time, posledično, i pri sastavljanju finansijskih izveštaja, računovodstveno obuhvatanje treba da se vrši u skladu sa suštinom transakcija i njihovom ekonomskom realnošću, a ne samo na osnovu njihovog pravnog oblika.

Uvažavanjem **načela uzročnosti prihoda i rashoda**, priznavanje efekata transakcija i drugih događaja u Društvu nije vezano za momenat kada se gotovina ili gotovinski ekvivalenti, po osnovu tih transakcija i događaja, prime ili isplate, već se vezuju za momenat kada se dogode. Takvim pristupom omogućeno je da se korisnici finansijskih izveštaja ne informišu samo o prošlim transakcijama Društva koje su prouzrokovale isplatu i primanja gotovine, već i obavezama Društva da isplati gotovinu u budućnosti, kao i o resursima koji predstavljaju gotovinu koje će Društvo primiti u budućnosti. Drugim rečima, uvažavanjem načela uzročnosti prihoda i rashoda obezbeđuje se informisanje o prošlim transakcijama i drugim događajima na način koji je najupotrebljiviji za korisnike pri donošenju ekonomskih odluka.

Načelo **pojedinačnog procenjivanja** podrazumeva da eventualna grupna procenjivanja različitih bilansnih pozicija Društva (na primer, imovine ili obaveza), radi racionalizacije, proističu iz njihovog pojedinačnog procenjivanja.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

4.1. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS i 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.

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjivane su računovodstvene politike usvojene od strane, odbora direktora AD «PODUNAVLJA».

Detaljniji prikaz korišćenih računovodstvenih procena dat je u Napomeni 5.

4.2. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata valutne klauzule

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva odmeravaju se korišćenjem valute primarnog ekonomskog okruženja u kome Društvo posluje (funkcionalna valuta). Finansijski izveštaji prikazuju se u hiljadama RSD, koji predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan bilansa stanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećim na taj dan. 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 preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine evidentiraju se u bilansu uspeha, kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi.

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih deviznih klauzula u vezi potraživanja i obaveza, nastali primenom ugovorenog kursa, takođe se iskazuju kao deo finansijskih prihoda, odnosno finansijskih rashoda.

Zvanični srednji kursevi Narodne banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja na dan 31. decembra 2018. i 2019. godine u funkcionalnu valutu, za pojedine strane valute su:

Valuta	U dinarima	
	2018.	2019.
EUR	118,1946	117,5928
USD	103,3893	104,9186
CHF	104,9779	108,4004
GBP	131,1816	137,5998
CAD	75,8630	80,4108
AUD	72,9822	73,5185

4.3. Grupa za konsolidaciju

Grupu za konsolidaciju čini matično društvo DOO „Stanik“ i zavisno društvo AD „Podunavlje“.

Red. br.	Naziv društva	PIB	M atični broj	Razvrstavanje	Status
1.	DOO Stanik	104590029	20194502	Mikro	Matično društvo
2.	AD Podunavlje	100496731	08005834	Veliko	Zavisno društvo

4.3.1. Zavisna društva

Matično pravno lice ima kontrolu nad zavisnim pravnim licem ukoliko ispunjava sva tri sledeća uslova:

1. Ima moć nad entitetom u koji je investiralo;
2. Izloženo je varijabilnim prinosima ili ima prava na varijabilne prinose po osnovu svog učešća u entitetu u koji je investiralo; i
3. Posедуje sposobnost da koristi svoju moć nad entitetom u koji je investiralo kako bi uticalo na iznos prinosa za investitora.

Zavisna društva se konsoliduju od dana kada se kontrola prenese na matično društvo, a 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 matičnog društva.

Trošak preuzimanja društva se odmerava kao fer vrednost datih sredstava, emitovanih instrumenata vlasničkog kapitala ili obaveza nastalih ili preuzetih na dan preuzimanja. 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 interesa koji nije pod kontrolom.

Višak troška sticanja koji premašuje fer vrednost udela matičnog društva u stečenoj neto imovini koja se može identifikovati, evidentira se kao goodwill. Ukoliko je nabavna vrednost troška sticanja niža od fer vrednosti neto imovine stečenog zavisnog društva, razlika u vrednosti se direktno priznaje u bilansu uspeha .

Transakcije između društava, salda i nerealizovani dobiti na transakcijama između društava koja čine grupu se eliminišu. Nerealizovani gubici se takođe eliminišu osim ako transakcija ne pruža dokaz da je umanjena vrednost prenesenog sredstva. Računovodstvene politike zavisnih društava su izmenjene tamo gde je to bilo potrebno kako bi se obezbedila doslednost sa politikama koje je matično društvo usvojilo.

4.4. Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje 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:

- /a/ Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- /b/ rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- /c/ kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- /d/ kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- /e/ 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.

4.5. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga; troškovi materijala; troškovi goriva i energije; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi proizvodnih usluga; troškovi amortizacije; nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

/a/ 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;

/b/ rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);

/c/ 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;

/d/ 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;

/e/ 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.

4.6. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje čine deo nabavne vrednosti/cene koštanja tog sredstva. Drugi troškovi pozajmljivanja se priznaju kao rashod.

4.7. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata – od trećih lica (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 i efekata valutne klauzule – prema trećim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

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

4.8. 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).

4.9. Operativni lizing

Operativni (poslovni) lizing je lizing odnosno zakup sredstava kod kojeg su sve koristi i rizici u vezi sa vlasništvom zadržani kod zakupodavca, odnosno nisu preneti na zakupca.

Kod poslovnog lizinga, plaćanja lizinga se priznaju kao rashod, po pravolinijskoj osnovi tokom trajanja lizinga, osim ako neki druga sistematska osnova nije primerenija za predstavljanje vremenske strukture koristi za korisnika.

4.10. Finansijski lizing

Finansijski lizing je lizing kojim se prenose suštinski svi rizici i koristi koji su povezani sa vlasništvom nad nekim sredstvom. Po isteku perioda lizinga pravo svojine se može, ali ne mora preneti.

Korisnici lizinga priznaju finansijski lizing kao sredstvo i obavezu u svojim bilansima stanja, u iznosima koji su na početku trajanja lizinga jednaki fer vrednosti sredstava koja su predmet lizinga, ili po sadašnjoj vrednosti minimalnih plaćanja za lizing, ako je ona niža. Prilikom izračunavanja minimalnih plaćanja za lizing, diskontna stopa je kamatna stopa sadržana u lizingu, ako se ona može utvrditi, a ako se ne može utvrditi, koristi se inkrementalna kamatna stopa na zaduživanje. Svi inicijalni direktni troškovi korisnika lizinga dodaju se iznosu koji je priznat kao sredstvo.

Minimalna plaćanja lizinga treba podeliti između finansijskog troška i smanjenja neizmirene obaveze. Finansijski trošak treba alocirati na sve periode tokom trajanja lizinga, tako da se ostvaruje konstantna periodična kamatna stopa na preostali saldo obaveze.

Finansijski lizing uzrokuje povećanje troškova amortizacije za sredstva koja se amortizuju, kao i finansijske rashode u svakom obračunskom periodu. Politika amortizacije sredstava koja su predmet lizinga i koja se amortizuju treba da bude u skladu sa politikom amortizacije sredstava koja su u vlasništvu, a priznata amortizacija se izračunava u skladu sa MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna imovina“. Ukoliko nije sasvim izvesno da će korisnik lizinga steći pravo vlasništva nad sredstvom koje je predmet lizinga do kraja trajanja lizinga, to sredstvo se u potpunosti amortizuje u kraćem periodu od: trajanja

4.11. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nematerijalna ulaganja čine: ulaganja u razvoj; koncesije, patenti, licence i slična prava; ostala nematerijalna ulaganja; nematerijalna ulaganja u pripremi i avansi za nematerijalna ulaganja.

Nabavka nematerijalnih ulaganja u toku godine evidentira se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja nematerijalnih ulaganja proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Troškovi pozajmljivanja nastali do momenta stavljanja nematerijalne imovine u upotrebu, kapitalizuju se, odnosno uključuju se u nabavnu vrednost.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nematerijalno ulaganje se iskazuju 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.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznata nematerijalna ulaganja, 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.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost nematerijalnog ulaganja, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 38 – „Nematerijalna imovina“, (paragraf 21).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Nematerijalna ulaganja 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.

