

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08036004**

Шифра делатности **4719**

ПИБ **102135109**

Назив **PODUNAVLJE-BEOČIN AD DRUŠTVO ZA PROMET NA VELIKO I MALO, EXPORT-IMPORT, UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I PREVOZ ROBE U JAVNOM SAOBRAĆAJU BEOČIN**

Седиште **Беоцин, Светосавска 7-9**

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	28	1969745	1871544
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		1876822	1784620
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		1876822	1784620
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		92677	85370
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
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		92677	85370
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		246	1554

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		1914624	1822423
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	29	1574537	1496045
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	30	40755	43723
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	30	54515	38399
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	31	156066	159034
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	32	30238	35838
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	33	47722	37146
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	35	10791	12238
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		55121	49121
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	470
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	470
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			470
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	37	12386	11111
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		4191	2819
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		4191	2819
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		8195	8292
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		12386	10641
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	40	537	9312
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	41	37019	29694
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		6253	18098
	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		6253	18098
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1551	1494
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			296
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		8564	
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	43	13266	16308
	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 08036004

Шифра делатности 4719

ПИБ 102135109

Назив **PODUNAVLJE-BEOČIN AD DRUŠTVO ZA PROMET NA VELIKO I MALO, EXPORT-IMPORT, UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I PREVOZ ROBE U JAVNOM SAOBRAĆAJU BEOČIN**

Седиште **Беоцин, Светосавска 7-9**

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	1	470061	514112	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		6484	7873	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		6484	7873	
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	2	462604	505266	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		40734	40734	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		318723	339761	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		103147	124771	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
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		973	973	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				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		973	973	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	13а	23120	14556	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	5	658230	479643	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		521386	383385	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		1329	508	
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		520057	382877	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	6	84941	39548	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
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		84941	39548	
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	23097	33184	
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	10	1854	2760	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		1854	2760	
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	11	26952	20527	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	13		239	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1151411	1008311	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	14	624437	611171	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		198507	198507	0
300	1. Акцијски капитал	0403		198507	198507	
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		110797	110797	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	15	274175	274175	
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		40958	27692	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		27692	11384	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		13266	16308	
	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	17	252493	188883	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		252493	188883	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		222604	170861	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		29889	18022	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		274481	208257	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	18	23669	8825	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		300		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		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
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		23369	8825	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	22	235911	183909	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
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		232258	180256	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		3653	3653	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	23	13078	12755	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	25	332	591	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1404	1655	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	26	87	522	
	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		1151411	1008311	0
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)

Период извештавања:

од

1.1.2019

до

31.12.2019

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **ПОДУНАВЉЕ-БЕОЧИН АД**

Матични број (МБ): **08036004**

Поштански број и место: **21300** **БЕОЧИН**

Улица и број: **СВЕТОСАВСКА 7-9**

Адреса е-поште: **moneco77@gmail.com**

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни: **појединачни**

Усвојен (да/не): **ДА**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Момчило Секулић**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **0648913605**

Факс:

Адреса е-поште: **moneco77@gmail.com**

Презиме и име: **БРАНКО ЈЕЛИЋ**

(особа овлашћена за заступање)

Документација за објаву (у ПДФ формату, као један документ):

1. Финансијски извештаји (биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје),
2. Извештај ревизора у целини,
3. Извештај о пословању,
4. Изјава лица одговорних за састављање извештаја,
5. Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја,
6. Одлука о расподели добити или покрићу губитака.

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

М.П.

(потпис особе овлашћене за заступање)



на дан 31.12.2019.

БИЛАНС СТАЊА

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
АКТИВА				
А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	470.061	514.112	
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	6.481	7.873	
1. Улагања у развој	0004		0	
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	6.481	7.873	
3. Гудвил	0006		0	
4. Остала нематеријална имовина	0007		0	
5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	462.604	505.266	
1. Земљиште	0011	40.734	40.734	
2. Грађевински објекти	0012	318.723	339.761	
3. Постројења и опрема	0013	103.147	124.771	
4. Инвестиционе некретнине	0014			
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017			
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019			
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			
2. Основно стадо	0021			
3. Биолошка средства у припреми	0022			
4. Аванси за биолошка средства	0023			
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	973	973	
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025			
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026			
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030			
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	973	973	
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034			
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038			
5. Потраживања по основу јемства	0039			
6. Спорна и сумњива потраживања	0040			
7. Остала дугорочна потраживања	0041			
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	23.120	14.556	
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	658.230	479.643	
I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	521.386	383.385	
1. Материјал, резервни делови, влат и ситан инвентар	0045	1.329	508	
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0	
3. Готови производи	0047		0	
4. Роба	0048	520.057	383.385	
5. Стална средства намењена продаји	0049		0	
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		0	
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	84.941	39.548	

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054			
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
5. Купци у земљи	0056	84.491	39.548	
6. Купци у иностранству	0057		0	
7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	23.097	33.184	
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	1.854	2.760	
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	1.854	2.760	
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		0	
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	26.952	20.527	
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		0	
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		0	
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	1.151.411	1.008.311	
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0072			
ПАСИВА				
A. КАПИТАЛ (0402+0411+0412+0413+0414+0415+0416+0417+0420+0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	624.437	611.171	
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	198.507	198.507	
1. Акцијски капитал	0403	198.507	198.507	
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404			
3. Улози	0405			
4. Државни капитал	0406			
5. Друштвени капитал	0407			
6. Задружни удели	0408			
7. Емисиона премија	0409			
8. Остали основни капитал	0410			
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			
IV. РЕЗЕРВЕ	0413	110.797	110.797	
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	274.175	274.175	
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		0	
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА /дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		0	
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	40.958	27.692	
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	27.692	11.384	
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	13.266	16.308	
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421		0	
1. Губитак ранијих година	0422		0	
2. Губитак текуће године	0423		0	
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	252.493	188.883	
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425			
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426			
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428			
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429			
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			
6. Остала дугорочна резервисања	0431			
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	252.493	188.883	

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	222.604	170.861	
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	
8. Остале дугорочне обавезе	0440	29.889	18.022	
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		0	
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	274.481	208.257	
І. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	23.669	8.825	
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	300		
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447			
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448			
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	23.669	8.825	
ІІ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		0	
ІІІ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	235.911	183.909	
1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	
2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	
3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		0	
4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	
5. Добављачи у земљи	0456	232.258	180.256	
6. Добављачи у иностранству	0457		0	
7. Остале обавезе из пословања	0458	3.653	3.653	
ІV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	13.078	12.755	
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	392	591	
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	1.404	1.655	
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	87	522	
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0	0463		0	
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0464	1.151.411	1.008.311	
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			



БИЛАНС УСПЕХА

од **01.01.2019.** до **31.12.2019.**

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	1.969.745	1.871.544
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	1.876.822	1.784.620
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	1.876.822	1.784.620
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	92.677	85.370
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		0
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	92.677	85.370
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		0
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		0
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	246	1.554
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	1.914.624	1.822.423
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	1.574.537	1.496.045
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		0
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		0
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		0
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	40.755	43.723
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	54.515	38.399
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	156.066	159.034
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	30.238	35.838
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	47.722	37.146
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		0
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	10.791	12.238
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030	55.121	49.121
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031		0
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		470
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		470
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0
4. Остали финансијски приходи	1037		470
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		0
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		0
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	12.386	11.111
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041	4.191	2.819
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		0
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0
4. Остали финансијски расходи	1045	4.191	2.819
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	8.195	8.292
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		0
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		0
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049	12.386	10.641
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		0
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	532	9.312
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	37.019	29.694
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	6.253	18.098
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		0
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		0
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	6.253	18.098
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		0
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	1.551	1.491
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		296
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	8.564	
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	13.266	16.308
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		0
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		0
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			0
1. Основна зарада по акцији	1070		0
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		0



ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од 01.01.2019. до 31.12.2019.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	13.266	16.308
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		
B. 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			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006		
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
а) добици	2009		
б) губици	2010		
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
а) добици	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			
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0			
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА			
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0			
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0			
B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024	13.266	16.308
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025		
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0			
1. Приписан већинским власницима капитала	2027		
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		



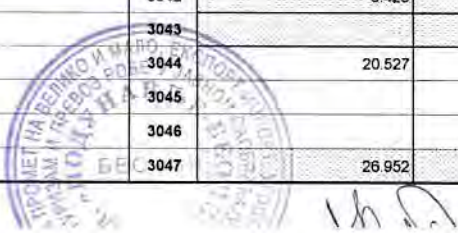
(Handwritten signature)

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2019. до 31.12.2019.

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	1.924.338	1.719.032
1. Продаја и примљени аванси	3002	1.924.092	1.717.478
2. Примљене камате из пословних активности	3003		0
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	246	1.554
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2.100.132	1.645.647
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1.931.862	1.488.639
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	142.988	146.034
3. Плаћене камате	3008	16.577	5.835
4. Порез на добитак	3009	2.875	2.704
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5.830	2.435
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		73.385
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	175.794	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	3.633	6.012
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	3.633	6.012
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	3.633	6.012
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	185.852	4.700
1. Увећање основног капитала	3026		0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	171.007	4.700
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	300	300
4. Остале дугорочне обавезе	3029		0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	14.545	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		60.714
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	185.852	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		60.714
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	2.110.190	1.723.732
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	2.103.765	1.712.373
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	6.425	11.359
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	20.527	
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	26.952	20.527



ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2018. до 31.12.2018.

у илјадама денара

ДЛМС	Балансовите сметки										Училишна денар						
	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46
Основа капитал	Училишна капитал	Резерв	Училишна капитал	Основа капитал	Деловна капитал	Основа капитал	Деловна капитал	Основа капитал	Деловна капитал	Основа капитал	Деловна капитал	Основа капитал	Деловна капитал	Основа капитал	Деловна капитал	Основа капитал	Деловна капитал
4001	4019	4037	4056	4073	4091	4108	4127	4146	4163	4181	4199	4217	4236	4254	4272	4290	4308
4002	196.507	4038	110.797	4074	4092	11.304	4128	4146	4164	4182	4200	4218	4236	4254	4272	4290	4308
4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4237	4255	4273	4291	4309
4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4238	4256	4274	4292	4310
4005	4023	4041	4059	4077	4095	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4239	4257	4275	4293	4311
4006	196.507	4042	110.797	4080	4098	11.304	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4240	4258	4276	4294	4312
4007	4025	4043	4061	4079	4097	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4241	4259	4277	4295	4313
4008	4026	4044	4062	4080	4098	10.306	4154	4162	4170	4188	4206	4224	4242	4260	4278	4296	4314
4009	4027	4045	4063	4081	4099	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4243	4261	4279	4297	4315
4010	196.507	4046	110.797	4082	4100	27.692	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4244	4262	4280	4298	4316
4011	4028	4047	4065	4083	4101	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4245	4263	4281	4299	4317
4012	4029	4048	4066	4084	4102	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4246	4264	4282	4300	4318
4013	4031	4049	4067	4085	4103	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4247	4265	4283	4301	4319
4014	196.507	4050	110.797	4086	4104	27.692	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4248	4266	4284	4302	4320
4015	4032	4051	4069	4087	4105	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231	4249	4267	4285	4303	4321
4016	4034	4052	4070	4088	4106	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232	4250	4268	4286	4304	4322
4017	4035	4053	4071	4089	4107	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4251	4269	4287	4305	4323
4018	196.507	4054	110.797	4090	4108	40.268	4144	4162	4180	4198	4216	4234	4252	4270	4288	4306	4324





ПОДУНАВЉЕ-БЕОЧИН а.д. Беочин
БЕОЧИН Светосавска 7-9

У складу са чланом 50. Став 2. Тачка 3. Закона о тржишту капитала (Сл.Гласник бр. 31/2011, 112/2015 и 108/2016) лица одговорна за састављање финансијских извештаја за 2019.годину за „ПОДУНАВЉЕ-БЕОЧИН“ А.Д. Беочин МБ 08036004 дају:

ИЗЈАВУ

Према нашем властитом уверењу и најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај за 2019.годину састављен је уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима, токовима готовине и променама на капиталу.

Потписници ове изјаве прихватају одговорност за садржај годишњег финансијског извештаја.

Финансијски директор:
Момчило Секулић



Извршни директор:
Бранко Јелић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08036004

Шифра делатности 4719

ПИБ 102135109

Назив **PODUNAVLJE-BEOČIN AD DRUŠTVO ZA PROMET NA VELIKO I MALO, EXPORT-IMPORT, UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I PREVOZ ROBE U JAVNOM SAOBRAĆAJU BEOČI N**

Седиште **Беоцин, Светосавска 7-9**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		13266	16308
	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) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		13266	16308
	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.

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala i člana 8. Pravilnika o sadržini formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava i Uputstva o načinu na koji javna društva i pojedina lica povezana sa njima dostavljaju informacije Komisiji za hartije od vrednosti,

Podunavlje-Beocin ad

objavljuje

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2019.GOD

Opšti podaci

1	Poslovno ime, sedište i adresa, MB i PIB akcionarskog društva	Podunavlje-Beocin ad sedište:Beocin 21300 Beocin, Svetosavska 7-9 mat.broj: 08036004 PIB: 102135109
2	Web site i e-mail adresa	Www.podunavljebeocin.com Podunavljebeocin3@gmail.com
3	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	19.09.2003
4	Delatnost: šifra i opis	4719- ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama
5	Broj zaposlenih	401
6	Broj akcionara Pojedinačnih akcionara	198507 586 usaglasenih I 1 neusaglasen = 587
7	10 najvećih akcionara	
	Jelic Branko	106821 akcija 53,85 %
	Jelic Zdravko	38573 19,44
	Akcionarski fond BG	5496 2,77
	Sekulic Momcilo	1198 0,60
	Popic Ljiljana	661 0,33
	Lukic Radoslava	528 0,26
	Mondain doo	492 0,24
	Zikic Julijana	259 0,13
	Prosenica Veselin	229 0,11
8.	Vrednost osnovnog kapitala u hiljadama RSD	198507
9.	Broj izdatih akcija (običnih sa ISIN brojem i CFI kodom)	198507 ISIN RSPDBCE26689
10.	Podaci o zavisnim društvima	Nema zavisnih Društva
11.	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Finodit doo Beograd, Imotska br.1
12.	Poslovno ime organizovanog tržišta akcija	Centralni registar HoV

1. Podaci o upravi Društva

1. Članovi Odbora direktora (na dan 31.12.2019.)