4.12. 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;

Društvo priznaje nabavnu vrednost/cenu koštanja neke nekretnine, postrojenja i opreme kao sredstvo ako, i samo ako:

- je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom prilivati u Društvo,
- se nabavna vrednost /cena koštanja tog sredstva može pouzdano odmeriti

Alat i sitan inventar koji zadovoljavaju uslove iz stava 1. priznaju se kao oprema, a ako ne zadovoljavaju navedene uslove iskazuju se kao zalihe.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju navedene uslove, prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja.

Ulaganja koja imaju karakter tekućeg održavanja nekretnina, postrojenja i opreme predstavljaju rashod perioda u kome su nastala.

Zemljište i objekti su zasebna sredstva i zasebno se evidentiraju, čak i u slučaju kada su zajedno stečeni.

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.

Troškovi pozajmljivanja nastali do momenta stavljanja sredstva u upotrebu, kapitalizuju se, odnosno uključuju se u nabavnu vrednost kupljenog sredstva.

Nakon što se priznaju kao sredstva, nekretnine se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja.

Kada zbog revalorizacije dođe do povećanja iskazanog iznosa sredstava, pozitivan učinak revalorizacije se iskazuje neposredno u korist sopstvenog kapitala kao revalorizaciona rezerva.

Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod.

Kada zbog revalorizacije dođe do smanjenja iskazanog iznosa sredstva, negativan učinak revalorizacije priznaje se kao rashod.

Negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

Postrojenje i oprema evidentiraju se po osnovnom postupku i otpisuje se na teret rashoda putem amortizacije sistematski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalnog metoda amortizacije.

Nakon početnog priznavanja postrojenja i opreme se evidentiraju po osnovnom postupku.

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 nadoknativa vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknativu 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. U ovom slučaju, društvo je odlucilo da nije bilo obezvređenja.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitnog procenjenog standardnog učinka.

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost neke nekretnine, postrojenja i opreme, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 16 – „Nekretnine, postrojenja i oprema“, (paragraf 7).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Gradsko zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

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.

4.13. Investicione nekretnine¹⁸

Investicione nekretnine su nekretnina, koju Društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja, 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 vršena u 2016. godini.

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

4.14. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

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

	2018	2019
Građevinski objekti	1,30%	1,30%
Pogonska oprema	10%	10%
Računari i pripadajuća oprema	20%	20%
Vozila	15,50%	15,50%

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Nematerijalna ulaganja	10%	10%

Alat i inventar se otpisuju 100% prilikom izdavanja u upotrebu.

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

4.15. Zalihe

Zalihe se vode po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke neophodni 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.

Izlaz zaliha robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

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.

4.16. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti uključuju finansijska sredstva i obaveze koje se evidentiraju u bilansu stanja Društva, počevši od momenta kada Društvo ugovornim obavezama postane vezano za finansijski instrument, a zaključno sa gubitkom kontrole nad pravima koja proizilaze iz finansijskog sredstva (realizacijom, isticanjem, ustupanjem itd.), to jest sa izmirenjem, ukidanjem ili isticanjem finansijske obaveze.

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze. Finansijska sredstva i

obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Rukovodstvo vrši klasifikaciju finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijski instrumenti u skladu sa MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje, obuhvataju sledeće kategorije finansijskih instrumenata:

- (a) Finansijsko sredstvo ili finansijska obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha;
- (b) Investicije koje se drže do dospeća;
- (c) Krediti (zajmovi) i potraživanja;
- (d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju;

4.16.1. Dugorocni finansijski plasmani

Dugorocni finansijski plasmani se sastoje od ucesca u kapitalu pravnih lica, banaka i ostalih pravnih lica, kao i od ostalih dugorocnih finansijskih plasmana. Ucesca u kapitalu su priznata u visini nabavne vrednosti na trzistu.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih osnovnih računa:

- učešće u kapitalu ostalih pravnih lica
- dugoročni krediti u zemlji
- ostali dugoročni finansijski plasmani

Dugorocni finansijski plasmani priznaju se i vrednuju u skladu sa MRS 39.

4.17. Kratkoročna potraživanja i plasmani i dugorocni finansijski plasmani

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.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativnosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Dospela kratkoročna potraživanja, ispravljaju se u iznosu koji proceni Direktor Društva, a na osnovu realnog rizika naplate svakog pojedinačnog potraživanja.

Ukoliko se utvrdi da su preduzete uobičajene mere naplate potraživanja nisu dale rezultate, direktan otpis potraživanja na teret rashoda može da nastane samo na osnovu:

- sudske odluke,
- likvidacije ili stečaja,
- vansudskog ili sudskog poravnanja i
- na osnovu odluke Direktora Društva.

Odlukom rukovodstva u 2016. godini izvršen je direktan otpis potraživanja od kupaca kod kojih je nemogućnost naplate izvesna, kao i indirektan otpis za potraživanja za koje rukovodstvo očekuje naplatu u sledećem periodu.

4.18. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni. Gotovina i gotovinski ekvivalenti se izražavaju u nominalnoj vrednosti u dinarima. Iznosi gotovine na računima koji glase na strana sredstva plaćanja iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu NBS koji je vazio na dan bilansiranja.

4.19. Obaveze

Obaveza je rezultat prošlih transakcija ili događaja, čije izmirenje obično podrazumeva odricanje od ekonomskih koristi (resursa) Društva da bi se zadovoljio zahtev druge strane.

Shodno relevantnim odredbama Okvira, obaveza se priznaje u bilansu stanja:

- kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi imati za rezultat izmirenje sadašnje obaveze i
- kada iznos za izmirenje može pouzdano da se odmeri.

Pored navedenog, pri priznavanju se uvažava načelo opreznosti, pod kojim se podrazumeva uključivanje opreza pri procenjivanju, tako da imovina i prihodi nisu precenjeni, a obaveze ili troškovi potcenjeni. Međutim, **načelo opreznosti** ne treba da rezultira stvaranjem skrivenih rezervi (na primer, kao posledica namerno precenjenih obaveza ili troškova), obzirom da u tom slučaju finansijski izveštaji ne bi bili neutralni i, stoga, ne bi bili pouzdani.

Obavezama se smatraju: dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima; dugoročni krediti i zajmovi u zemlji i inostranstvu, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti, obaveze po osnovu finansijskog lizinga i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji i inostranstvu, deo dugoročnih kredita i zajmova, kao i drugih obaveza koje dospevaju do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze za koje se očekuje da će biti izmirene u roku do godinu dana od datuma bilansa stanja, uključujući i deo dugoročnih obaveza koje ispunjavaju navedeni uslov, dok se dugoročnim obavezama smatraju obaveze čije se izmirenje očekuje u dužem roku.

Za obaveze iskazane u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom se vrši preračunavanje u funkcionalnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene kursa do datuma izmirenja iskazuju se kao pozitivne (negativne) kursne razlike. Obaveze u stranoj valuti se na datum bilansa stanja preračunavaju prema važećem kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihodi ili rashodi perioda.

4.20. 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 otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene.

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.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima već ih obelodanjuje u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

Rezervisanja se priznaju i vrše po proceni Društva. U ovoj godini nije bilo rezervisanja zbog procene rukovodstva da iz opravdanih razloga nisu neophodna.

4.21. Naknade zaposlenima

4.21.1. 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 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.

4.21.2. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu („Sl. glasnik RS“ broj 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 i 75/2014) i Pojedinačnim opštim aktom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 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 2 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“.

4.22. Porez na dobit

Poreski rashod perioda predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Sl. glasnik RS“ br. 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013 i 68/2014 - dr. Zakon, 142/14, 91/15-autentično tumačenje, 112/15). Porez na dobit 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.

Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

4.22.1. 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.

4.23. Zarada po akciji

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

4.24. 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.

Stanja potraživanja i obaveza na dan bilansa stanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima.

2000	KUPCI - MATICNA PRAVNA LICA	228	0	228
2040	POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	288,644	0	288,644
2300	KRATKOROCNI ZAJMOVI - MATICNA PRAVNA LICA U ZEMLJI	4,619	0	4,619
4310	DOBAVLJACI-MATICNA I ZAVISNA PRAVNA LICA	0	163	163
51331	UTROSENA ELEKTRICNA ENERGIJA - STANIK	0	0	0
53151	TROSKOVI PTT USLUGA - STANIK	0	0	0
53341	ZAKUP POSLOVNOG PROSTORA - STANIK	0	0	0
6100	PRODAJA PROIZVODA I PREFAKTURISAVANJE - STANIK	0	0	0
6101	PRIHODI OD ZAKUPA MATICNIM PRAVNIM LICIMA - STANIK	0	71	71
6102	PRIHODI OD KNJIGOVODSTVENIH USLUGA - STANIK	0	0	0

5. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

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

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

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u daljem tekstu.