Ime, prezime, prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u drugim UO i NO	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionam društvu
1. Jelic Branko-clan-izvršni direktor	SS, Podunavlje-Beocin ad - nema	-	53,85 %
2. Kojic Zoran-predsednik	SS, - nema	-	
3. Tekic Dragan -clan	VSS, Tehnoloski fakultet- nema	-	-

2. Izvršni direktor

Ime, prezime, prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u drugim UO i NO	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionam društvu
Jelic Branko-clan	SS, Podunavlje-Beocin ad	-	53,85 %

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

delatnost Društva je trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama- 4719.

Sledi detaljna analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza.

Analiza prihoda			
Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		
Prihodi	2019	2018	2019/2018 (indeks)
1.Poslovni prihodi	1.969.745	1.871.544	1,0524
2.Finansijski prihodi		470	-
3.Ostali prihodi	537	9.312	0,0576
Ukupni Prihodi	1.970.282	1.881.326	1.0473
1.Poslovni prihodi			
1.1.Prihodi od prodaje	1.969.499	1.869.990	1,0524
1.2.Ostali poslovni prihodi	246	1.554	0,160
Ukupno posl.prihodi	1.969.745	1.871.544	0,964

Analiza rashoda			
Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		
Rashodi	2019	2018	2019/2018 (indeks)
4.Poslovni rashodi	1.914.624	1.822.423	1,050
5.Finansijski rashodi	16.577	11.111	1.492
6.Ostali rashodi	37.019	26.694	1,386
Ukupni Rashodi	1.968.220	1.860.228	1.060
Bruto dobit (1-4.1.)	395.208	375.499	1.050
Poslovni dobitak (1-4)	55.121	49.121	1,120
Poslovni rashodi			
4.1. Nabavna vr. prodane robe	1.574.537	1.496.045	1,050
4.2.Troškovi materijala	92.270	82.122	1,120
4.3.Troškovi zarada i ostali lični rashodi	156.066	159.034	0,980
4.4.Troškovi amortizacije i rezervisanja	47.722	37.146	1,286
4.5.Ostali poslovni rashodi	10.791	12.238	0,880
Ukupno posl.rashodi	1596426	1596426	0,95

- Poslovni prihodi su u 2019.godini veći od prihoda u 2018.godini za 5,24%
- Poslovni rashodi su u 2019.godini veći od rashoda u 2018.godini za 5,00%
- Ostali prihodi su u 2019.godini manji od prihoda u 2018.godini za 1.734%
- Ostali rashodi su u 2019.godini veći od rashoda u 2018.godini za 38,60%
- Bruto dobit iznosi 395.208 dinara I veća je u odnosu na 2018.godinu za 5,00%,
- Poslovni dobitak iznosi 55.121 dinara I veći je u odnosu na 2018.godinu za 12,00%
- Neto dobitak iznosi 13266 dinara I manji je u odnosu na 2018.godinu za 22,90%

Analiza rezultata poslovanja			
Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		2019/2018 (indeks)
	2019	2018	
Rezultati poslovanja			
Poslovni dobitak	55.121	49.121	1,120
Poslovni gubitak	/	/	
Finansijski dobitak	/	/	
Finansijski gubitak	12.386	10.641	1,164
Dobitak pre oporezivanja	6.253	18.098	0,346
Gubitak pre oporezivanja	/	/	
Poreski rashod perioda	1.551	1.494	1,038
Odloženi poreski rashod perioda	-	-	-
Neto dobitak	13.266	16.308	0,813
Nego gubitak	/	/	

Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

Opis	2019	2018	2019./2018 (indeks)
Prinos na ukupan kapital (dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital) %	1.023	2,961	0,345
Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina) %	4,841	4,872	0,994
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital) %	2.124	2,668	0,001
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva) %	21.929	18,733	1,001
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze) %	9,811	9,857	0,995
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze) %	30,921	18,990	1,628
Neto obrtni kapital (obrotna imovina - kratkoročne obaveze) %	+ 383.749	+ 271.386	1,414
Stopa dobiti iz red. Posl. (posl.dob./posl.prih.) %	2,798 %	2,625	1,066
Bruto dobit / prihodi od prodaje %	20,066	20,080	0,999

Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije

Opis	2019 din.	2018 din.	2017 din.
Isplaćena dividenda po akciji	-	-	-

3.Glavni kupci i dobavljači

Glavni kupci	Promet Izos (u hiljadama dinara)		2019./2018. (indeks)
	2019	2018	
Metro	94.954	136.338	0,696
Atlantik Brends	213.489	172.182	1,239

Glavni dobavljači	Promet Izos (u hiljadama dinara)		2019./2018. (indeks)
	2019	2018	
Zmajevac	30.371	29.680	1.023
metro	336.427	24.205	13,899

4. Promena bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama dinara)		2019/2018. (indeks)	Razlog promene
	2019	2018		
Nematerijalna ulaganja	6.484	7.873	0,824	Smanjenje sadašnje vred. nemat.ulaganja u 2019. Zbog amortizacije
Dugoročni finansijski plasmani	973	973	1,00	Isti
Kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina	84.941	39.548	2,148	Povećanje plasmana u odnosu na 2018.godinu za 45.433 dinara 114,80%
Kratkoročne obaveze	274.705	208.257	1,319	Povećanje krat.obaveza u odnosu na 2018.godinu za 66.448 dinara ili .31,90%
Neto dobitak – gubitak +	+13.266	+16.308	0,813	Smanjenje neto dobitka u odnosu na 2018.godinu zbog povećanja troškova otpisa robe odnosno ostalih rashoda u 2019.godini

5.	Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	Nije bilo sticanja, prodaje i poništenja akcija-
----	---	--

6.	Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine (u hiljadam dinara)	U hiljadama RSD...110.797 (2019) isti je bio i u 2018.godini jer se NIJE raspoređivao neto dobitak tekuće godine već ostaje neraspoređen
----	---	--

7. Najznačajniji poslovi sa povezanim licima - nemamo povezanih lica

Izdavanje u zakup posl.prostora povezanim licima (u hiljadama din)	NEMA POVEZANIH LICA I UOPSTE NEMA IZDAVANJA ZAKUPA NIKOME
Obaveze prema povezanim licima za nabavljenu robu I pružene usluge (u hiljadama din)	NEMA POVEZANIH LICA

Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je društvo izloženo.

U narednoj poslovnoj godini očekujemo pad prometa od 3,70 % bez obzira što planiramo otvaranje 2 maloprodajna objekta, vršićemo promenu artikala u postojećim objektima, i racionalnije koristiti obrtna sredstva i ljudske resurse.

Glavni rizik Društva je pad standarda gradjana odnosno kupovne moci stanovništva koji se očekuje u 2020. godini izazvane virusom korone koja je zahvatila čitav svet što će značajno uticati na poslovanje i povećanje troškova a pored toga i širenje zone sive ekonomije, kao i razne takse i nameti kojima će privreda biti izložena u stagnaciji i recesiji koja je očekuje u 2020. godini i kroz procentualno povećanje raznih nameta koje će odrediti organi vlasti na državnom i lokalnom nivou što će sve biti iznad realnih mogućnosti privrede.

Dakle, očekuje nas finansijska kriza mnogo većih razmera nego ona kojom smo bili pogođeni 2008. godine. Samo znanjem i veštinama kao i mudrom strategijom uz mnoge racionalnosti Društvo može sačuvati system.

8. Da li se primenjuje kodeks korporativnog upravljanja.

Da primenjuje se kodeks korporativnog upravljanja.

Beocin, 25.03.2020.



Izvršni direktor, BRANKO JELIC

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08036004**

Шифра делатности **4719**

ПИБ **102135109**

Назив **PODUNAVLJE-BEOČIN AD DRUŠTVO ZA PROMET NA VELIKO I MALO, EXPORT-IMPORT, UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I PREVOZ ROBE U JAVNOM SAOBRAĆAJU BEOČI N**

Седиште **Беоцин, Светосавска 7-9**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	198507	4020		4038	110797
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	198507	4024		4042	110797
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	198507	4028		4046	110797
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	198507	4032		4050	110797

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	198507	4036		4054	110797

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	11384
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 ($1a + 2a - 2b$) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b$) ≥ 0	4060		4078		4096	11384
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	16308
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b$) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b$) ≥ 0	4064		4082		4100	27692
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 ($5a + 6a - 6b$) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b$) ≥ 0	4068		4086		4104	27692

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	13266
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	40958

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	206821	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4114	206821	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	67354	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4118	274175	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4122	274175	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	274175	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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 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 (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 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	527509	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	527509	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	611171	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	611171	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	624437	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
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 **08036004**

Шифра делатности **4719**

ПИБ **102135109**

Назив **PODUNAVLJE-BEOČIN AD DRUŠTVO ZA PROMET NA VELIKO I MALO, EXPORT-IMPORT, UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I PREVOZ ROBE U JAVNOM SAOBRAĆAJU BEOČIN**

Седиште **Беоцин, Светосавска 7-9**

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	1924338	1719032
1. Продаја и примљени аванси	3002	1924092	1717478
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	246	1554
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2100132	1645647
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1931862	1488639
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	142988	146034
3. Плаћене камате	3008	16577	5835
4. Порез на добитак	3009	2875	2704
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5830	2435
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		73385
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	175794	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	3633	6012
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	3633	6012
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	3633	6012

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	185852	4700
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	171007	4700
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	300	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	14545	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	60714
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		60714
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	185852	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		56014
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2110190	1723732
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2103765	1712373
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	6425	11359
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	20527	9168
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	26952	20527
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 PRIVREDNA DRUŠTVA KOJA PRIMENJUJU MRS (MSFI) za 2019.g.

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Društvo **Podunavlje-Beocin ad** iz Beocina (dalje: **Društvo**) je osnovano 1958. godine. Osnovna delatnost je trgovina na veliko i malo a Društvo je registrovano i za proizvodnju hleba i peciva, transport i ugostiteljstvo.

Matični broj Društva je **08036004**, Poreski identifikacioni broj **102135109**. Sedište Društva je u Beocinu ulica Svetosavska 7-9.

Društvo ima pet Poslovnih Jedinica (PJ Maloprodaja, PJ Veleprodaja, PJ Pekara, PJ Transport i PJ Uprava) u zemlji i u okviru PJ Maloprodaja 80 maloprodajnih objekata na teritoriji osam opština.

Društvo je na dan 31. decembra 2019. godine imalo **335** zaposlenih, a 31. decembra 2018. godine **335** zaposlenih.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Skupštine AD dana **28.04.2020.** godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti osim za sledeće pozicije:

- ***nekretnine koji se vrednuju po revalorizovanoj vrednosti a u skladu sa odlukama lokalnih samouprava za cene metra kvadratnog u odgovarajućoj zoni za 2018. godinu;***

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2019. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2019. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2019. godinu primenjuje:

Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (dalje: MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014). Ovim pravilnikom definisani su obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Priloženi finansijski izveštaji su usaglaseni sa svim zahtevima MSFI.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu Napomene 2 i 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjene su u Napomeni 5.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa **31.12.2019. I iznosi 117,5928 dinara za 1 euro.** Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koja je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

**

2.3. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Ulaganja u interno generisana nematerijalna ulaganja, osim kapitalizovanih troškova razvoja, su evidentirana kao rashod perioda u kome su nastali.

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između priliva od prodaje i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda, u bilansu uspeha.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nakon početnog priznavanja, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina se odmeravaju i iskazuju se po revalorizovanom iznosu (koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum procene) umanjenom za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na procenama koju vrše na kraju godine komisije Društva za procenu vrednosti zemljišta i nekretnina na osnovu Odluka i resenja lokalnih samouprava o cenama po kvadratnom metru u odgovarajućoj zoni zemljišta odnosno nekretnine .

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.)

3.3. Amortizacija

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja se vrši primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme date su u sledećem pregledu:

Nekretnine		2,50%
Oprema:		10,00%
Mašine		15,00%
Računarska oprema		30,00%
Transportna sredstva		10,00%

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

Licence za softvere		30,00%
Softveri		30,00%

Obračun amortizacije nekretnina, opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

3.5. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

3.6. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Za sredstva koja imaju nedefinisan korisni vek upotrebe i ne podležu amortizaciji, provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou.

Na dan izveštavanja rukovodstvo Društva, analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, procenjuje se nadoknativ iznos tog sredstva kako bi se utvrdio iznos umanjenja vrednosti.

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, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

Nadoknativa vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je viša.

3.7. *Finansijski instrumenti*

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

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu (osim učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata) (*prilagoditi*).

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća (*prilagoditi*). Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

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

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao kratkoročna sredstva. Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti ove kategorije iskazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije "Ostali prihodi/(rashodi)" u periodu u kome su nastali.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata hartije od vrednosti evidentirane u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana (*prilagoditi*).

b) Zajmovi i potraživanja

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana i date stambene kredite zaposlenima evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana (*prilagoditi*).