5.1 *Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i stope amortizacije*

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja

5.2. *Obezvredenje vrednost nefinansijske imovine*

Na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazane nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti.

5.3. *Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja*

Društvo obračunava obezvređenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja 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.

Rukovodstvo smatra da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti potraživanja.

5.4. *Rezervisanje po osnovu sudskih sporova*

Društvo je uključeno u određeni broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

5.5. *Fer vrednost*

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. I pored navedenog, ova problematika u Društvu nije zanemarena, već rukovodstvo vrši kontinuirane procene, uvažavajući rizike, i kada se proceni da je nadoknativna (fer ili upotrebna) vrednost sredstava u poslovnim knjigama Društva precenjena, vrši se ispravka vrednosti.

Rukovodstvo firme je donelo odluku da se sa stanjem na dan 31.12.2019., godine izvrši procena vrednosti objekata koji pripadaju investicionim nekretninama, i na osnovu procene interne komisije, doneta je odluka o

povećanju vrednosti ove grupe nekretnina za iznos od 20.174,(000) din. kroz bilans uspeha.

6. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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 Društvu u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

6.1. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da će jedna strana u finansijskom instrumentu, neispunjenjem svoje obaveze, prouzrokovati finansijski gubitak druge strane.

Kreditni rizik nastaje kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

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

Potraživanja od kupaca

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2018</u>	<u>2019,</u>
Kupci u zemlji	312,490	340,390
Kupci u inostranstvu		
Ukupno	312,490	340,390

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto</u>	<u>Ispravka</u>	<u>Bruto</u>	<u>Ispravka</u>
	<u>2018.</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2019,</u>
Nedospela potraživanja	317,075		344,975	

Dospela ispravljena potraživanja	4.585	4.585	4,585	4,585
Dospela neispravljena potraživanja				
Ukupno	312,490	4.585	340,390	4,585-

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembar 2019. godine iskazane su u iznosu od 921,672 hiljada dinara (31. decembra 2018. godine: 897,381 hiljada dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Društvo dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2019. godine iznosi 48 dana (I u toku 2018. godine 48 dana).

6.2. 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,
- rizika kamatne stope i
- drugih rizika od promene cene.

6.2.1. Rizik od promene kursa stranih valuta

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.

Na osetljivost finansijskog rezultata na promenu valutne izloženosti, utiču jedino krediti i devizni račun.

6.2.2. Rizik od promene kamatnih stopa

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

6.2.3. 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.

6.3. Rizik likvidnosti

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

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

Upravljanje likvidnošću je centralizovano na nivou Društva. Društvo svojom imovinom i obavezama upravlja na način koji mu obezbeđuje da u svakom trenutku ispunjava sve svoje obaveze.

6.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

Tokom 2019 godine, strategija Društva, koja je nepromenjena u odnosu na 2018. godinu bila je da se održava *koeficijent zaduženosti* u rasponu 10% do 25%. *Koeficijent zaduženosti* na dan 31. decembra 2018. godine i 31. decembra 2019. godine bio je sledeći:

	<u>2018</u>	<u>2019.</u>
Obaveze po osnovu kredita i lizinga	482,749	604,317
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	<u>(49,950)</u>	<u>(60,190)</u>
Neto dugovanje*	432,799	544,127
Sopstveni kapital	<u>604,586</u>	<u>610,675</u>
Kapital – ukupno**	<u>1,037,385</u>	<u>1,154,802</u>
Koeficijent zaduženosti	<u>0,42</u>	<u>0,47</u>

- * *Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze po kreditima i lizingu (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.*
- ** *Ukupan kapital se dobija kao zbir kapitala iskazanog u bilansu stanja i neto dugovanja.*

6.5. Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

7. BILANS USPEHA

7.1. PRIHODI OD PRODAJE

		<u>2019,</u> <u>(RSD HILJADA)</u>	<u>2018,</u> <u>(RSD HILJADA)</u>
6040	PRIHODI OD PRODAJE ROBE NA SKLADISTU	158,632	144,359
6041	PRIHODI OD PRODAJE ROBE - TRANZIT	924,774	581,526
60411	NE KORISTITI PRIHODI OD PREFAKTURISAVANJA	0	0
6042	PRIHODI OD PRODATE ROBE U MP - SA FISK.IZVESTAJA	5,951,184	5,673,998
6048	PDV U PRODATOJ ROBI I PROIZVODIMA	-883,007	-844,164
6049	PRIHODI OD PRODAJE OTPADA /STARI PAPIR I SL./	134	133
6100	PRODAJA PROIZVODA I PREFAKTURISAVANJE - STANIK	0	0
6101	PRIHODI OD ZAKUPA MATICNIM PRAVNIM LICIMA - STANIK	71	71
6102	PRIHODI OD KNJIGOVODSTVENIH USLUGA - STANIK	0	0
6140	PRODAJA PROIZVODA IZ VELEPRODAJE	0	0
6143	PRIHODI OD PRODATIH PROIZVODA IZ MALOPRODAJE	0	0
6145	PRIHODI OD USLUGA PREFAKTURISAVANJA - ZAKUPCI	9,149	7,864
UKUPNO		6,160,937	5,563,787

7.2. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

		2019.	2018.
		(RSD HILJADA)	(RSD HILJADA)
6215	PRIHODI OD UPOTRBE PROIZVODA ZA OPSTVENE POTREBE	0	0
	UKUPNO	0	0

7.3. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

		2019.	2018.
		(RSD HILJADA)	(RSD HILJADA)
6300	POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA	0	0
6310	SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA	0	0
	UKUPNO	0	0

7.4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

		2019.	2018.
		(RSD HILJADA)	(RSD HILJADA)
650	PRIHODI OD ZAKUPNINA	7,631	7,466
659	OSATALI POSLOVNI PRIHODI	278,120	298,280
	UKUPNO	285,751	305,746

7.5. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

		2019.	2018.
		(RSD HILJADA)	(RSD HILJADA)
5010	NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE - NA VELIKO	167,962	152,476
5011	NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE - NA MALO	4,328,083	4,132,216
5012	NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE - TRANZITI	922,336	579,896
	UKUPNO	5418381	4,864,588

7.6. TROŠKOVI MATERIJALA

		2019.	2018.
511	TROŠKOVI MATERIJALA ZA IZRADU	4	0
512	TROŠKOVI OSTALOG MATERIJALA - REZIJSKOG	25,148	33,998
513	TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	92,473	84,059
	UKUPNO	117,625	195,976

7.7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
5520	TTROSKOVI ZARADA I NAKNADA ZARADA - BRUTO	450,068	400,988
5521	TTROSKOVI DOPRINOSA NA TERET POSLODAVCA	76,936	71,487
5525	TTROSKOVI NAKNADA FIZ. LICIMA PO OSN.OST.UG.	8,839	10,963
5529	OOSTALI LICNI RASHODI I NAKNADE	15,179	18,512
	UKUPNO	551,022	501,950

7.8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
5400	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	41,293	38,751

7.9. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
531	TROŠKOVI TRANSPORTNIH USLUGA	66,883	54,846
532	TROŠKOVI USLUGA ODRŽAVANJA	27,059	29,846
533	TROŠKOVI ZAKUPNINA	57,672	57,746
535	TROŠKOVI REKLAME I PROPAGANDE	12,733	20,752
550	TROSKOVI NEPROIZVODNIH USLUGA	53,929	49,142
551	TROSKOVI REPREZENTACIJE	4,781	4,243
552	TROSKOVI PREMIJE OSIGURANJA	7,049	6,610
553	TROSKOVI PLATNOG PROMETA	28,700	24,442
554	TROŠKOVI CLANARINA	1,963	0
555	TROŠKOVI POREZA	9,253	9,988
559	OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI	8913	8,451
	UKUPNO	278,935	266,066

7.10. FINANSIJSKI PRIHODI

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
662	PRIHODI OD KAMATA	5	57
663	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE	1,324	0
664	PRIHODI PO OSNOVU EFEKATA VALUTNE KLAUZULE	382	752
669	OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1,986	427
	UKUPNO	3,697	1,236