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite u zemlji i inostranstvu date licima, kao i beskamatna i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih zajmova. Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća su finansijska sredstva sa fiksnim plaćanjima ili plaćanjima koja mogu da se utvrde i sa fiksnim dospećem, za koje Društvo ima pozitivnu nameru i sposobnost da ih drži do dospeća.

Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća sastoje se od eskontovanih menica i ostalih dužničkih hartija od vrednosti .

Nakon inicijalnog priznavanja, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća evidentiraju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, umanjenoj za ispravke vrednosti, odnosno gubitak po osnovu obezvređenja. Amortizovana vrednost obračunava se uzimajući u obzir sve diskonte ili premije pri kupovini u toku perioda dospeća.

Društvo vrši individualnu procenu da bi utvrdilo da li postoje objektivni dokazi o obezvređenju ulaganja u hartije od vrednosti koje se drže do dospeća. Ukoliko postoje objektivni dokazi da je došlo do obezvređenja, iznos gubitka usled obezvređenja hartija od vrednosti koje se drže do dospeća obračunava se kao razlika između knjigovodstvene vrednosti ulaganja i sadašnje vrednosti očekivanih tokova gotovine eskontovanih po originalnoj kamatnoj stopi ulaganja i iskazuje se u bilansu uspeha kao rashod indirektnih otpisa plasmana.

Ukoliko u narednom periodu dođe do smanjenja iznosa procenjenog obezvređenja kao posledica nekog događaja koji je usledio nakon priznavanja obezvređenja, svaki iznos obezvređenja koji je prethodno priznat se umanjuje i efekti se evidentiraju u korist bilansa uspeha.

Prihodi po osnovu obračunatih kamata na ove instrumente se obračunavaju metodom efektivne kamatne stope i iskazuju se u okviru prihoda od kamata. Naknade koje su deo efektivnog prinosa na ove instrumente se razgraničavaju i iskazuju kao pasivna vremenska razgraničenja i priznaju u korist bilansa uspeha tokom perioda trajanja instrumenta.

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Hartije od vrednosti koje su namenjene da se drže na neodređeni vremenski period, a koje mogu biti prodane usled potrebe za obezbeđenjem likvidnosti ili izmena u kamatnim stopama, kursovima stranih valuta ili cena kapitala, klasifikuju se kao "hartije od vrednosti raspoložive za prodaju".

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju obuhvataju instrumente kapitala drugih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.

Nakon inicijalnog priznavanja, hartije od vrednosti raspoložive za prodaju se iskazuju po fer vrednosti. Fer vrednost hartija od vrednosti koje se kotiraju na berzi zasniva se na tekućim cenama ponude.

Nerealizovani dobici i gubici po osnovu hartija raspoloživih za prodaju evidentiraju se u okviru revalorizacionih rezervi, dok se hartija od vrednosti ne proda, naplati ili na drugi način realizuje, ili dok ta hartija od vrednosti nije obezvređena. Kada se hartije od vrednosti raspoložive za prodaju otuđe, ili kada im se umanja vrednost, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u okviru kapitala evidentiraju se u bilansu uspeha.

Učešća u kapitalu drugih pravnih lica koja nemaju kotiranu tržišnu cenu na aktivnom tržištu i za koje su ostali metodi razumnog procenjivanja neodgovarajući, izuzeta su od vrednovanja po tržišnoj vrednosti i iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti.

Kada su u pitanju učešća u kapitalu i ostale hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, Društvo na dan bilansa stanja vrši procenu da li postoje objektivni dokazi da je jedno ili više ulaganja obezvređeno.

U slučaju učešća u kapitalu drugih pravnih lica klasifikovanih kao raspoloživih za prodaju, u objektivne dokaze se svrstava značajan ili prolongiran pad fer vrednosti ulaganja ispod nabavne vrednosti.

Ispravke vrednosti po osnovu obezvređenja učešća u kapitalu, koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi, se procenjuju kao razlika između njihove knjigovodstvene vrednosti i sadašnje vrednosti očekivanih budućih tokova gotovine, priznaju se na teret bilansa uspeha i ne ukidaju do prestanka priznavanja sredstava.

Dobici i gubici po osnovu prodaje ovih hartija od vrednosti evidentiraju se u bilansu uspeha u okviru neto dobitka/gubitka po osnovu prodaje hartija od vrednosti koje su raspoložive za prodaju.

Finansijske obaveze

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

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od bana.

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

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

Kreditni su odobreni uz varijabilne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnom tržištu (kao što su hartije od vrednosti kojima se trguje i hartije od vrednosti raspoložive za prodaju) zasniva se na kotiranim tržišnim cenama na dan bilansa stanja. Kotirana tržišna cena koja se koristi za finansijska sredstva Društva predstavlja tekuću cenu ponude.

3.9. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Zalihe 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 obračunskog perioda i nabavnu vrednost prodane robe.

Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove.

3.10. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.11. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

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.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze 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. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.12. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade. Rezervisanja po osnovu ovih naknada i sa njima povezani troškovi se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobici i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

(c) Kratkoročna, plaćena odsustva

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2014. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.)

3.13. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

Porez na dobit se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica.

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit preoporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poreski propisi u Republici Srbiji, ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto dobit izveštajnog perioda.

Odloženi porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se direktno evidentiraju u korist ili na teret kapitala se takođe evidentira u korist, odnosno na teret kapitala.

(b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

3.14. Dividende

Dividende vlasnicima evidentiraju se kao obaveza i umanjuju kapital u periodu u kojem je doneta odluka o njihovoj isplati.

Dividende odobrene za period nakon datuma izveštavanja se obelodanjuju u događajima nakon datuma izveštajnog perioda.

3.15. Priznavanje prihoda

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(e) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.16. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane odbora Direktora.

U 2018. i 2017. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

(a) Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno evru. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima potraživanja i obaveze u stranoj valuti, tako da je maksimizirana usklađenost priliva i odliva u istoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene kamatnih stopa

Prihodi i rashodi Društva i tokovi gotovine su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa, s obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, niti obaveze.)

(b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja pre nego što se zatraži odobrenje Direktora. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospelje obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije. Zbog dinamičke prirode poslovanja Društva, Finansijska služba teži da održi fleksibilnost finansiranja drzanjem na raspolaganju utvrdjenih kreditnih linija.

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

Na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2018.	2019.
1.Obaveze po kreditima - ukupno (Napomene 17, 18)	197.709	276.162
2.Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti (Napomena 11)	- 20.527	- 26.952
3.Neto dugovanja (1-2)	177.182	249.210
4.Sopstveni kapital,(kapital u BS)	611.171	624.437
5.Kapital - ukupno (3+4)	788.353	873.647
6. Koeficijent zaduženosti (3x100/5)	22,47%	28,52 %

U 2019. godini imamo povećanje koeficijenta zaduženosti za 26,92% u odnosu na 2018.. godinu.

4.3. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

Finansijski instrumenti koji nisu vrednovani po fer vrednosti uključuju: gotovinu i gotovinske ekvivalente, potraživanja iz poslovanja, obaveze prema dobavljačima, zajmove i kredite.

Zbog svog kratkoročnog karaktera, knjigovodstvena vrednost gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja iz poslovanja, obaveza iz poslovanja, odgovara približno njihovoj fer vrednosti.

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja:

- procene priliva i odliva sredstava
- procene zaduženosti -upravljanje rizikom kapitala
- procene naplate potraživanja
- procene kreditne zaduženosti
- procene koeficijenta obrta robe
- procene troškova zarada, materijala i ostalih troškova,
- procena amortizacije
- procene ojedinih pokazatelja
- procene neto obrtnog kapitala i sl

Obezvredjenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i 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. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova i jubilarnih nagrada utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Pravni sektor Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. 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.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

Utvrđivanje fer vrednosti finansijskih instrumenata (Prilagoditi shodno primeni metode procene fer vrednosti)

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnom tržištu na dan bilansa stanja se bazira na kotiranim tržišnim cenama ponude ili tražnje, bez umanjenja po osnovu transakcionih troškova.

Fer vrednost finansijskih instrumenata koji nisu kotirani na aktivnom tržištu se određuje korišćenjem odgovarajućih tehnika vrednovanja, koje obuhvataju tehnike neto sadašnje vrednosti, poređenje sa sličnim instrumentima za koje postoje tržišne cene i ostale relevantne modele. Kada tržišni inputi nisu dostupni, oni se određuju procenjivanjima koja uključuju određeni stepen rasuđivanja u proceni "fer" vrednosti. Modeli procene odslikavaju trenutno stanje na tržištu na datum merenja i ne moraju predstavljati uslove na tržištu pre ili nakon datuma merenja. Stoga se tehnike vrednovanja revidiraju periodično, kako bi na odgovarajući način odrazile tekuće tržišne uslove.

1. Stalna imovina

	2018.	2019.
Nematerijalna imovina 01	7.873	6.484
zemljište	40.734	40.734
Građevinski objekti	339.761	318.723
Postrojenja i oprema	124.771	103.147
dugoročni finan. Plasamani 048	973	973
Stanje na dan 31. decembra	514.112	470.061

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema		Ukupno
NABAVNA VREDNOST					
1. Stanje na dan 1. januara 2018. godine	40734	553528	369.515	9262	973.039
Nabavke +			6.012		6.012
revalorizacija + -			67.353		67.353
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji			1		1
Otuđenja i rashodovanja					
2. Stanje na dan 31. decembra 2018. godine (1+)	40734	553528	442.881	9262	1.046.405
Nabavke +		-2343	+ 6016		3673
Revalorizacija + -					
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji					
Otuđenja i rashodovanja					
3. Stanje na dan 31. decembra 2019. godine (1+2)	40734	551185	448.897	9262	1.050.078
ISPRAVKA VREDNOSTI					
1. Stanje na dan 1. januara 2018. godine		199.930	296.192		496122
1a. Amortizacija (Napomena...)		13838	21919	1389	37146
Otuđenja i rashodovanja					
1b. REVal.					

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema		Ukupno
2..Stanje na dan 31. decembra 2018. godine (1+1a+1b) Ispravka vred,		213.765	318.114	1389	533.268
2a. Ispravka vred, revalor.					
2b. Amortizacija (Napomena...)		18.691	27.642	1389	47.722
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji					
Otuđenja i rashodovanja					
3. Stanje na dan 31. decembra 2019. godine (2+2a+2b)		238.45	345.753	2.778	580.991
NEOTPISANA VREDNOST:					
– 1. 31.12.2018. godine – (nab.vred, 2- isp.vred,2)	40734	339.761	124.771	7.873	505.266 nekretnine 513.139 nekr. sa nem.ulaganjem
2. 31.12.2019. godine (nab.vred, 3- isp.vred,3)	40734	318.723	103147	6.484	462.604 nekretnine 469.088 nekr. sa nem.ulaganjem

5. ZALIHE

	2018.	2019 .
Materijal 10	508	1.329
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba 13	382.877	520.057
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge		
Minus: ispravka vrednosti		
Placeni avansi 15		
Stanje na dan 31. decembra	383.385	521.386

Zalihe u iznosu od RSD **521.386** hiljada su vrednovane po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2018.	2019.
Potraživanja po osnovu prodaje 204	39.896	84.875
Minus: ispravka vrednosti 209	- 348	- 384
Stanje na dan 31. decembra	39.548	84.491

7. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA – nema

21	2018.	2019.
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun		
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		

Minus Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Stanje na dan 31. decembra		

8. DRUGA POTRAŽIVANJA

22	2018.	2019.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih 22140	30.137	20.548
Potraživanja od radnika –manjkovi 22141		273
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja po osnovu kartica	1.948	
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju		
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja 228	1.099	2.276
Minus Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Stanje na dan 31. decembra	33.184	23.097

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

232	2018.	2019.
Kratkoročni finansijski plasmani –krediti radnik	2.760	1.854
Ostali kratkoročni finansijski plasmani –potraz.za izdate menice		
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	2.760	1.854

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

24	2018.	2019.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi 241	5.245	2.471
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna 243	7.580	12.523
OSTALA nov.sred. 248	7.702	11.958

Devizni račun		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
Stanje na dan 31. decembra	20.527	26.952

13. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

28	2018.	2019.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	239	-
Stanje na dan 31. decembra	239	-

13a. Odložena poreska sred **2880**

2880	2018.	2019.
Odložena poreska sredstva	14.556	23.120
Stanje na dan 31. decembra	14.556	23.120

14. KAPITAL

(a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre od **16.03.2004 godine iznosi 2.847.775,68** evra, I sve se odnosi na novčani kapital.

30	2018.	2019.
Osnovni kapital	198.507	198.507
Statutarne rezerve	110.797	110.797
Revalorizacione rezerve	274.175	274.175
Nerasporedjeni dobitak	27.692	40.958
Ostali kapital		
Stanje na dan 31. decembra	611.171	624.437

14(c) Rezerve

Statutarne rezerve iznose 110.797 hiljade dinara

15.(d) Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobitci i gubici

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD **274.175 hiljada dinara** se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina I zemljišta od 206.821 RSD I fer vrednost opreme pekare 67.354 RSD..

(a) Rezervisanja za troškove u garantnom roku

Društvo nema rezervisanja za troškove u garantnom roku.

(b) Sudski sporovi

Društvo nije izvršilo rezervisanje po osnovu sudskih sporova u toku 2019. godine

(c) Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nisu rezervisana jer troškovi izrade prevazilaze efekte.

17. DUGOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

41	2018.	2019.
<i>Finansijski kredit od:</i>		
- banaka u zemlji – NLB 414-04	34.544	18.841
- vlasnika 419	18.022	29.889
- banka u zemlji- <i>Eurobanka</i> 414-07	47.778	43.195
- banka u zemlji - NLB 414-05	41.761	32.756
- banka u zemlji – NLB 414-06	47.778	36.602
-Socijete		27.837
-Addiko		28.117
-komercijalna		35.256
Ukupno dugoročni krediti	170.861	252.493

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine			
117,5928			
Konto	iznos eura	kurs	iznos u dinarima
41404-	139.258,92		16375846,33
41405-	89.195,04		10488694,5
41408-	174.666,72		20539486,67
41409-	125.254,32		14729006,2
41410-	206.385,96		24269502,91
41411-	138.452,40		16281005,38
41412-	155.770,35		18317471,13
	854316,99		121001013,1

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

42	2018.	2019.
Kratkoročni krediti i zajmovi grupa 422		300
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze 426, 429	8.825	23.369
Stanje na dan 31. decembra	8.825	23.669

18a. primljeni avansi I dati avansi

Preduzece u 2019. Godini nema primljenih avanasa.

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2018.	2019.
Obaveze prema dobavljačima 435	180.256	232.258
Ostale obaveze prema dob. 439	3.653	3.653
Ostale obaveze iz poslovanja- izdate menice		
Stanje na dan 31. decembra	183.909	235.911

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 90 dana, i izražene su u RSD

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (44,45,46)

	2018.	2019.
Zarade i naknade zarada, bruto 45.46	12.755	13.078
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende/učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze		
Stanje na dan 31. decembra	12.755	13.078

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj fer vrednosti na dan bilansa stanja.

25 obaveze po osnovu PDV

47	2018.	2019.
	591	332
Stanje na dan 31. decembra	591	332

26. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2018.	2019.
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja 49	522	87
Stanje na dan 31. decembra	522	87

27. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12 2019. godine.

28. POSLOVNI PRIHODI

60,61,64,65	2018.	2019.
Prihodi od prodaje robe 604	1.784.690	1.876.822
Prihod od proiz.i usluga 614	85.370	92.677
Drugi poslovni prihodi 65	1.554	246
Za godinu	1.871.544	1.969.745

29. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2018.	2019.
Grupa 50		
Troskovi nabavne vred.robe	1.496.045	1.545.537
Za godinu	1.496.045	1.545.537

30. TROŠKOVI MATERIJALA

	2018.	2019.
Grupa 51		
Troškovi goriva 513	38.399	54.515
Troškovi materijala 51	43.723	40.755
Za godinu	82.122	95.270

31. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Grupa 52	2018.	2019.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) 520	129.920	128.932
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca 521	23.118	22.046
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade 529	5.995	5.088
Za godinu	159.034	152.066
Broj zaposlenih	328	335

32. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Grupa 53	2018.	2019.
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Transportne usluge 531	7.171	7.277
Usluge održavanja 532	9.698	9.126
Zakupnine 533	5.873	3.188
Troškovi sajмова		
Reklama i propaganda 535	2.895	2.324
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga 539	10.201	8.323
Za godinu	35.838	30.238

33. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

540	2018.	2019.
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja		
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	37.146	47.722
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina		
Za godinu	37.146	47.722

35. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Grupa 55	2018.	2019.
Troškovi neproizvodnih usluga 550	2.110	1.942
Troškovi reprezentacije 551	1.328	1.149
Troškovi premije osiguranja 552	764	543
Troškovi platnog prometa 553	4.361	4.323
Troškovi članarina 554		6
Troškovi poreza 555	2.705	1.601
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi 559	970	1.227
Za godinu	12.238	10.791

37. FINANSIJSKI RASHODI

56	2018.	2019.
Finansijski rashodi iz odnosa povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata 562	8.292	8.195
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule		
Ostali rashodi 566-569	2.819	4.191
Za godinu	11.111	12.386

40. OSTALI PRIHODI

67,68	2018.	2019.
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Viškovi		382
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu naknadno primljenih odobrenja		
Prihodi od smanjenja obaveza –OSATALI PRIHODI	645	155
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja		

Ostali nepomenuti prihodi	8.532	
<i>Svega ostali prihodi</i>		
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- zaliha	5	
- ostale imovine		
<i>Svega prihodi od usklađivanja vrednosti</i>		
Za godinu	9.312	537

41. OSTALI RASHODI

57,58	2018.	2019 .
<i>Ostali rashodi</i>		
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Manjkovi		
Rashodi po sudskoj odluci	2.237	14.793
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		5.565
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	25.650	9.153
Ostali nepomenuti rashodi	345	1.192
<i>Otpis po isteku roka</i>	1.462	10.316
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Obezvređenje:		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- zaliha materijala i robe		
- ostale imovine		
<i>Svega rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Za godinu		

	29.694	37.019
--	---------------	---------------

43. NETO DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2019. i 2018. godinu su sledeće:

	2018.	2019.
1.Dobitak pre oporezivanja	18.098	6.253
2.Poreski rashod perioda	1.494	1.551
3.Odloženi poreski rashodi perioda	296	
4.Odloženi poreski prihodi perioda		8.564
Porez na dobitak (2+3+4)	1.790	10.115
NETO DOBITAK (1-2-3+4)	16.308	13.266

43.a Dobit po akciji

Dobit po akciji= neto dobitak / broj akcija

$$= 16.308 / 109.507 = 0,148 \text{ din / akcija}$$

3. c) Odložena poreska sredstva i obaveze 288

Promene na **odloženim poreskim sredstvima** prikazane su u sledećoj tabeli:

	2018.	2019.
Stanje na dan 1. januara	14.556	14.556
Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije		8.564
Efekat privremenih razlika po osnovu otpremnina		
Efekat ostalih privremenih razlika		
Stanje na dan	14.556	23.120

44. Revalorizacija zemljišta, nekretnina I opreme u 2019.god.

Revalorizacija zemljišta I nekretnina I opreme -poslovni objekti I zgrade I oprema za 2019.godinu nisu procenjivani.

U 2018.godini izvršena je fer procena vrednosti opreme Pekare koja iznosi 67.353 hiljada dinara. Fer procena Pekare izvršena je na osnovu procene opreme koju je izvršila firma: Solidity real estate Beograd.

45. IZJAVA O SUDSKIM SPOROVIMA

“Podunavlje-Beočin” a.d. u momentu davanja izjave ,kao stranka, nema sudskih sporovima kao tužena strana, a nema ni kao tužilac

46. Hipoteke

Društvo ima hipoteku I reda (prodavnice I zgrade) date Procredit Banci 2015.godine za dugorocni kredit koji je vraćen februara 2018. A istovremeno se apliciralo kod NLB Banke za 3 dugoročna kredita I isti objekti dati NLB banci. U tabeli je dat prikaz objekata- prodavnica I parcela koje su predmet hipoteke:

Broj prodavnice	Broj parcele	Adresa	Površ.
32	48/2 KO Beočin	Beočin, Dositeja Obradovica 12	73 m2
2	619/2 KO Beočin	Beočin, Srojana Vukosavljevića 74	69m2
6	258,259 KO Čerević	Čerević, Kralja Petra I	
10	148 KO Sviloš	Sviloš, Fruškogorska 34/A	
97	91 Ko Rakovac	Rakovac, Manastirska 18	
11	213/1 Ko Susek	Susek, Nikole Tesle 71	
95	917/3 KO Vrdnik	Vrdnik, Milice Stojadinovic 20	192m2
39,42	1129, KO Gajdobra	Gajdobra, Nevesinjska 44	
22	50/5 KO Beočin	Beočin, Svetosavska 41/A	
Pekara	158/2: 158/4 KO Beočin	Beočin, Svetosavska 2/A	
8	497 Ko Banoštor	Banoštor, Svetozara Markovića 72	
18	13/2 KO Beočin	Beočin, Karađorševa 7/A	

47. VANBILANSNA EVIDENCIJA

PODUNAVLJE-BEOCIN AD nema vanbilasne evidencije imovine i vanbilasne obaveze.

48. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Dana 11.marta 2020. godine Svetska zdravstvena organizacija je proglasila pandemiju usled širenja korona virusa COVID -19 u celom svetu. Dana 15.marta 2020.godine a na osnovu člana 200.stav 5 Ustava Republike Srbije, Predsednik Republike Srbije, Predsednik Narodne Skupštine i Predsednik Vlade doneli su Odluku o proglašenju vanrednog stanja u Republici Srbiji (Službeni Glasnik RS broj 29/2020 od 15.03.2020.godine) a u cilju sprečavanja, suzbijanja i gašenja epidemije COVID-19 na teritoriji Republike Srbije.

Širenje COVID-19 prouzrokuje poremećaje u snabdevanju i utiče na proizvodnju i prodaju velikog broja industrija. Koliki uticaj će posledice COVID-19 imati na poslovanje i finansijske pokazatelje našeg Društva će zavisiti od daljeg razvoja situacije, uključujući i od trajanja i rasprostranjenosti pandemije, i uticaja na naše kupce, zaposlene i dobavljače, a što je neizvesno i ne može da se predvidi. Naime, u ovom momentu, neizvesno je do kojeg obima COVID-19 može imati uticaj na naše finansijsko stanje ili rezultate poslovanja.“

49.

POVEZANA LICA

Podunavlje-Beočin ad nema povezanih lica odnosno nema lica koja imaju preko 25 % akcija ili kapitala Društva.

50.

STALNOST POSLOVANJA

Osnovna pretpostavka konceptualnog okvira za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja na kojoj počivaju svi računovodstveni standardi je pretpostavka o stalnosti poslovanja. Ova pretpostavka određuje sadržaj finansijskih izvještaja, odnosno način vrednovanja imovine i obaveza. Stalnost poslovanja je najvažnija pretpostavka koju Poslovodstvo ocjenjuje u procesu analize Finansijskih izvještaja. U skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, ali i drugim okvirima finansijskog izvještavanja u sastavljanju finansijskih izvještaja, polazi se od pretpostavke da će preduzeće nastaviti poslovanje najmanje još jedan obračunski period.

Da bi izrazio mišljenje o tome da li su finansijski izvještaji sastavljeni u skladu sa primjenjivim okvirom finansijskog izvještavanja, poslovodstvo ocjenjuje pretpostavku o stalnosti poslovanja, odnosno procenjuje sposobnost Društva da nastavi svoje poslovanje u narednom periodu. Nezavisno revizorsko mišljenje o stalnosti poslovanja ima visoku informacionu vrijednost za Društvo, odnosno da određene informacije koje se dobiju od revizora u toku vršenja revizije predstavljaju potvrdu poslovodstvu da procene koje vrši u skladu sa principom stalnosti imaju potvrdu i opravdanje za konkretne i preduzete mere za buduće poslovanje Društva i upotpunjuje mišljenje o sposobnosti preduzeća da nastavi poslovanje a koje je od značaja za tržište kapitala i naše dobavljače i banke.

U Beocinu, 30.03.2020.



Izvršni direktor, BRANKO JELIC



Rosh Audit

**PODUNAVLJE-BEOČIN AD
BEOČIN**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA I
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2019. GODINU

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

PRILOG

BILANS STANJA

BILANS USPEHA

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

IZJAVA RUKOVODSTVA

IZJAVA O NEZAVISNOSTI

IZJAVA O SAVETODAVNIM USLUGAMA



Rosh Audit

Rosh Audit d.o.o.
Beograd, Maksima Gorkog 73/19
PIB 107210421 MB 20756144 ŽR 160-358938-59
tel: +381 (0)11 3448712 - fax: +381 (0)11 3448641
E-mail: office@roshaudit.com - Web: www.roshaudit.com

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA PODUNAVLJE-BEOČIN AD BEOČIN

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva **Podunavlje – Beočin ad Beočin** (u daljem tekstu: „Društvo”) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2019. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za eventualne efekte pitanja iznetih u okviru pasusa „Osnove za mišljenje sa rezervom”, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembar 2019. godine kao i rezultate poslovanja, promene na kapitalu i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje sa rezervom

Na dan 31.12.2019. godine, Društvo je iskazalo Nekretnine, postrojenja i opremu u iznosu od 462.604 hiljada dinara, od čega se na zemljište odnosi 40.734 hiljade dinara, na građevinske objekte 318.723 hiljadu dinara, dok se na opremu odnosi 103.147 hiljadu dinara. Revalorizacione rezerve po osnovu procene fer vrednosti osnovnih sredstava, na dan bilansa iznose 274.175 hiljada dinara, od čega je 67.354 hiljada dinara efekat delimične procene fer vrednosti opreme izvršene u 2018. godini. U toku sprovođenja postupaka revizije, utvrdili smo da prethodne procene fer vrednosti, kao ni procena dela opreme iz 2018. godine, ne sadrže sve elemente da bi bile osnova za knjiženje, u skladu sa zahtevima MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema. U toku obavljanja revizije nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekte koje bi na tekuće i uporedne podatke imala korekcije po osnovu procene u skladu sa zahtevima standarda. Takođe, u priloženim Napomenama uz finansijske izveštaje Društvo nije izvršilo adekvatna obelodanjivanja primenjene politike vrednovanja osnovnih sredstava.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA PODUNAVLJE-BEOČIN AD BEOČIN

Osnova za mišljenje sa rezervom (nastavak)

Na bazi računovodstvenih evidencija, raspoloživih informacija i dokumentacije koja nam je prezentovana u toku obavljanja revizije, utvrdili smo se da Društvo nema adekvatno organizovano vođenje pogonskog knjigovodstva za proizvodnju koja se obavlja u pogonu pekare, u skladu sa zahtevima MRS 2 – Zalihe i Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014). Zbog prirode ograničenja računovodstvenih evidencija, nismo u mogućnosti da kvantifikujemo efekat korekcija priloženih finansijskih izveštaja koje mogu prosteći po navedenom osnovu.