7.11. FINANSIJSKI RASHODI

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>

562	RASHODI KAMATA	12,199	13,505
563	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE	258	82
564	RASHODI PO OSNOVU EFEKATA VALUTNE KLAUZULE	3	458
569	OSTALI FINANSIJSKI RASHODI		
UKUPNO		12,460	14,045

7.12. OSTALI PRIHODI

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
670	DOBICI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTAVA	236	67
672	PRODAJA UCESCA I DUGOROCNIH HARTIJA OD VREDNOSTI	0	21
674	VISKOVI	2,726	1,170
675	NAPLACENA OTPISANA POTRAZIVANJA	35	21
676	PRIHODI EFEKATA UGOVORENE ZASTITE OD RIZIKA	0	6
677	PRIHODI OD SMANJENJA OBAVEZA	30	15
679	OSTALI NEPOMENUTI PRIHODI	2,465	4,615
682	USKLAĐIVANJE VREDNOSTI INVESTICIONIH NEKRETNINA	16,373	20,175
UKUPNO		21,865	26,090

7.13. OSTALI RASHODI

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
570	GUBICI PO OSNOVU RASHODOVANJA I PRODAJE OS	194	502
571	GUBICI RASHODOVANJA I PRODAJE BIOLOSKIH SREDSTAVA	0	0
574	MANJKOVI	2,082	328
576	RASHODI PO OSNOVU DIREKTNIH OTPISA POTRAZIVANJA	22	394
577	RASHODI RASHODOVANJA ZALIHA MATERIJALA I ROBE	35,699	38,379
579	OSTALI NEPOMENUTI RASHODI	6,601	21,414
UKUPNO		44,598	61,017

7.14. POREZ NA DOBITAK

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
720	FINANSIJSKI REZULTAT U BILANSU USPEHA	7,936	32,385
	PORESKA OSNOVICA	11,166	33,304
	OBRAČUNAT POREZ	1,674	4,995
	UMANJENJA PO OSNOVU PORESKIH PODSTICAJA	552	1,648
721	POREZI I DOPRINOSI IZ DOBITKA	1,122	3,347

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% u skladu sa poreskim propisima. Vršiti se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za poreska oslobođenja po osnovu poreskih podsticaja (ulaganja u osnovna sredstva iz ranijih godina u skladu sa poreskim propisima).

8. BILANS STANJA

8.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i sl.	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Avansi za nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje na početku godine			48,526			48,526
Korekcija početnog stanja						
Nove nabavke			6,426			6,426
Prenos sa jednog oblika na drugi						
Otuđivanje i rashodovanje						
Ostalo						
Revalorizacija - procena						
Stanje na kraju godine			54,952			54,952
Ispravka vrednosti						
Stanje na početku godine			22,507			22,507
Korekcija početnog stanja						
Amortizacija 2019. godine			5,216			5,216
Otuđivanje i rashodovanje						
Obezvredjenja						
Ostalo						
Revalorizacija - procena						
Stanje na kraju godine			27,723			27,723
Neotpisana vrednost 31.12.2019			27,229			27,229
Neotpisana vrednost 31.12.2018			26,019			26,019

8.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

Zemljišta	Građevinski	Postrojenja i	Investicione	U pripremi	Avansi	Ulaganja na
-----------	-------------	---------------	--------------	------------	--------	-------------

	objekti	oprema	nekretnine			tuđim nekretninama	Ukupno	
Nabavna vrednost								
Stanje na početku godine	1.787	396,074	295,490	308,050	3,729	0	2,489	1,007,619
Korekcija početnog stanja								
Nove nabavke		57,338	26,221	7152			119	90,831
Prenos sa jednog oblika na drugi								
Otuđivanje i rashodovanje			3,498					3498
Ostalo								
Revalorizacija - procena				16,373				16,373
Stanje na kraju godine	1.787	468,302	318,213	331,575	3,729	0	2,608	1,111,325
Ispravka vrednosti								
Stanje na početku godine	0	78,180	183,360	0	0	0	1	261,541
Korekcija početnog stanja								
Amortizacija 2019, godine		5,744	30,164				33	35,941
Otuđivanje i rashodovanje bezvrednja			3,498					3,498
Ostalo			882					882
Revalorizacija - procena								
Stanje na kraju godine	0	98,813	210,908	0	0		34	294,866
Neotpisana vrednost 31.12.2019.	1787	369,489	107,305	331,575	3,729	0	2,574	816,459
Neotpisana vrednost 31.12.2018,	1.787	317,893	112,130	308,050	3,729		2,488	746,077

HIPOTEKARNA ZADUZENJA:

1. ATLANTIC BRANDS DOO Beograd, 25.400.000,00 DINARA

- 20. OKTOBAR, Bačka Palanka
- VOJVODINA – Tovariševo
- CENTAR – Pivnice

2. BANCA INTESA- dugoročni kredit 296.000 Eura

- UPRAVNA ZGRADA

3. ProCredit banka -Ugovor o otvaranju kreditne linije CL-01-2018-0021 na iznos 1,8 miliona Eura

- VELEPRODAJA, Bačka Palanka
- PODUNAVKA, Bačka Palanka
- JU LINE 1, Bačka Palanka
- JU LINE 4, Bačka Palanka
- SAMOUSLUGA, Bačka Palanka

- KALOŠ, Bačka Palanka
- LAV, Čelarevo

ProCredit banka -Ugovor o otvaranju kreditne linije CL-01-2019-0001 na iznos **750.000,00 EUR**

- BAVANIŠTE
- JEZERO
- MEGA

4. ProCredit banka- Ugovor o otvaranju kreditne linije CL-01-2018-0053 na iznos **300.000 Eura**

- **HLADNJAČA – Bačka Palanka**

Ukupna nabavna vrednost koja je jednaka ukupnoj ispravci vrednosti celokupne opreme iznosi 40.715.826,88

Prihodi od zakupa investicione nekretnine iznose RSD 7,631 hiljada.

8.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
042	UCESCE U KAPITALU OSTALIH PRAVNIH LICA (ISPOD 20%)	223,200	223,200
045	DUGOROCNI PLASMANI U ZEMLJI	16,517	16,517
048	OSTALI DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI	114	642
055,056	SPORNA POTRAZIVANJA (za dugovanja preko jedne godine)	14,417	14,417
KUPNO		254,248	254,776

Dugoročni finansijski plasmani su 100 % usaglašeni.

8.4. ZALIHE

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
101	MATERIJAL	45	52
5103	ALAT I INVENTAR	0	0
0109	ISPRAVKA VREDNOSTI ZALIHA MATERIJALA	0	0
110	NEDOVRSENA PROIZVODNJA	0	0
120	GOTOVI PROIZVODI	0	0
131	ROBA U MAGACINU	108,217	91,115
132	ROBA U PROMETU NA VELIKO	0	0

134	ROBA U PROMETU NA MALO	442,224	472,417
136	ROBA U TRANZITU	0	0
150	DATI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE	25,883	7,903
	UKUPNO	576,369	571,487

Zalihe koje su priznate kao rashod tokom perioda iznose RSD 29,169 hiljada u skladu sa Pravilnikom o utvrđivanju rashoda - otpisa.

8.5. POTRAŽIVANJA

		2019.	2018.
		(RSD HILJADA)	(RSD HILJADA)
2000	KUPCI - MATICNA PRAVNA LICA	228	143
2040	POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	288,644	253,233
2041	POTRAZIVANJE ZA PK OD FIZICKIH LICA	615	738
2042	KREDITI RADNIKA DRUGOG PRAVNOG LICA	54,231	55,170
2044,43	POTRAZIVANJA OD KUPACA –povrat iz magacina,transitni	1,485	3,350
2214	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH PO OSNOVU MANJKOVA	33,130	28,130
2215	DRUGA POTRAZIVANJA OD ZAPOSLENIH – PUTNI TROS.	585	534
2218	PK VLASNISTVO I ZAKUP	16,061	13,245
2230	POTRAZIVANJA ZA VISE PLACEN POREZ NA DOBIT	5,900	6,781
2252,3	POTRAZIVANJE ZA BOLOVANJE PREKO 30 DANA	2,475	1,709
2251	POTRAZ. ZA PORODILJSKO ODSUSTVO	198	3,351
2260	POTRAZIVANJE ZA NAKNADU STETE /OZ/	58	8
228	DRUGA POTRAZIVANJA	23267	0
224	POTRAZIVANJA ZA MANJKOVE U FRANSIZINGU	1,392	22,706
2288	PK FRANSIZING		152
229	ISPRAVKE POTRAZIVANJA	(3,570)	(3,570)
209	ISPRAVKA VR. OD KUPACA	(4,584)	
		420,527	385,680

8.5.1 PREGLED ZNACAJNIH KUPACA

KUPAC	DUGUJE	POTRAŽUJE	SALDO
5591 ATLANTIK BRANDS DOO	25.543.179,80	25.543.179,80	0,00
6619 MGD distribucija doo	31.888.125,1941	31.633.928,356	254.196,8381
2737 Jana Komerc plus doo Vrbas	7.773.058,8741	5.567.304,7615	2.205.754,1126
2667 Imlek ad Beograd	14.149.390,206	12.428.549,99	1.720.840,216

Potraživanje od kupaca su usaglašena preko 70%.