Društvo nije izvršilo aktuarski obračun kako bi se utvrdila sadašnja vrednost akumuliranih prava zaposlenih na otpremnine kako se to zahteva u skladu sa MRS 19 –Naknade zaposlenima. Kao rezultat toga nije izvršeno rezervisanje po ovom osnovu u finansijskim izveštajima Društva za 2019. godinu, a tačan efekat korekcija po ovom osnovu nismo u mogućnosti da procenimo.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (ISA). Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen „Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja“. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje sa rezervom.

Skretanje pažnje

Kao što je navedeno u Napomeni uz finansijske izveštaje br. 21, Svetska zdravstvena organizacija je 30. januara 2020. godine proglasila koronavirus (COVID-19) globalnom vanrednom situacijom. Virus je imao tragične posledice širom sveta, a njegov puni uticaj još nije poznat. Pored značajnih ljudskih gubitaka, koronavirus menja poslovne i potrošačke aktivnosti ljudi, što negativno utiče na poslovanje Društva. Usled neizvesnosti koje postoje po ovom pitanju, nije moguće sa preciznošću predvideti obim posledica krize na poslovanje u narednom periodu. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit, poreski bilans i poreska prijava zajedno sa priložima se dostavljaju nadležnom poreskom organu u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje poreska obaveza. Dana 15.03.2020. godine proglašeno je vanredno stanje u Republici Srbiji zbog pandemije virusa „COVID 19“, zbog čega je Vlada Srbije donela Uredbu o odlaganju podnošenja poreskog bilansa i poreske prijave u roku od 90 dana od dana prestanka vanrednog stanja. U toku sprovođenja postupaka revizije Društvo nam je prezentovalo nacrt Poreskog bilansa. Do dana izdavanja ovog Izveštaja, Društvo nije predalo konačan poreski bilans za 2019. godinu nadležnoj Poreskoj upravi, pa nismo bili u mogućnosti da utvrdimo eventualne razlike iskazane obaveze poreza na dobit i konačne obaveze koja će biti utvrđena u poreskom bilansu. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA PODUNAVLJE-BEOČIN AD BEOČIN

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja (nastavak)

Skretanje pažnje (nastavak)

U okviru Napomene uz finansijske izveštaje br. 46, obelodanjen je pregled hipoteka koje su uspostavljene nad nepokretnostima Društva. Najveći deo nepokretnosti je pod teretom. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. Pored pitanja koja su opisana u odeljcima: Osnove za mišljenje sa rezervom, i Skretanje pažnje, nismo utvrdili druga ključna revizorska pitanja koje je potrebno da saopštimo u našem izveštaju.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

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

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

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



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA PODUNAVLJE-BEOČIN AD BEOČIN

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja (nastavak)

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i odražavamo profesionalni skepticizam tokom revizije.

Mi takođe:

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

Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA PODUNAVLJE-BEOČIN AD BEOČIN

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja (nastavak)

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (nastavak)

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

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite. Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijski izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS 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 ispitivanja 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 koje 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 za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2019. godine.

Beograd, 14. Maj 2020. godine

Jasmina
Grčić
10007410
4-0407981
865025

Digitally signed
by Jasmina Grčić
100074104-0407
981865025
Date: 2020.06.16
17:15:14 +02'00'

Jasmina Grčić
Licencirani ovlašćeni revizor
Rosh audit doo Beograd
Maksima Gorkog 73

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08036004

Шифра делатности 4719

ПИБ 102135109

Назив **PODUNAVLJE-BEOČIN AD DRUŠTVO ZA PROMET NA VELIKO I MALO, EXPORT-IMPORT, UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I PREVOZ ROBE U JAVNOM SAOBRAĆAJU BEOČIN**

Седиште **Беоцин, Светосавска 7-9**

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	1	470061	514112	0
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		6484	7873	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		6484	7873	
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	2	462604	505266	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		40734	40734	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		318723	339761	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		103147	124771	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
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		973	973	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				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		973	973	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	13а	23120	14556	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	5	658230	479643	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		521386	383385	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		1329	508	
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		520057	382877	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	6	84941	39548	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
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		84941	39548	
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	23097	33184	
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	10	1854	2760	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		1854	2760	
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	11	26952	20527	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	13		239	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1151411	1008311	0
88	Ђ. 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					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	14	624437	611171	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		198507	198507	0
300	1. Акцијски капитал	0403		198507	198507	
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 НЕУПЛАЂЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		110797	110797	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	15	274175	274175	
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		40958	27692	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		27692	11384	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		13266	16308	
	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	17	252493	188883	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		252493	188883	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		222604	170861	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		29889	18022	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		274481	208257	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	18	23669	8825	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		300		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	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		21359	8925	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	22	235911	183909	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		232258	180256	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		3653	3653	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	13	13078	12755	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	25	332	591	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1404	1655	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	26	87	522	
	D. 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		1151411	1008311	0
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20__ године

М.П.

Законски заступник

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08036004

Шифра делатности 4719

ПИБ 102135109

Назив PODUNAVLJE-BEOČIN AD DRUŠTVO ZA PROMET NA VELIKO I MALO, EXPORT-IMPORT, UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I PREVOZ ROBE U JAVNOM SAOBRAĆAJU BEOČI N

Седиште Беоцин, Светосавска 7-9

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	28	1969745	1871544
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		1876822	1784620
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		1876822	1784620
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		92677	85370
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
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		92677	85370
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		246	1554

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		1914624	1822423
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	29	1574537	1496045
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	30	40755	43723
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	30	54515	38399
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	31	156066	159034
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	32	30238	35838
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	33	47722	37146
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	35	10791	12238
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		55121	49121
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	470
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	470
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			470
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	37	12386	11111
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		4191	2819
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		4191	2819
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		8195	8292
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		12386	10641
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	40	537	9312
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	41	37019	29594
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		6253	18098
	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		6253	18098
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1551	1494
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			296
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		8564	
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	43	13266	16308
	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 08036004

Шифра делатности 4719

ПИБ 102135109

Назив **PODUNAVLJE-BEOČIN AD DRUŠTVO ZA PROMET NA VELIKO I MALO, EXPORT-IMPORT, UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I PREVOZ ROBE U JAVNOM SAOBRAĆAJU BEOČI N**

Седиште Беоцин, Светосавска 7-9

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		13256	16308
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	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		13266	16308
	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 _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник _____

М.П.

Образак 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 08036004

Шифра делатности 4719

ПИБ 102135109

Назив **PODUNAVLJE-BEOČIN AD DRUŠTVO ZA PROMET NA VELIKO I MALO, EXPORT-IMPORT, UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I PREVOZ ROBE U JAVNOM SAOBRAĆAJU BEOČI N**

Седиште Беоцин, Светосавска 7-9

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	198507	4020		4038	110797	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој 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	198507	4024		4042	110797	
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	198507	4028		4046	110797	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој 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	198507	4032		4050	110797	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	198507	4036		4054	110797

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	11384
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	11384
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	16308
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	27692
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	27692

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	13266
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	40958

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	206821	4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4114	206821	4132		4150		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	67354	4134		4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4118	274175	4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4122	274175	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	
8	Промене у текућој _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	274175	4144		4162		

Компоненте осталог резултата

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163		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 $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185			4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189			4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193			4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194			4212	

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

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				
	б) потражни салдо рачуна	4218			527509	4244		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220		4236		4245		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			527509	4246		
4	Промене у претходној години _____							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238				
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				4247		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			611171	4248		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228		4240		4249		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			611171	4250		

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
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	624437	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године						_____	



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08036004

Шифра делатности 4719

ПИБ 102135109

Назив **PODUNAVLJE-BEOČIN AD DRUŠTVO ZA PROMET NA VELIKO I MALO, EXPORT-IMPORT, UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I PREVOZ ROBE U JAVNOM SAOBRAĆAJU BEOČIN**

Седиште Беоцин, Светосавска 7-9

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
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1924338	1719032
1. Продаја и примљени аванси	3002	1924092	1717478
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	246	1554
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2100132	1645647
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1931862	1488639
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	142988	146034
3. Плаћене камате	3008	16577	5835
4. Порез на добитак	3009	2875	2704
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5830	2435
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		73385
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	175794	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	3633	6012
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	3633	6012
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	3633	6012

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	185852	4700
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	121007	4700
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	300	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	14545	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	60714
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		60714
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	185852	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		56014
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2110190	1723732
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2103765	1712373
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	6425	11359
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	20527	9168
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	26952	20527
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године			_____

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



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA PRIVREDNA DRUŠTVA KOJA PRIMENJUJU MRS (MSFI) za 2019.g.

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Društvo **Podunavlje-Beocin ad** iz Beocina (dalje: **Društvo**) je osnovano 1958. godine. Osnovna delatnost je trgovina na veliko i malo a Društvo je registrovano i za proizvodnju hleba i peciva, transport i ugostiteljstvo.

Matični broj Društva je **08036004**, Poreski identifikacioni broj **102135109**. Sedište Društva je u Beocinu ulica Svetosavska 7-9.

Društvo ima pet Poslovnih Jedinica (PJ Maloprodaja, PJ Veleprodaja, PJ Pekara, PJ Transport i PJ Uprava) u zemlji i u okviru PJ Maloprodaja 80 maloprodajnih objekata na teritoriji osam opština.

Društvo je na dan 31. decembra 2019. godine imalo **335** zaposlenih, a 31. decembra 2018. godine **335** zaposlenih.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Skupštine AD dana **28.04.2020.** godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti osim za sledeće pozicije:

- ***nekretnine koji se vrednuju po revalorizovanoj vrednosti a u skladu sa odlukama lokalnih samouprava za cene metra kvadratnog u odgovarajućoj zoni za 2018. godinu;***

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2019. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2019. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2019. godinu primenjuje:

Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (dalje: MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014). Ovim pravilnikom definisani su obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Priloženi finansijski izveštaji su usaglaseni sa svim zahtevima MSFI.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu Napomene 2 i 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjene su u Napomeni 5.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa **31.12.2019. I iznosi 117,5928 dinara za 1 euro.** Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koja je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

**

2.3. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Ulaganja u interno generisana nematerijalna ulaganja, osim kapitalizovanih troškova razvoja, su evidentirana kao rashod perioda u kome su nastali.

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjeње vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjeње vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između priliva od prodaje i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda, u bilansu uspeha.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nakon početnog priznavanja, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina se odmeravaju i iskazuju se po revalorizovanom iznosu (koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum procene) umanjenom za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na procenama koju vrše na kraju godine komisije Društva za procenu vrednosti zemljišta i nekretnina na osnovu Odluka i rešenja lokalnih samouprava o cenama po kvadratnom metru u odgovarajućoj zoni zemljišta odnosno nekretnine .

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.)

3.3. Amortizacija

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja se vrši primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme date su u sledećem pregledu:

Nekretnine		2,50%
Oprema:		10,00%
Mašine		15,00%
Računarska oprema		30,00%
Transportna sredstva		10,00%

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

Licence za softvere		30,00%
Softveri		30,00%

Obračun amortizacije nekretnina, opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

3.5. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

3.6. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Za sredstva koja imaju nedefinisan korisni vek upotrebe i ne podležu amortizaciji, provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou.

Na dan izveštavanja rukovodstvo Društva, analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, procenjuje se nadoknativ iznos tog sredstva kako bi se utvrdio iznos umanjenja vrednosti.

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, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

Nadoknativa vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je viša.

3.7. Finansijski instrumenti

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

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu (osim učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata) (*prilagoditi*).

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća (*prilagoditi*). Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

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

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao kratkoročna sredstva. Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti ove kategorije iskazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije "Ostali prihodi/(rashodi)" u periodu u kome su nastali.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata hartije od vrednosti evidentirane u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana (*prilagoditi*).

b) Zajmovi i potraživanja

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana i date stambene kredite zaposlenima evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana (*prilagoditi*).

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite u zemlji i inostranstvu date licima, kao i beskamatna i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih zajmova. Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća su finansijska sredstva sa fiksnim plaćanjima ili plaćanjima koja mogu da se utvrde i sa fiksnim dospećem, za koje Društvo ima pozitivnu nameru i sposobnost da ih drži do dospeća.

Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća sastoje se od eskontovanih menica i ostalih dužničkih hartija od vrednosti .

Nakon inicijalnog priznavanja, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća evidentiraju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, umanjenoj za ispravku vrednosti, odnosno gubitak po osnovu obezvređenja. Amortizovana vrednost obračunava se uzimajući u obzir sve diskonte ili premije pri kupovini u toku perioda dospeća.

Društvo vrši individualnu procenu da bi utvrdilo da li postoje objektivni dokazi o obezvređenju ulaganja u hartije od vrednosti koje se drže do dospeća. Ukoliko postoje objektivni dokazi da je došlo do obezvređenja, iznos gubitka usled obezvređenja hartija od vrednosti koje se drže do dospeća obračunava se kao razlika između knjigovodstvene vrednosti ulaganja i sadašnje vrednosti očekivanih tokova gotovine eskontovanih po originalnoj kamatnoj stopi ulaganja i iskazuje se u bilansu uspeha kao rashod indirektnih otpisa plasmana.

Ukoliko u narednom periodu dođe do smanjenja iznosa procenjenog obezvređenja kao posledica nekog događaja koji je usledio nakon priznavanja obezvređenja, svaki iznos obezvređenja koji je prethodno priznat se umanjuje i efekti se evidentiraju u korist bilansa uspeha.

Prihodi po osnovu obračunatih kamata na ove instrumente se obračunavaju metodom efektivne kamatne stope i iskazuju se u okviru prihoda od kamata. Naknade koje su deo efektivnog prinosa na ove instrumente se razgraničavaju i iskazuju kao pasivna vremenska razgraničenja i priznaju u korist bilansa uspeha tokom perioda trajanja instrumenta.

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Hartije od vrednosti koje su namenjene da se drže na neodređeni vremenski period, a koje mogu biti prodane usled potrebe za obezbeđenjem likvidnosti ili izmena u kamatnim stopama, kursovima stranih valuta ili cena kapitala, klasifikuju se kao "hartije od vrednosti raspoložive za prodaju".

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju obuhvataju instrumente kapitala drugih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.

Nakon inicijalnog priznavanja, hartije od vrednosti raspoložive za prodaju se iskazuju po fer vrednosti. Fer vrednost hartija od vrednosti koje se kotiraju na berzi zasniva se na tekućim cenama ponude.

Nerealizovani dobici i gubici po osnovu hartija raspoloživih za prodaju evidentiraju se u okviru revalorizacionih rezervi, dok se hartija od vrednosti ne proda, naplati ili na drugi način realizuje, ili dok ta hartija od vrednosti nije obezvređena. Kada se hartije od vrednosti raspoložive za prodaju otuđe, ili kada im se umanjuje vrednost, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u okviru kapitala evidentiraju se u bilansu uspeha.

Učešća u kapitalu drugih pravnih lica koja nemaju kotiranu tržišnu cenu na aktivnom tržištu i za koje su ostali metodi razumnog procenjivanja neodgovarajući, izuzeta su od vrednovanja po tržišnoj vrednosti i iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti.

Kada su u pitanju učešća u kapitalu i ostale hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, Društvo na dan bilansa stanja vrši procenu da li postoje objektivni dokazi da je jedno ili više ulaganja obezvređeno.

U slučaju učešća u kapitalu drugih pravnih lica klasifikovanih kao raspoloživih za prodaju, u objektivne dokaze se svrstava značajan ili prolongiran pad fer vrednosti ulaganja ispod nabavne vrednosti.

Ispravke vrednosti po osnovu obezvređenja učešća u kapitalu, koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi, se procenjuju kao razlika između njihove knjigovodstvene vrednosti i sadašnje vrednosti očekivanih budućih tokova gotovine, priznaju se na teret bilansa uspeha i ne ukidaju do prestanka priznavanja sredstava.

Dobici i gubici po osnovu prodaje ovih hartija od vrednosti evidentiraju se u bilansu uspeha u okviru neto dobitka/gubitka po osnovu prodaje hartija od vrednosti koje su raspoložive za prodaju.

Finansijske obaveze

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

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od bana.

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

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

Kreditni su odobreni uz varijabilne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnom tržištu (kao što su hartije od vrednosti kojima se trguje i hartije od vrednosti raspoložive za prodaju) zasniva se na kotiranim tržišnim cenama na dan bilansa stanja. Kotirana tržišna cena koja se koristi za finansijska sredstva Društva predstavlja tekuću cenu ponude.

3.9. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Zalihe 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 obračunskog perioda i nabavnu vrednost prodane robe.

Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove.

3.10. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.11. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

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.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze 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. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.12. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade. Rezervisanja po osnovu ovih naknada i sa njima povezani troškovi se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobici i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

(c) Kratkoročna, plaćena odsustva

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2014. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.)

3.13. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

Porez na dobit se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica.

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit preoporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poreski propisi u Republici Srbiji, ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto dobit izveštajnog perioda.

Odloženi porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se direktno evidentiraju u korist ili na teret kapitala se takođe evidentira u korist, odnosno na teret kapitala.

(b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

3.14. Dividende

Dividende vlasnicima evidentiraju se kao obaveza i umanjuju kapital u periodu u kojem je doneta odluka o njihovoj isplati.

Dividende odobrene za period nakon datuma izveštavanja se obelodanjuju u događajima nakon datuma izveštajnog perioda.

3.15. Priznavanje prihoda

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(e) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.16. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane odbora Direktora.

U 2018. i 2017. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

(a) Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno evru. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima potraživanja i obaveze u stranoj valuti, tako da je maksimizirana usklađenost priliva i odliva u istoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene kamatnih stopa

Prihodi i rashodi Društva i tokovi gotovine su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa, s obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, niti obaveze.)

(b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja pre nego što se zatraži odobrenje Direktora. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospelje obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije. Zbog dinamičke prirode poslovanja Društva, Finansijska služba teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrdjenih kreditnih linija.

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

Na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2018.	2019.
1.Obaveze po kreditima - ukupno (Napomene 17, 18)	197.709	276.162
2.Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti (Napomena 11)	- 20.527	- 26.952
3.Neto dugovanja (1-2)	177.182	249.210
4.Sopstveni kapital,(kapital u BS)	611.171	624.437
5.Kapital - ukupno (3+4)	788.353	873.647
6.Koeficijent zaduženosti (3x100/5)	22,47%	28,52 %

U 2019. godini imamo povećanje koeficijenta zaduženosti za 26,92% u odnosu na 2018.. godinu.

4.3. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

Finansijski instrumenti koji nisu vrednovani po fer vrednosti uključuju: gotovinu i gotovinske ekvivalente, potraživanja iz poslovanja, obaveze prema dobavljačima, zajmove i kredite.

Zbog svog kratkoročnog karaktera, knjigovodstvena vrednost gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja iz poslovanja, obaveza iz poslovanja, odgovara približno njihovoj fer vrednosti.

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja:

- procene priliva i odliva sredstava
- procene zaduženosti -upravljanje rizikom kapitala
- procene naplate potraživanja
- procene kreditne zaduženosti
- procene koeficijenta obrta robe
- procene troškova zarada, materijala i ostalih troškova,
- procena amortizacije
- procene ojedinih pokazatelja
- procene neto obrtnog kapitala i sl

Obezvredjenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i 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. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova i jubilarnih nagrada utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Pravni sektor Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. 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.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

Utvrđivanje fer vrednosti finansijskih instrumenata (Prilagoditi shodno primeni metode procene fer vrednosti)

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnom tržištu na dan bilansa stanja se bazira na kotiranim tržišnim cenama ponude ili tražnje, bez umanjenja po osnovu transakcionih troškova.

Fer vrednost finansijskih instrumenata koji nisu kotirani na aktivnom tržištu se određuje korišćenjem odgovarajućih tehnika vrednovanja, koje obuhvataju tehnike neto sadašnje vrednosti, poređenje sa sličnim instrumentima za koje postoje tržišne cene i ostale relevantne modele. Kada tržišni inputi nisu dostupni, oni se određuju procenjivanjima koja uključuju određeni stepen rasuđivanja u proceni "fer" vrednosti. Modeli procene odslikavaju trenutno stanje na tržištu na datum merenja i ne moraju predstavljati uslove na tržištu pre ili nakon datuma merenja. Stoga se tehnike vrednovanja revidiraju periodično, kako bi na odgovarajući način odrazile tekuće tržišne uslove.

1. Stalna imovina

	2018.	2019.
Nematerijalna imovina 01	7.873	6.484
zemljište	40.734	40.734
Građevinski objekti	339.761	318.723
Postrojenja i oprema	124.771	103.147
dugoročni finan. Plasamani 048	973	973
Stanje na dan 31. decembra	514.112	470.061

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema		Ukupno
NABAVNA VREDNOST					
1. Stanje na dan 1. januara 2018. godine	40734	553528	369.515	9262	973.039
Nabavke +			6.012		6.012
revalorizacija + -			67.353		67.353
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji			1		1
Otuđenja i rashodovanja					
2. Stanje na dan 31. decembra 2018. godine (1+)	40734	553528	442.881	9262	1.046.405
Nabavke +		-2343	+ 6016		3673
Revalorizacija + -					
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji					
Otuđenja i rashodovanja					
3. Stanje na dan 31. decembra 2019. godine (1+2)	40734	551185	448.897	9262	1.050.078
ISPRAVKA VREDNOSTI					
1. Stanje na dan 1. januara 2018. godine		199.930	296.192		496122
1a. Amortizacija (Napomena...)		13838	21919	1389	37146
Otuđenja i rashodovanja					
1b. REVal.					

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema		Ukupno
2..Stanje na dan 31. decembra 2018. godine (1+1a+1b) Ispravka vred,		213.765	318.114	1389	533.268
2a. Ispravka vred, revalor.					
2b. Amortizacija (Napomena...)		18.691	27.642	1389	47.722
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji					
Otuđenja i rashodovanja					
3. Stanje na dan 31. decembra 2019. godine (2+2a+2b)		238.45	345.753	2.778	580.991
NEOTPISANA VREDNOST:					
– 1. 31.12.2018. godine (nab.vred, 2- isp.vred,2)	40734	339.761	124.771	7.873	505.266 nekretnine 513.139 nekr. sa nem.ulaganjem
2. 31.12.2019. godine (nab.vred, 3- isp.vred,3)	40734	318.723	103147	6.484	462.604 nekretnine 469.088 nekr. sa nem.ulaganjem

5. ZALIHE

	2018.	2019 .
Materijal 10	508	1.329
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba 13	382.877	520.057
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge		
Minus: ispravka vrednosti		
Placeni avansi 15		
Stanje na dan 31. decembra	383.385	521.386

Zalihe u iznosu od RSD **521.386** hiljada su vrednovane po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2018.	2019.
Potraživanja po osnovu prodaje 204	39.896	84.875
Minus: ispravka vrednosti 209	- 348	- 384
Stanje na dan 31. decembra	39.548	84.491

7. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA – nema

21	2018.	2019.
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun		
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		

Minus Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Stanje na dan 31. decembra		

8. DRUGA POTRAŽIVANJA

22	2018.	2019.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih 22140	30.137	20.548
Potraživanja od radnika –manjkovi 22141		273
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja po osnovu kartica	1.948	
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju		
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja 228	1.099	2.276
Minus Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Stanje na dan 31. decembra	33.184	23.097

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

232	2018.	2019.
Kratkoročni finansijski plasmani –krediti radnik	2.760	1.854
Ostali kratkoročni finansijski plasmani –potraz.za izdate menice		
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	2.760	1.854

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

24	2018.	2019.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi 241	5.245	2.471
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna 243	7.580	12.523
OSTALA nov.sred. 248	7.702	11.958

Devizni račun		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
Stanje na dan 31. decembra	20.527	26.952

13. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

28	2018.	2019.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	239	-
Stanje na dan 31. decembra	239	-

13a. Odložena poreska sred **2880**

2880	2018.	2019.
Odložena poreska sredstva	14.556	23.120
Stanje na dan 31. decembra	14.556	23.120

14. KAPITAL

(a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre od **16.03.2004 godine iznosi 2.847.775,68** evra, I sve se odnosi na novčani kapital.

30	2018.	2019.
Osnovni kapital	198.507	198.507
Statutarne rezerve	110.797	110.797
Revalorizacione rezerve	274.175	274.175
Nerasporedjeni dobitak	27.692	40.958
Ostali kapital		
Stanje na dan 31. decembra	611.171	624.437

14(c) Rezerve

Statutarne rezerve iznose **110.797** hiljade dinara

15.(d) Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobitci i gubici

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD **274.175 hiljada dinara** se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina I zemljišta od 206.821 RSD I fer vrednost opreme pekare 67.354 RSD..

(a) Rezervisanja za troškove u garantnom roku

Društvo nema rezervisanja za troškove u garantnom roku.

(b) Sudski sporovi

Društvo nije izvršilo rezervisanje po osnovu sudskih sporova u toku 2019. godine

(c) Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nisu rezervisana jer troškovi izrade prevazilaze efekte.

17. DUGOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

41	2018.	2019.
<i>Finansijski kredit od:</i>		
- banaka u zemlji – NLB 414-04	34.544	18.841
- vlasnika 419	18.022	29.889
- banka u zemlji-Eurobanka 414-07	47.778	43.195
- banka u zemlji - NLB 414-05	41.761	32.756
- banka u zemlji – NLB 414-06	47.778	36.602
-Socijete		27.837
-Addiko		28.117
-komercijalna		35.256
Ukupno dugoročni krediti	170.861	252.493

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine			
117,5928			
Konto	iznos eura	kurs	iznos u dinarima
41404-	139.258,92		16375846,33
41405-	89.195,04		10488694,5
41408-	174.666,72		20539486,67
41409-	125.254,32		14729006,2
41410-	206.385,96		24269502,91
41411-	138.452,40		16281005,38
41412-	155.770,35		18317471,13
	854316,99		121001013,1

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

42	2018.	2019.
Kratkoročni krediti i zajmovi grupa 422		300
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze 426, 429	8.825	23.369
Stanje na dan 31. decembra	8.825	23.669

18a. primljeni avansi I dati avansi

Preduzece u 2019. Godini nema primljenih avanasa.

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2018.	2019.
Obaveze prema dobavljačima 435	180.256	232.258
Ostale obaveze prema dob. 439	3.653	3.653
Ostale obaveze iz poslovanja- izdate menice		
Stanje na dan 31. decembra	183.909	235.911

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 90 dana, i izražene su u RSD

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (44,45,46)

	2018.	2019.
Zarade i naknade zarada, bruto 45.46	12.755	13.078
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende/učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze		
Stanje na dan 31. decembra	12.755	13.078

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj fer vrednosti na dan bilansa stanja.