8.6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
2300	KRATKOROCNI ZAJMOVI - MATICNA PRAVNA LICA U ZEMLJI	4,619	4,569
2320	KRATKOROCNI KREDITI DATI RADNICIMA	6717	3,576
2325	KRATKOROCNE POZAJMICE PRAVNIM LICIMA	39,685	7,676
2360	AKCIJE	0	0
2380	POTRAZIVANJA PO MENICAMA	0	0
UKUPNO		51,021	15,821

8.7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
240	HARTIJE OD VREDNOSTI - GOTOVINSKI EKVIVALENTI	16,954	10,724
241	ŽIRO I TEKUCI RACUN	23,093	18,378
242	IZDVOJENA NOVCANA SREDSTVA I AKREDITIVI	105	105
243	BLAGAJNA	20,398	20,743
244	DEVIZNI RACUN	0	0
UKUPNO		60,190	40,950

Tokom 2019. godine Društvo je imalo otvorene račune kod sledećih poslovnih banaka: Raiffeisen bank, Erste, EEFG banka, OTP banka, Sberbanka, Alpha banka, Komercijalna banka, Hypo banka, Banka Intesa, UniCredit, CreditAgricole banka, AiK banka. NLB banka, Procredit banka I Mira banka.

8.8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
270	PDV (20%) U PRIMLJENIM FAKTURAMA PO OPSTOJ STOPI	0	0
271	PDV (10%) U PRIMLJENIM FAKTURAMA PO POSEBNOJ STOPI	0	0
274	PDV (18%) PLACEN PRI UVOZU DOBARA PO OPSTOJ STOPI	0	0
279	POTRAZIVANJA ZA VISE PLACENI PDV	0	0
280	UNAPRED PLACENI TROSKOVI	123	123
281	POTRAZIVANJA ZA RAZGRANICEN PRIHOD	14,738	13,767
287	RAZGRANICENI POREZ NA DODATNU VREDNOST	0	0
289	OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA	6,807	5,610

UKUPNO

21,668

19,500

8.9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 13,434 hiljada, obuhvataju iznose poreza na dobit koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva i obaveze po godinama:

	2019.	2018
	RSD hiljada	RSD hiljada
Odložena poreska sredstva (po osnovu amortizacije)	0	0
Odložene poreske obaveze (po osnovu amortizacije)	12,959	12,241
Neto odložena poreska sredstva /(obaveze)	12,959	12,241

Dozvoljeno je prebijanje odloženih poreskih sredstava i obaveza.

8.10. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

	2019.	2018.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Akcijski kapital	202.986	202.986
- obične akcije	202.986	202.986
Ukupno	202.986	202.986

Akcijski kapital čini 177.280 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 1,145 dinara.

Izvršeno je usaglasavanje sa Centralnim registrom hartije od vrednosti.

Izvršeno je usaglasavanje sa Agencijom za privredne registre.

Prvih deset akcionara:

Ime I prezime (poslovno ime)

Broj akcija	Ucesce u osnovnom kapitalu	
STANIK DOO	154312	87,04422

BAUS NEVEN	3220	1,81634
ANDRIC DEJAN	2666	1,50384
AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	1982	1,11801
DESPOT BRANISLAV	242	0,13651
MISKOV ALEKSANDAR	162	0,09138
VUJIC VASKRSIJE	162	0,09138
HORVAT ŽELJKO	153	0,08630
TATIĆ BRANKO	153	0,08630
VINCE JOVAN	153	0,08630

8.9.1. Osnovna zarada po akciji

	2019.	2018
	RSD hiljada	RSD hiljada
Dobit ukupna koja pripada akcionarima Društva (1)	6,089	30,231
Ponderisani prosečan broj izdatih običnih akcija u toku perioda (2)	177.280	177.280
Osnovna zarada po akciji (1/2)	0,0343	0,1705

8.11. REZERVE

Rezerve obuhvataju sledeće oblike rezervi:

	2019.	2018,
	<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
306 EMISIONA PREMIJA	0	0
322 STATUTARNE I DRUGE REZERVE	341,973	311,741
330 REVOLORIZACIONE REZERVE	59.627	59.627
UKUPNO	401,600	371,368

Statutarne i druge rezerve predstavljaju rezerve koje se formiraju u skladu sa opštim aktima Društva.

Revalorizacione rezerve poticu od procene vrednosti objekata u funkciji koja se koriste za obavljanje delatnosti i po procenio rukovodstva nije bilo potrebno vrsiti novu procenu jer knjigovodstvena vrednost u celosti odgovara trzisnoj vrednosti.

8.12. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

	2019.	2018
	<u>(RSD HILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
340 NERASPOREDJENA DOBIT RANIJIH GODINA	0	0

341	NERASPOREDJENA DOBIT TEKUCE GODINE	6,096	30,231
	UKUPNO	6,096	30,231

8.13. DUGOROČNI KREDITI

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

8.13.1. Struktura obaveza po kreditima

		2019.	2018.
		<u>(RSD HILJADA)(RSD HILJADA)</u>	
KREDITI			
4141	DUGOROCNI KREDITI	216,607	167,223

Procenat usaglasenosti sa bankama je 100%.

8.13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

		2019.	2018.
		<u>(RSDHILJADA)(RSD HILJADA)</u>	
4220	KRATKOROCNI KREDITI U ZEMLJI	79,277	74,625
4290	KRATKOROCNI KREDITI - CEKOVI	16,523	16,209
4230	DEVIZNI KREDIT DO 1 GODINE	0	0
4240	KREDITI U ZEMLJI DO 1 GODINE	104,265	57,691
4291	OBAVEZE ZA DOZVOLJENI MINUS NA ZIRO RACUNU	0	0
425	POZAJMICE	970	933
4291	OBAVEZE ZA NOMINALNU VREDNOST IZDATIH MENICA	185,398	163,793
	UKUPNO	386,433	313,251

Izvršeno je usaglasavanje sa bankama.

8.14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

		2019.	2018.
		<u>(RSDHILJADA)(RSD HILJADA)</u>	
4300	PRIMLJENI AVANSI ZA PROIZVODE I USLUGE	386	588
4310	DOBAVLJACI-MATICNA I ZAVISNA PRAVNA LICA	163	233
4350	OBAVEZE PREMA DOBAVLJACIMA U ZEMLJI	921,672	897,381
4358	DOBAVLJACI U ZEMLJI ZA NEFAKTURISANU ROBU	0	0
4360	DOBAVLJACI U INOSTRANSTVU	0	0
4390	OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA - POSLOVNE KARTICE	18	1
	UKUPNO	922,239	898,203

8.14.1 PREGLED ZNACAJNIH DOBAVLJACA

(po potraznom prometu) u dinarima

sifra	naziv_dobavljacka	duguje	potrazuje	saldo
5591	ATLANTIC BRANDS DOO	209.490.516,77	256.333.775,16	46.843.258,39
2667	IMLEK AD BEOGRAD	226.243.187,38	242.871.966,946	16.628.779,565
6047	CENTROSINERGIJA	244.363.738,43	256.930.585,43	12.566.847,00
1219	MD INTERNATIONAL	96.565.327,65	111.440.232,72	14.874.905,07
1748	FRIKOM	104.247.381,92	112.254.489,98	8.007.108,06

8.15. OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA

2019. 2018,
(RSDHILJADA)(RSD HILJADA)