25 obaveze po osnovu PDV

47	2018.	2019.
	591	332
Stanje na dan 31. decembra	591	332

26. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2018.	2019.
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja 49	522	87
Stanje na dan 31. decembra	522	87

27. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12 2019. godine.

28. POSLOVNI PRIHODI

60,61,64,65	2018.	2019.
Prihodi od prodaje robe 604	1.784.690	1.876.822
Prihod od proiz.i usluga 614	85.370	92.677
Drugi poslovni prihodi 65	1.554	246
Za godinu	1.871.544	1.969.745

29. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2018.	2019.
Grupa 50		
Troskovi nabavne vred.robe	1.496.045	1.545.537
Za godinu	1.496.045	1.545.537

30. TROŠKOVI MATERIJALA

	2018.	2019.
Grupa 51		
Troškovi goriva 513	38.399	54.515
Troškovi materijala 51	43.723	40.755
Za godinu	82.122	95.270

31. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Grupa 52	2018.	2019.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) 520	129.920	128.932
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca 521	23.118	22.046
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade 529	5.995	5.088
Za godinu	159.034	152.066
Broj zaposlenih	328	335

32. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Grupa 53	2018.	2019.
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Transportne usluge 531	7.171	7.277
Usluge održavanja 532	9.698	9.126
Zakupnine 533	5.873	3.188
Troškovi sajмова		
Reklama i propaganda 535	2.895	2.324
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga 539	10.201	8.323
Za godinu	35.838	30.238

33. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

540	2018.	2019.
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja		
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	37.146	47.722
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina		
Za godinu	37.146	47.722

35. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Grupa 55	2018.	2019.
Troškovi neproizvodnih usluga 550	2.110	1.942
Troškovi reprezentacije 551	1.328	1.149
Troškovi premije osiguranja 552	764	543
Troškovi platnog prometa 553	4.361	4.323
Troškovi članarina 554		6
Troškovi poreza 555	2.705	1.601
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi 559	970	1.227
Za godinu	12.238	10.791

37. FINANSIJSKI RASHODI

56	2018.	2019.
Finansijski rashodi iz odnosa povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata 562	8.292	8.195
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule		
Ostali rashodi 566-569	2.819	4.191
Za godinu	11.111	12.386

40. OSTALI PRIHODI

67,68	2018.	2019.
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Viškovi		382
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu naknadno primljenih odobrenja		
Prihodi od smanjenja obaveza –OSATALI PRIHODI	645	155
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja		

Ostali nepomenuti prihodi	8.532	
<i>Svega ostali prihodi</i>		
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- zaliha	5	
- ostale imovine		
<i>Svega prihodi od usklađivanja vrednosti</i>		
Za godinu	9.312	537

41. OSTALI RASHODI

57,58	2018.	2019 .
<i>Ostali rashodi</i>		
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Manjkovi		
Rashodi po sudskoj odluci	2.237	14.793
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		5.565
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	25.650	9.153
Ostali nepomenuti rashodi	345	1.192
<i>Otpis po isteku roka</i>	1.462	10.316
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Obezvređenje:		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- zaliha materijala i robe		
- ostale imovine		
<i>Svega rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Za godinu		

	29.694	37.019
--	---------------	---------------

43. NETO DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2019. i 2018. godinu su sledeće:

	2018.	2019.
1.Dobitak pre oporezivanja	18.098	6.253
2.Poreski rashod perioda	1.494	1.551
3.Odloženi poreski rashodi perioda	296	
4.Odloženi poreski prihodi perioda		8.564
Porez na dobitak (2+3+4)	1.790	10.115
NETO DOBITAK (1-2-3+4)	16.308	13.266

43.a Dobit po akciji

Dobit po akciji= neto dobitak / broj akcija

$$= 16.308 / 109.507 = 0,148 \text{ din / akcija}$$

3. c) Odložena poreska sredstva i obaveze 288

Promene na **odloženim poreskim sredstvima** prikazane su u sledećoj tabeli:

	2018.	2019.
Stanje na dan 1. januara	14.556	14.556
Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije		8.564
Efekat privremenih razlika po osnovu otpremnina		
Efekat ostalih privremenih razlika		
Stanje na dan	14.556	23.120

44. Revalorizacija zemljišta, nekretnina I opreme u 2019.god.

Revalorizacija zemljišta I nekretnina I opreme -poslovni objekti I zgrade I oprema za 2019.godinu nisu procenjivani.

U 2018.godini izvršena je fer procena vrednosti opreme Pekare koja iznosi 67.353 hiljada dinara. Fer procena Pekare izvršena je na osnovu procene opreme koju je izvršila firma: Solidity real estate Beograd.

45. IZJAVA O SUDSKIM SPOROVIMA

“Podunavlje-Beočin” a.d. u momentu davanja izjave ,kao stranka, nema sudskih sporovima kao tužena strana, a nema ni kao tužilac

46. Hipoteke

Društvo ima hipoteku I reda (prodavnice I zgrade) date Procredit Banci 2015.godine za dugorocni kredit koji je vraćen februara 2018. A istovremeno se apliciralo kod NLB Banke za 3 dugoročna kredita I isti objekti dati NLB banci. U tabeli je dat prikaz objekata- prodavnica I parcela koje su predmet hipoteke:

Broj prodavnice	Broj parcele	Adresa	Površ.
32	48/2 KO Beočin	Beočin, Dositeja Obradovica 12	73 m2
2	619/2 KO Beočin	Beočin, Srojana Vukosavljevića 74	69m2
6	258,259 KO Čerević	Čerević, Kralja Petra I	
10	148 KO Sviloš	Sviloš, Fruškogorska 34/A	
97	91 Ko Rakovac	Rakovac, Manastirska 18	
11	213/1 Ko Susek	Susek, Nikole Tesle 71	
95	917/3 KO Vrdnik	Vrdnik, Milice Stojadinovic 20	192m2
39,42	1129, KO Gajdobra	Gajdobra, Nevesinjska 44	
22	50/5 KO Beočin	Beočin, Svetosavska 41/A	
Pekara	158/2: 158/4 KO Beočin	Beočin, Svetosavska 2/A	
8	497 Ko Banoštor	Banoštor, Svetozara Markovića 72	
18	13/2 KO Beočin	Beočin, Karađorševa 7/A	

47. VANBILANSNA EVIDENCIJA

PODUNAVLJE-BEOCIN AD nema vanbilasne evidencije imovine i vanbilasne obaveze.

48. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Dana 11.marta 2020. godine Svetska zdravstvena organizacija je proglasila pandemiju usled širenja korona virusa COVID -19 u celom svetu. Dana 15.marta 2020.godine a na osnovu člana 200.stav 5 Ustava Republike Srbije, Predsednik Republike Srbije, Predsednik Narodne Skupštine i Predsednik Vlade doneli su Odluku o proglašenju vanrednog stanja u Republici Srbiji (Službeni Glasnik RS broj 29/2020 od 15.03.2020.godine) a u cilju sprečavanja, suzbijanja i gašenja epidemije COVID-19 na teritoriji Republike Srbije.

Širenje COVID-19 prouzrokuje poremećaje u snabdevanju i utiče na proizvodnju i prodaju velikog broja industrija. Koliki uticaj će posledice COVID-19 imati na poslovanje i finansijske pokazatelje našeg Društva će zavisiti od daljeg razvoja situacije, uključujući i od trajanja i rasprostranjenosti pandemije, i uticaja na naše kupce, zaposlene i dobavljače, a što je neizvesno i ne može da se predvidi. Naime, u ovom momentu, neizvesno je do kojeg obima COVID-19 može imati uticaj na naše finansijsko stanje ili rezultate poslovanja.“

49.

POVEZANA LICA

Podunavlje-Beočin ad nema povezanih lica odnosno nema lica koja imaju preko 25 % akcija ili kapitala Društva.

50.

STALNOST POSLOVANJA

Osnovna pretpostavka konceptualnog okvira za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja na kojoj počivaju svi računovodstveni standardi je pretpostavka o stalnosti poslovanja. Ova pretpostavka određuje sadržaj finansijskih izvještaja, odnosno način vrednovanja imovine i obaveza. Stalnost poslovanja je najvažnija pretpostavka koju Poslovodstvo ocjenjuje u procesu analize Finansijskih izvještaja. U skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, ali i drugim okvirima finansijskog izvještavanja u sastavljanju finansijskih izvještaja, polazi se od pretpostavke da će preduzeće nastaviti poslovanje najmanje još jedan obračunski period.

Da bi izrazio mišljenje o tome da li su finansijski izvještaji sastavljeni u skladu sa primjenjivim okvirom finansijskog izvještavanja, poslovodstvo ocjenjuje pretpostavku o stalnosti poslovanja, odnosno procenjuje sposobnost Društva da nastavi svoje poslovanje u narednom periodu. Nezavisno revizorsko mišljenje o stalnosti poslovanja ima visoku informacionu vrijednost za Društvo, odnosno da određene informacije koje se dobiju od revizora u toku vršenja revizije predstavljaju potvrdu poslovodstvu da procene koje vrši u skladu sa principom stalnosti imaju potvrdu i opravdanje za konkretne i preduzete mere za buduće poslovanje Društva i upotpunjuje mišljenje o sposobnosti preduzeća da nastavi poslovanje a koje je od značaja za tržište kapitala i naše dobavljače i banke.

U Beocinu, 30.03.2020.



Izvršni direktor, BRANKO JELIC

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala i člana 8. Pravilnika o sadržini formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava i Uputstva o načinu na koji javna društva i pojedina lica povezana sa njima dostavljaju informacije Komisiji za hartije od vrednosti,

Podunavlje-Beocin ad

objavljuje

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2019.GOD

Opšti podaci

1	Poslovno ime, sedište i adresa, MB i PIB akcionarskog društva	Podunavlje-Beocin ad sedište: Beocin 21300 Beocin, Svetosavska 7-9 mat.broj: 08036004 PIB: 102135109
2	Web site i e-mail adresa	Www.podunavljebeocin.com Podunavljebeocin3@gmail.com
3	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	19.09.2003
4	Delatnost: šifra i opis	4719- ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama
5	Broj zaposlenih	401
6	Broj akcionara Pojedinačnih akcionara	198507 586 usaglasenih 1 neusaglasen = 587
7	10 najvećih akcionara	
	Jelic Branko	106821 akcija 53,85 %
	Jelic Zdravko	38573 19,44
	Akcionarski fond BG	5496 2,77
	Sekulic Momcilo	1198 0,60
	Popic Ljiljana	661 0,33
	Lukic Radoslava	528 0,26
	Mondain doo	492 0,24
	Zikic Julijana	259 0,13
	Prosenica Veselin	229 0,11
8.	Vrednost osnovnog kapitala u hiljadama RSD	198507
9.	Broj izdatih akcija (običnih sa ISIN brojem i CFI kodom)	198507 ISIN RSPDBCE26689
10.	Podaci o zavisnim društvima	Nema zavisnih Društva
11.	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Finodit doo Beograd, Imotska br.1
12.	Poslovno ime organizovanog tržišta akcija	Centralni registrar HoV

1. Podaci o upravi Društva

1. Članovi Odbora direktora (na dan 31.12.2019.)			
Ime, prezime, prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u drugim UO i NO	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionam društvu
1. Jelic Branko-clan-izvršni direktor	SS, Podunavlje-Beocin ad - nema	-	53,85 %
2. Kojic Zoran-predsednik	SS, - nema	-	
3. Tekic Dragan -clan	VSS, Tehnoloski fakultet- nema	-	-
2. Izvršni direktor			
Ime, prezime, prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u drugim UO i NO	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionam društvu
Jelic Branko-clan	SS, Podunavlje-Beocin ad	-	53,85 %

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

delatnost Društva je trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama- 4719.

Sledi detaljna analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza.