450	OBAVEZE ZA NETO ZARADE		27,630	26,218
451	OBAVEZE ZA POREZ NA ZARADE NA TERET ZAPOSLENOG		5,090	4,986
452	OBAVEZE ZA DOPRINOSE NA TERET ZAPOSLENOG		10,236	10,072
453	OBAVEZE ZA POREZE I DOPRINOSENA TERET POSLODAVACA		8,754	8,417
454	OBAVEZE ZA NETO NAKNADE ZARADA KOJE SE REFUNDIRAJU		789	1,198
455	POREZI I DOPRINOSI KOJI SE REFUNDIRAJU - ZAPOSLENI		258	400
456	POREZI I DOPRINOSI KOJI SE REFUNDIRAJU- POSLODAVAC		186	275
UKUPNO			52,943	51,566

8.16. OSTALE OBAVEZE

2019. 2016,
(RSD HILJADA)(RSD HILJADA)

460	OBAVEZE PO OSNOVU KAMATA I TROSKOVA FINANSIRANJA		2,281	2,216
46,5,9	OBAVEZE PREMA ZAPOSLENIMA I OSTALE		912	778
UKUPNO			3,193	2,994

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

2019. 2018.
(RSDHILJADA)(RSDHILJADA)

470	PDV (20%) PO IZDATIM FAKTURAMA PO OPSTOJ STOPI		0	0
471	PDV (10%) PO IZDATIM FAKTURAMA PO POSEBNOJ STOPI		0	0
474	PDV (18%) ZA SOPSTVENU POTROSNJU PO OPSTOJ STOPI		0	0
479	PDV PO OSNOVU RAZLIKE OBRACUNATOG I PRETHODNOG		16,739	6,212
481	OBAVEZE ZA POREZ IZ REZULTATA		1,129	3,347
482	OBAVEZE ZA POREZE.CARINE I DRUGE DAZBINE		6	809
489	OSTALE OBAVEZE ZA POREZE,DOPRINOSE I DAZBINE		2,145	2,204
498	ODLOZENE PORESKE OBAVEZE		12,959	12,241
499, 494	RAZGRANICENE OBAVEZE ZA PDV		950	4,399
UKUPNO			33,928	29,212

8.18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

		2019.	2018.
		<u>(RSDHILJADA)</u>	<u>(RSD HILJADA)</u>
4810	OBAVEZE ZA POREZ NA DOBIT PREDUZECA	1,129	3,347
	UKUPNO	1,129	3,347

9. SUDSKI SPOROVI

Rukovodstvo smatra da za postojeće sudske sporove neće nastati ozbiljnija obaveza, te iz tog razloga nije vršeno prikazivanje po ovom osnovu.

10. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Znacajnijih događaja nakon datuma sastavljanja bilansa nema.

U Bačkoj Palanci, 12,03,2020g.

Generalni direktor

MP

Jovo Živkov

GODISNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

AD PODUNAVLJE BAČKA PALANKA

I. OPŠTI PODACI			
Poslovno ime	AD "PODUNAVLJE" BACKA PALANKA		
Sediste i adresa	JUGOSLOVENSKE ARMIIJE 42 21400 BACKA PALANKA		
Maticni broj	8005834		
PIB	100496731		
Web site	www.podunavlje.rs		
e-mail adresa	podunavlje@hallsys.net		
Broj i datum resenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 75021 29.09.2005		
Delatnost (sifra i opis)	04719 OSTALA TRGOVINA NA MALO U NESPECIJALIZOVANIM PRODAVNICAMA		
Broj zaposlenih	833		
Broj akcionara	208		
akcionari	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija	Ucesce u osnovnom kapitalu
	STANIK DOO I II pravna lica	157440	88,80866
	MALI AKCIONARI	19840	11,19
Vrednost osnovnog kapitala	202.985.600,00		
Broj izdatih menica			
Podaci o zavisnim drustvima	GRUPA ZA KONSOLIDACIJU		
	POSL OVNO IME	SEDISTE	STATUS
	STANI K DOO	BACKA PALANKA	MATICNO
	AD PODU NAVLJ E	BACKA PALANKA	ZAVISNO

Revizorska kuca koja je revidirala poslednji finansijski izvestaj	„PRIVREDNI SAVETNIK,, BEOGRAD
Organizator trzista na koje su ukljucene akcije	BEOGRADSKA BERZA AD BEOGRAD OMLADINSKIH BRIGADA 1

II. PODACI O UPRAVI DRUSTVA

PRESEDNIK ODBORA DIREKTORA

Ime I prezime,prebivaliste,obrazovanje	Sadasnje zaposlenje
Marjan Rnic dipl.ecc, Backa Palanka, 20. oktobra 63	AD "PODUNAVLJE"

CLANOVI ODBORA DIREKTORA

Ime I prezime,prebivaliste,obrazovanje	Sadasnje zaposlenje
Srdjan Zirojevic, dipl.ecc Backa Palanka, Stevana Hatale 52	doo Firange Novi Sad
JOVO ŽIVKOV, dipl. pravnik Celarevo, Slovačka 33	AD "PODUNAVLJE"

PISANI KODEKS PONASANJA, Društvo ima usvojen pisani kodeks ponasanja

--

III. PODACI O POSLOVANJU DRUSTVA

IZVESTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POSLOVNE POLITIKE

Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom

ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA,RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA

bilansna pozicija	AOP	iznos u hiljadama dinara		2019/2018 (indeks)
		2019	2018	
I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203+ 204 - 205 + 206)	1001	6,446,688	5,869,533	109,83
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	1018	6,407,256	5,789,412	110,67
III. POSLOVNA DOBIT (201 - 207)	1030	39,432	80,121	49,21
V. FINANSIJSKI PRIHODI	1032	3,697	1,236	299,11
VI. FINANSIJSKI RASHODI	1040	12,460	14,045	88,71
VII. OSTALI PRIHODI	1052	21,865	26090	83,81
VIII. OSTALI RASHODI	1053	44,598	61,017	73,09
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG	1058	7,936	32,385	24,51

POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA				
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	223	7,936	32,385	22,73
1. Poreski rashod perioda	1060	1,129	3,347	33,73
2. Odloženi poreski rashodi perioda	1061	718	0	
3. Odloženi poreski prihodi perioda	1062		1,193	
Đ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	1064	6,096	30,231	20,14

ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA

Ukupni prihodi u000 dinara		6,472,250
Ukupni rashodi u hiljadama dinara		6,464,314
Bruto dobit		7,936
Prinos na ukupan kapital (%)		1,30
Neto prinos na sopstveni kapital (%)		1
Poslovni neto dobitak - stopa (%)		0,09
Stepen zaduzenosti (%)		72
I stepen likvidnosti		0,043
II stepen likvidnosti		0,40
III stepen likvidnosti		0,81
Neto obrtni kapital u 000 dinara		-256.414,00

CENA AKCIJA U IZVEŠTAJNOM PERIODU:

Najvisa			
Najniza			
Trzisna kapitalizacija u 000 dinarima			
Dobitak po akciji u dinarima			
isplacena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	2017	2018	201
	↓	↓	↓

OSTVARENJA DRUSTVA PO SEGMENTIMA U SKLADU SA ZAHTEVIMA MSFI 8:

--	--	--	--

PROMENE BILANSNIH VREDNOSTI

BILANSNA POZICIJA	AOP	IZNOS U HILJADAMA DINARA		2019/2018 (INDEKS)
		2019	2018	
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	0002	1,097,936	1,026,872	103,83
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	0043	1,129,363	1,042,438	109,97
V. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	0071	2,227,299	2,069,310	106,83
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	0401	610,675	604,586	105,26
B. DUGOROČNA REZERV. I OBAVEZE (112+113+116)	0424	217,888	169,498	86,28
IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	12,959	12,241	91,11
V. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	0464	2,227,299	2,069,310	106,83

SLUCAJEVI KOD KOJIH POSTOJI NEIZVESNOST NAPLATE PRIHODA ILI BUDUCI TROSKOVI KOJI MOGU UTICATI NA FINANSIJSKU POZICIJU DRUSTVA:
\
STANJE (BROJ I PROCENAT) SOPSTVENIH AKCIJA, STICANJE SOPSTVENIH AKCIJA, PRODAJA SOPSTVENIH AKCIJA, PONISTENJE SOPSTVENIH AKCIJA
\
ULAGANJE U ISTRAZIVANJE I RAZVOJ OSNOVNE DELATNOSTI, INFORMACIONE TEHNOLOGIJE I LJUDSKE RESURSE
\
BITNI POSLOVNI DOGADJAJI OD DANA BILANSIRANJA DO DANA PODNOSENJA IZVESTAJA
\
BITNE PROMENE PODATAKA SADRZANIH U PROSPEKTU
\

IV. POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA (U 000 DIN.)				
naziv konta	konto	duguje	potrazuje	saldo
KUPCI-MATICNA LICA ZA OBRTNA SREDSTVA	2000	228	0	228
KRATKOROČNE POZAJMNICE U MATICNA LICA	2300	4,619	0	4,619
DOBAVLJACI-MATICNA I ZAVISNA PRAVNA LICA	4310	0	163	163
TROSKOVI PTT USLUGA	531	0	0	0
ZAKUP POSLOVNOG PROSTORA	533	0	0	0
PRODAJA PROIZVODA I USLUGA MATIČNOM LICU	610	0	71	71
V. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUSTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUSTVA ,KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI				

<p>Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu</p>	<p>U 2020. god. se planira nominalni rast od cca 5% u odnosu na postignute rezultate u poslovnoj 2019 god, ali sa povećanjem broja objekata. Broj zaposlenih u mp. Se povećava sa brojem otvorenih mp objekata, a po potrebi ce se povećavati I broj radnika u pratećim službama. Nastavlja se sa sredjivanjem objekata (zamena LED rasvetom, zamena polica, rashladnih vitrina), kao I proširenjem centralnog magacina.</p>
<p>Promena poslovnih politika</p>	<p>neće biti promena poslovnih politika</p>
<p>Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo</p>	<p>Konkurencija na tržištu, pad životnog standarda</p>
<p>VI. OSTALO</p>	
<p>U Backoj Palanci, 12,03,2020.godine</p>	<p style="text-align: center;">Generalni direktor</p> <p style="text-align: center;">_____</p> <p style="text-align: center;">Jovo Zivkov</p>



Privredni savetnik - Revizija

Datum: 28,04,2020,

Kneginje Zorke 96

11000 Beograd

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA AKCIONARSKOG DRUSTVA – TRGOVINA NA VELIKO I MALO
PODUNAVLJE, BACKA PALANKA

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja AKCIONARSKOG DRUSTVA – TRGOVINA NA VELIKO I MALO PODUNAVLJE, BACKA PALANKA koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2019 godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Preduzeća na dan 31. decembra 2019, godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2019, godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Preduzeća za 2019. godinu, mi smo:
 - ispunili svoje zakonske obaveze u pogledu istinitog i objektivnog prikazivanja finansijskog položaja Preduzeća, rezultata poslovanja i tokova gotovine za 2018, godinu;
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
 - izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Preduzeća;

- obelodanili identitet, stanja i poslovne promene sa svim povezanim pravnim licima;
- obelodanili sva sredstva koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
- proknjižili sve poslovne promene u računovodstvenim evidencijama i one su obuhvaćene u finansijskim izveštajima.
- sve poslovne promene nastale nakon datuma bilansa stanja su razmotrene i izvršene su adekvatne korekcije ili obelodanjivanja;
- efekat neispravljenih grešaka je, i pojedinačno i ukupno, od nematerijalnog značaja za finansijske izveštaje u celini.

▪ Mi smo vam pružili:

- sve informacije za koje znamo da su relevantne za izradu finansijskih izveštaja, kao što su računovodstvene evidencije, dokumentacija, obračuni i druga relevantna sredstva;
 - dodatne informacije koje ste od nas tražili u cilju izvršenja revizije;
 - slobodan pristup svim zaposlenima u okviru našeg preduzeća od kojih ste smatrali da možete da dobijete revizorski dokaz;
 - sve informacije o svim sredstvima koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
 - rezultate naše procene rizika o mogućnosti da finansijski izveštaji mogu sadržati materijalno značajne netačnosti nastale usled prevare ili pronevere;
 - rukovodstvo i odgovorna lica nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca.
 - nemamo nikakvih saznanja o tome da su članovi uprave, zaposleni koji imaju značajnu ulogu u funkcionisanju internih kontrola ili ostali zaposleni izvršili proneveru ili prevaru koja bi mogla imati uticaja na realnost finansijskih izveštaja.
- Nemamo saznanja o nepridržavanju zakonskih propisa čiji efekti bi mogli imati uticaja na izradu finansijskih izveštaja.
- Preduzeće je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.

- Nije bilo nepravilnosti u vezi sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- U finansijskim izveštajima su pravilno evidentirana i prikazana sredstva koja su založena kao garancija.
- Društvo poseduje dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima.
- Proknjižili smo sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne. U vanbilansnim evidencijama uz finansijske izveštaje evidentirali smo sve garancije koje smo dali trećim licima.
- Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenile knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
- Mi potvrđujemo potpunost informacija koje su vam pružene u pogledu identifikacije povezanih lica i transakcija sa povezanim licima koje su od značaja za finansijsko izveštavanje. Identitet, salda i transakcije sa povezanim pravnim licima su ispravno evidentirane i adekvatno obelodanjene u napomenama uz finansijske izveštaje.

Povezana lica su:

	% učešća	Osnov povezivanja
Matično	87,04422	
Zavisna		
Ostala povezana lica (navesti)		

- Procenjeni finansijski efekti sudskih sporova i eventualnih odštetnih zahteva na štetu Preduzeća su ispravno evidentirani ili obelodanjene u napomenama uz finansijske izveštaje. Osim kako je navedeno u napomenama uz finansijske izveštaje mi nismo svesni nikakvih dodatnih zahteva.

- Nisu izvršena rezervisanja za otpremnine zaposlenih prilikom njihovog odlaska u penziju u buducim vremenskim periodima jer se radi o mladom kolektivu koji nije brojan pa procenjujemo da nije rec o materijalno znacajnom iznosu.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.

Direktor preduzeća

Ime I prezime: Jovo Zirkov

Potpis

Finansijski direktor

Ime I prezime: Jelena Mrdjan

Potpis



GODISNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

AD PODUNAVLJE BAČKA PALANKA

I. OPŠTI PODACI			
Poslovno ime	AD "PODUNAVLJE" BACKA PALANKA		
Sediste i adresa	JUGOSLOVENSKE ARMIIJE 42 21400 BACKA PALANKA		
Maticni broj	8005834		
PIB	100496731		
Web site	www.podunavlje.rs		
e-mail adresa	podunavlje@hallsys.net		
Broj i datum resenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 75021 29.09.2005		
Delatnost (sifra i opis)	04719 OSTALA TRGOVINA NA MALO U NESPECIJALIZOVANIM PRODAVNICAMA		
Broj zaposlenih	833		
Broj akcionara	208		
akcionari	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija	Ucesce u osnovnom kapitalu
	STANIK DOO I II pravna lica	157440	88,80866
	MALI AKCIONARI	19840	11,19
Vrednost osnovnog kapitala	202.985.600,00		
Broj izdatih menica			
Podaci o zavisnim drustvima	GRUPA ZA KONSOLIDACIJU		
	POSL OVNO IME	SEDISTE	STATUS
	STANI K DOO	BACKA PALANKA	MATICNO
	AD PODU NAVLJ E	BACKA PALANKA	ZAVISNO

Revizorska kuca koja je revidirala poslednji finansijski izvestaj	„PRIVREDNI SAVETNIK,, BEOGRAD
Organizator trzista na koje su ukljucene akcije	BEOGRADSKA BERZA AD BEOGRAD OMLADINSKIH BRIGADA 1

II. PODACI O UPRAVI DRUSTVA

PRESEDNIK ODBORA DIREKTORA

Ime I prezime,prebivaliste,obrazovanje	Sadasnje zaposlenje
Marjan Rnic dipl.ecc, Backa Palanka, 20. oktobra 63	AD "PODUNAVLJE"

CLANOVI ODBORA DIREKTORA

Ime I prezime,prebivaliste,obrazovanje	Sadasnje zaposlenje
Srdjan Zirojevic, dipl.ecc Backa Palanka, Stevana Hatale 52	doo Firange Novi Sad
JOVO ŽIVKOV, dipl. pravnik Celarevo, Slovačka 33	AD "PODUNAVLJE"

PISANI KODEKS PONASANJA, Društvo ima usvojen pisani kodeks ponasanja

--

III. PODACI O POSLOVANJU DRUSTVA

IZVESTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POSLOVNE POLITIKE

Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom

ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA,RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA

bilansna pozicija	AOP	iznos u hiljadama dinara		2019/2018 (indeks)
		2019	2018	
I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203+ 204 - 205 + 206)	1001	6,446,688	5,869,533	109,83
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	1018	6,407,256	5,789,412	110,67
III. POSLOVNA DOBIT (201 - 207)	1030	39,432	80,121	49,21
V. FINANSIJSKI PRIHODI	1032	3,697	1,236	299,11
VI. FINANSIJSKI RASHODI	1040	12,460	14,045	88,71
VII. OSTALI PRIHODI	1052	21,865	26090	83,81
VIII. OSTALI RASHODI	1053	44,598	61,017	73,09
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG	1058	7,936	32,385	24,51

POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA				
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	223	7,936	32,385	22,73
1. Poreski rashod perioda	1060	1,129	3,347	33,73
2. Odloženi poreski rashodi perioda	1061	718	0	
3. Odloženi poreski prihodi perioda	1062		1,193	
Đ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	1064	6,096	30,231	20,14

ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA

Ukupni prihodi u000 dinara		6,472,250
Ukupni rashodi u hiljadama dinara		6,464,314
Bruto dobit		7,936
Prinos na ukupan kapital (%)		1,30
Neto prinos na sopstveni kapital (%)		1
Poslovni neto dobitak - stopa (%)		0,09
Stepen zaduzenosti (%)		72
I stepen likvidnosti		0,043
II stepen likvidnosti		0,40
III stepen likvidnosti		0,81
Neto obrtni kapital u 000 dinara		-256.414,00

CENA AKCIJA U IZVEŠTAJNOM PERIODU:

Najvisa			
Najniza			
Trzisna kapitalizacija u 000 dinarima			
Dobitak po akciji u dinarima			
isplacena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	2017	2018	201
	↓	↓	↓

OSTVARENJA DRUSTVA PO SEGMENTIMA U SKLADU SA ZAHTEVIMA MSFI 8:

--	--	--	--

PROMENE BILANSNIH VREDNOSTI

BILANSNA POZICIJA	AOP	IZNOS U HILJADAMA DINARA		2019/2018 (INDEKS)
		2019	2018	
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	0002	1,097,936	1,026,872	103,83
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	0043	1,129,363	1,042,438	109,97
V. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	0071	2,227,299	2,069,310	106,83
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	0401	610,675	604,586	105,26
B. DUGOROČNA REZERV. I OBAVEZE (112+113+116)	0424	217,888	169,498	86,28
IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	12,959	12,241	91,11
V. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	0464	2,227,299	2,069,310	106,83

SLUCAJEVI KOD KOJIH POSTOJI NEIZVESNOST NAPLATE PRIHODA ILI BUDUCI TROSKOVI KOJI MOGU UTICATI NA FINANSIJSKU POZICIJU DRUSTVA:
\
STANJE (BROJ I PROCENAT) SOPSTVENIH AKCIJA, STICANJE SOPSTVENIH AKCIJA, PRODAJA SOPSTVENIH AKCIJA, PONISTENJE SOPSTVENIH AKCIJA
\
ULAGANJE U ISTRAZIVANJE I RAZVOJ OSNOVNE DELATNOSTI, INFORMACIONE TEHNOLOGIJE I LJUDSKE RESURSE
\
BITNI POSLOVNI DOGADJAJI OD DANA BILANSIRANJA DO DANA PODNOSENJA IZVESTAJA
\
BITNE PROMENE PODATAKA SADRZANIH U PROSPEKTU
\

IV. POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA				
(U 000 DIN.)				
naziv konta	konto	duguje	potrazuje	saldo
KUPCI-MATICNA LICA ZA OBRtnA SREDSTVA	2000	228	0	228
KRATKOROČNE POZAJMNICE U MATICNA LICA	2300	4,619	0	4,619
DOBAVLJACI-MATICNA I ZAVISNA PRAVNA LICA	4310	0	163	163
TROSKOVI PTT USLUGA	531	0	0	0
ZAKUP POSLOVNOG PROSTORA	533	0	0	0
PRODAJA PROIZVODA I USLUGA MATIČNOM LICU	610	0	71	71
V. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUSTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUSTVA ,KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI				

<p>Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu</p>	<p>U 2020. god. se planira nominalni rast od cca 5% u odnosu na postignute rezultate u poslovnoj 2019 god, ali sa povećanjem broja objekata. Broj zaposlenih u mp. Se povećava sa brojem otvorenih mp objekata, a po potrebi ce se povećavati I broj radnika u pratećim službama. Nastavlja se sa sredjivanjem objekata (zamena LED rasvetom, zamena polica, rashladnih vitrina), kao I proširenjem centralnog magacina.</p>
<p>Promena poslovnih politika</p>	<p>neće biti promena poslovnih politika</p>
<p>Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo</p>	<p>Konkurencija na tržištu, pad životnog standarda</p>
<p>VI. OSTALO</p>	
<p>U Backoj Palanci, 12,03,2020.godine</p>	<p style="text-align: center;">Generalni direktor</p> <p style="text-align: center;">_____</p> <p style="text-align: center;">Jovo Zivkov</p>

AD Podunavlje
Maticni broj 08005834
PIB 100496731
Backa Palanka
Jugoslovenske armije 42
Dana: 29.06.2020.g.

IZJAVA LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE
GODISNJEG IZVEŠTAJA

Prema nasem najboljem saznanju, godisnji finansijski izveštaj za 2019-tu godinu je sastavljen uz primenu medjunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom pološanu i poslovanju, dohicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu AD Podunavlja Backa Palanka, sto je potvrdila i revizija u svom Revizorskom izveštaju, koji prilazemo uz komplet finansijskih izveštaja za 2019-tu godinu.



Generalni direktor

Jovo Zivkov
Jovo Zivkov

“PODUNAVLJE” AD
BAČKA PLANKA
Broj: 03-08-01/20
Dana: 08.06.2020.g.

IZVOD

Iz zapisnika sa redovne godišnje Skupštine „PODUNAVLJE“ AD Bačka Palanka održane dana 08.06.2020. godine sa početkom u 12,00 časova

III TAČKA DNEVNOG REDA

PREDMET: Razmatranje i usvajanje Finansijskog izveštaja i godišnjeg izveštaja o poslovanju za poslovnu 2019. godinu,

- **Izveštaja Odbora direktora za poslovnu 2019.g.,**
- **Izveštaja nezavisnog revizora o finansijskom izveštaju za 2019. godinu**
- **Donošenje odluke o raspodeli dobiti iskazanoj u godišnjem finansijskom izveštaju.**
(Izvestilac: Jovo Živkov)

NEPOTREBNO IZOSTAVLJENO

Na osnovu člana 41. Statuta „PODUNAVLJE“ AD Skupština društva je sa 87,04422 % glasova »za« usvojila sledeću:

ODLUKU

U s v a j a s e Finansijski izveštaj i godišnji izveštaj o poslovanju za poslovnu 2019.g.

Izveštaji u prilogu odluke.

U s v a j a s e Izveštaj Odbora direktora za poslovnu **2019.g.**

U s v a j a s e Izveštaj Revizora „PRIVREDNI SAVETNIK-REVIZIJA DOO, iz Beograda, od **04.05.2020.g.** o finansijskim izveštajima za poslovnu **2019g.**

Utvrdjuje se neto dobit za poslovnu **2019.** godinu u iznosu od **6.096.399,70 dinara** i upućuje se na konto 3400 dobit iz ranijih godina, a zatim celokupni iznos na konto 3221-druge rezerve.

Odobrava se upućivanje dobiti tekuće godine na dobit ranijih godina, a zatim prenos ukupne dobiti sa konta neraspoređena dobit ranijih godina - kto 3400 na konto 3221 - druge rezerve.

Nalaže se službi računovodstva da izvrši potrebna prethodna preknjižavanja dobiti sa konta tekuće dobiti na konto dobit ranijih godina, a zatim ukupni iznos dobiti sa konta dobit ranijih godina da prenese na konto 3221- druge rezerve.

Usvaja se Poslovni plan sa aktivnostima za **2020.g.**

O b r a z l o ž e n j e

Na redovnoj godišnjoj Skupštini, po Zakonu i Statutu Skupština je ovlašćena da razmatra i usvaja Finansijske izveštaje, Izveštaj odbora direktora i ovlašćenog revizora, kao i za raspoređivanje dobiti. Navedeni izveštaji su podneti Skupštini na razmatranje koja ih je usvojila i uputila neraspoređenu dobit po izveštaju za poslovnu 2019.g.

Na osnovu iznetog odlučeno je kao u dispozitivu.

Predsednik Skupštine akcionara

Zoran Gašić