Analiza prihoda			
Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		
Prihodi	2019	2018	2019/2018 (indeks)
1.Poslovni prihodi	1.969.745	1.871.544	1,0524
2.Finansijski prihodi		470	-
3.Ostali prihodi	537	9.312	0,0576
Ukupni Prihodi	1.970.282	1.881.326	1.0473
1.Poslovni prihodi			
1.1.Prihodi od prodaje	1.969.499	1.869.990	1,0524
1.2.Ostali poslovni prihodi	246	1.554	0,160
Ukupno posl.prihodi	1.969.745	1.871.544	0,964

Analiza rashoda			
Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		
Rashodi	2019	2018	2019/2018 (indeks)
4.Poslovni rashodi	1.914.624	1.822.423	1,050
5.Finansijski rashodi	16.577	11.111	1,492
6.Ostali rashodi	37.019	26.694	1,386
Ukupni Rashodi	1.968.220	1.860.228	1.060
Bruto dobit (1-4.1.)	395.208	375.499	1.050
Poslovni dobitak (1-4)	55.121	49.121	1,120
Poslovni rashodi			
4.1. Nabavna vr. prodane robe	1.574.537	1.496.045	1,050
4.2.Troškovi materijala	92.270	82.122	1,120
4.3.Troškovi zarada i ostali lični rashodi	156.066	159.034	0,980
4.4.Troškovi amortizacije i rezervisanja	47.722	37.146	1,286
4.5.Ostali poslovni rashodi	10.791	12.238	0,880
Ukupno posl.rashodi	1596426	1596426	0,95

- Poslovni prihodi su u 2019.godini veći od prihoda u 2018.godini za 5,24%
- Poslovni rashodi su u 2019.godini veći od rashoda u 2018.godini za 5,00%
- Ostali prihodi su u 2019.godini manji od prihoda u 2018.godini za 1.734%
- Ostali rashodi su u 2019.godini veći od rashoda u 2018.godini za 38,60%
- Bruto dobit iznosi 395.208 dinara I veća je u odnosu na 2018.godinu za 5,00%,
- Poslovni dobitak iznosi 55.121 dinara I veći je u odnosu na 2018.godinu za 12,00%
- Neto dobitak iznosi 13266 dinara I manji je u odnosu na 2018.godinu za 22,90%

Analiza rezultata poslovanja			
Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		2019/2018 (indeks)
	2019	2018	
Rezultati poslovanja			
Poslovni dobitak	55.121	49.121	1,120
Poslovni gubitak	/	/	
Finansijski dobitak	/	/	
Finansijski gubitak	12.386	10.641	1,164
Dobitak pre oporezivanja	6.253	18.098	0,346
Gubitak pre oporezivanja	/	/	
Poreski rashod perioda	1.551	1.494	1,038
Odloženi poreski rashod perioda	-	-	-
Neto dobitak	13.266	16.308	0,813
Nego gubitak	/	/	

Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

Opis	2019	2018	2019./2018 (indeks)
Prinos na ukupan kapital (dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital) %	1.023	2,961	0,345
Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina) %	4,841	4,872	0,994
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital) %	2.124	2,668	0,001
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva) %	21.929	18,733	1,001
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze) %	9,811	9,857	0,995
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze) %	30,921	18,990	1,628
Neto obrtni kapital (obrotna imovina - kratkoročne obaveze) %	+ 383.749	+ 271.386	1,414
Stopa dobiti iz red. Posl. (posl.dob./posl.prih.) %	2,798 %	2,625	1,066
Bruto dobit / prihodi od prodaje %	20,066	20,080	0,999

Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije

Opis	2019 din.	2018 din.	2017 din.
Isplaćena dividenda po akciji	-	-	-

3.Glavni kupci i dobavljači

Glavni kupci	Promet Izos (u hiljadama dinara)		2019./2018. (indeks)
	2019	2018	
Metro	94.954	136.338	0,696
Atlantik Brends	213.489	172.182	1,239

Glavni dobavljači	Promet Izos (u hiljadama dinara)		2019./2018. (indeks)
	2019	2018	
Zmajevac	30.371	29.680	1.023
metro	336.427	24.205	13,899

4. Promena bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama dinara)		2019/2018. (indeks)	Razlog promene
	2019	2018		
Nematerijalna ulaganja	6.484	7.873	0,824	Smanjenje sadašnje vred. nemat.ulaganja u 2019. Zbog amortizacije
Dugoročni finansijski plasmani	973	973	1,00	Isti
Kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina	84.941	39.548	2,148	Povećanje plasmana u odnosu na 2018.godinu za 45.433 dinara 114,80%
Kratkoročne obaveze	274.705	208.257	1,319	Povećanje krat.obaveza u odnosu na 2018.godinu za 66.448 dinara ili .31,90%
Neto dobitak – gubitak +	+13.266	+16.308	0,813	Smanjenje neto dobitka u odnosu na 2018.godinu zbog povećanja troškova otpisa robe odnosno ostalih rashoda u 2019.godini

5.	Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	Nije bilo sticanja, prodaje i poništenja akcija-
----	---	--

6.	Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine (u hiljadam dinara)	U hiljadama RSD...110.797 (2019) isti je bio i u 2018.godini jer se NIJE raspoređivao neto dobitak tekuće godine već ostaje neraspoređen
----	---	--

7. Najznačajniji poslovi sa povezanim licima - nemamo povezanih lica

Izdavanje u zakup posl.prostora povezanim licima (u hiljadama din)	NEMA POVEZANIH LICA I UOPSTE NEMA IZDAVANJA ZAKUPA NIKOME
Obaveze prema povezanim licima za nabavljenu robu I pružene usluge (u hiljadama din)	NEMA POVEZANIH LICA

Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je društvo izloženo.

U narednoj poslovnoj godini očekujemo pad prometa od 3,70 % bez obzira što planiramo otvaranje 2 maloprodajna objekta, vršićemo promenu artikala u postojećim objektima, i racionalnije koristiti obrtna sredstva i ljudske resurse.

Glavni rizik Društva je pad standarda građana odnosno kupovne moći stanovništva koji se očekuje u 2020. godini izazvane virusom korone koja je zahvatila čitav svet što će značajno uticati na poslovanje i povećanje troškova a pored toga i širenje zone sive ekonomije, kao i razne takse i nameti kojima će privreda biti izložena u stagnaciji i recesiji koja je očekuje u 2020. godini i kroz procentualno povećanje raznih nameta koje će odrediti organi vlasti na državnom i lokalnom nivou što će sve biti iznad realnih mogućnosti privrede.

Dakle, očekuje nas finansijska kriza mnogo većih razmera nego ona kojom smo bili pogođeni 2008. godine. Samo znanjem i veštinama kao i mudrom strategijom uz mnogo racionalnosti Društvo može sačuvati system.

8. Da li se primenjuje kodeks korporativnog upravljanja.

Da primenjuje se kodeks korporativnog upravljanja.

Beocin, 25.03.2020.



Izvršni direktor, BRANKO JELIC



ПОДУНАВЉЕ-БЕОЧИН а.д. Беочин
БЕОЧИН Светосавска 7-9

ROSH AUDIT doo Beograd

U vezi sa revizijom godišnjih finansijskih izveštaja „**PODUNAVLJE-BEOČIN**“ A.D. za 2019. godinu, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje da li finansijski izveštaji istinito i nepristrasno prikazuju finansijski položaj Društva i njegov poslovni rezultat, odnosno da li su sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima, ovim Pismom prema našem najboljem saznanju i uverenju potvrđujemo sledeće činjenice:

1. Poznato nam je da je revizija izvršena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, koji podrazumevaju ispitivanje računovodstvenih sistema, sistema unutrašnjih kontrola, a u obimu koji smatrate neophodnim u datim okolnostima, kao i da svrha revizije nije, niti se od nje očekuje, utvrđivanje i objavljivanje svih mogućih pronevera, manjkova, grešaka i postojanja drugih nepravilnosti.
2. Poznato nam je da je rukovodstvo Društva odgovorno za istinito i nepristrasno prikazivanje finansijskog položaja Društva i njegovog poslovnog rezultata u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, odgovarajućim standardima i propisima, kao i za pripremu podataka koji se obelodanjuju u skladu sa propisima. Rukovodstvo Društva ne izražava neposrednu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja/Međunarodnim računovodstvenim standardima koji se primenjuju na razdoblja prikazana u finansijskim izveštajima koji su predmet revizije. Finansijski izveštaji Društva su odobreni od strane rukovodstva.
3. Nije nam poznato da je iko od rukovodilaca ili zaposlenih u Društvu, sa ovlašćenjima da proverava i odobrava poslovne promene ili učestvuje u unutrašnjoj kontroli, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost finansijskih izveštaja.
4. Pripivatamo našu odgovornost da je sistem unutrašnjih kontrola odgovarajuće ustrojen na način koji omogućava sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Takođe, potvrđujemo našu odgovornost za osmišljavanje i uvođenje sistema unutrašnjih kontrola koji omogućava sprečavanje nastanka pronevera i grešaka i njihovo blagovremeno otkrivanje. Kao posledica toga, smatramo da finansijski izveštaji ne sadrže značajne pogrešne iskaze kao posledica pronevere.



ПОДУНАВЉЕ-БЕОЧИН а.д. Беочин

БЕОЧИН Светосавска 7-9

5. Izvršili smo procenu u vezi sa mogućnošću Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti, uzimajući u obzir sve raspoložive podatke vezane za doglednu budućnost od najmanje 12 meseci od bilansa stanja, mada procena nije ograničena samo na to razdoblje. Potvrđujemo da nemamo saznanja da postoji bilo kakva značajna nesigurnost u pogledu događaja i uslova poslovanja koji mogu da utiču na sposobnost Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Imajući u vidu navedeno, finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.
6. Nisu nam poznate značajnije stavke koje bi zahtevale ispravke uporednih podataka u finansijskim izveštajima.
7. Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, uključujući i zapisnike sa sastanaka organa upravljanja i drugih odgovarajućih organa u razdoblju od 01.01.2019. godine do poslednjeg sastanka.
8. Nisu nam poznati značajni propusti i greške koje bi mogle da utiču na istinitost finansijskih izveštaja.
9. Postupci vrednovanja i pretpostavke koje smo koristili u pripremi računovodstvenih procena, uključujući one koje su vrednovane po poštenoj vrednosti, su razumno procenjene u datim okolnostima.
10. Sva sredstva u vlasništvu Društva prikazana su u bilansu stanja. Društvo poseduje zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima prikazanim u poslovnim knjigama. Nijedno sredstvo Društva nije pod bilo kakvim teretom osim hipoteka po osnovu kredita koje smo obelodanili u Napomenama uz finansijske izveštaje.
11. Potvrđujemo da smo na odgovarajući način sproveli proveru umanjenja vrednosti imovine u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 36 – Umanjenje vrednosti imovine.
12. Proknjižili smo, prikazali i obelodanili sve obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne i stavili smo Vam na uvid sve tražene ugovore o poslovnim odnosima sa trećim licima. Društvo nema potencijalnih obaveza po osnovu jemstva i garancija trećim licima osim onih koje smo obelodanili u Napomenama uz finansijske izveštaje.
13. Društvo trenutno ne učestvuje u sudskim sporovima osim jednog sudskog spora koji smo obelodanili u Napomenama uz finansijske izveštaje.
14. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogle imati značajan uticaj na finansijske izveštaje. Nismo imali spoljne kontrole koje su nam izdale rešenje ili zapisnik o kontroli za razdoblje 01.01-31.12.2019. godine.



ПОДУНАВЉЕ-БЕОЧИН а.д. Беоцин
БЕОЧИН Светосавска 7-9

15. Potvrđujemo našu odgovornost za primenu svih odgovarajućih zahteva iz poreskih propisa. Takođe, potvrđujemo da smo se uverili da Društvo primenjuje ove propise i da nema značajnih neprikazanih potencijalnih obaveza koje se odnose na poreze. Potvrđujemo naše razumevanje da su poreske obaveze predmet kontrole poreskih organa i da mogu biti tumačene na različite načine, a iznosi prikazani u finansijskim izveštajima mogu se kasnije menjati kao rezultat konačnih odluka poreskih organa.
16. Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog razdoblja koji bi zahtevali ispravke ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.
17. Nemamo planova, niti namera čije bi ostvarivanje moglo značajno da utiče na vrednost sredstava Društva ili na razvrstavanje sredstava i izvora sredstava prikazanih u finansijskim izveštajima.
18. Društvo ne posluje sa povezanim pravnim licima niti ista postoje.

Beocin, 14.05.,2020. godine



(Pečat i potpis)



Rosh Audit

Rosh Audit d.o.o.
Beograd, Maksima Gorkog 73/19
PIB 107210421 MB 20756144 ŽR 160-358938-59
tel: +381 (0)11 3448712 - fax: +381 (0)11 3448641
E-mail: office@roshaudit.com - Web: www.roshaudit.com

IZJAVA O NEZAVISNOSTI

Saglasno Međunarodnim standardima revizije i zakonskim propisima Republike Srbije, potvrđujemo sledeće:

1. Rosh audit doo Beograd nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije (u daljem tekstu: Naručilac revizije).
2. Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Rosh audit doo Beograd.
3. Ovlašćeni revizori i revizori koji će vršiti ovu reviziju, nisu akcionari, ulagači sredstava, niti osnivači naručioca revizije.
4. Ovlašćeni revizor i revizori, koji će obaviti reviziju, nisu srodnici direktora ili osnivača Naručiooca revizije u smislu člana 34. Zakona o reviziji.
5. Rosh audit doo Beograd, ovlašćeni revizori i revizori, koji će obaviti reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u smislu člana 34. Zakona o reviziji.
6. Rosh audit doo Beograd, ovlašćeni revizori i revizori, koji će obaviti reviziju, nisu pružali ostale usluge Naručiocu revizije u smislu člana 35. Zakona o reviziji.
7. Rosh audit doo Beograd, ovlašćeni revizori i revizori, koji će obaviti reviziju, nezavisni su od Naručiooca revizije u smislu zahteva Etičkog kodeksa za profesionalne računovođe.

Beograd, 14. Maj 2020. godine



Vladimir Jovanović, direktor



Rosh Audit

Rosh Audit d.o.o.
Beograd, Maksima Gorkog 73/19
PIB 107210421 MB 20756144 ŽR 160-358938-59
tel: +381 (0)11 3448712 - fax: +381 (0)11 3448641
E-mail: office@roshaudit.com - Web: www.roshaudit.com

IZJAVA O SAVETODAVNIM USLUGAMA

Rosh audit doo Beograd nije obavljao savetodavne usluge naručiocu revizije, kao ni licima povezanim sa naručiocem revizije.

Beograd, 14. Maj 2020. godine



Vladimir Jovanović, direktor



ПОДУНАВЉЕ-БЕОЧИН а.д. Беочин
БЕОЧИН Светосавска 7-9

Broj : 06-31/20

Datum: 18.05.2020. god.

Na osnovu člana 329.Zakona o privrednim društvima (Sl.Glasnik RS 36/11, 99/11, 84/14, 5/15) i člana 19.Statuta "Podunavlje-Beočin" a.d. Beočin, Skupština akcionara na redovnoj sednici održanoj dana 18.05.2020. godine donosi sledeću:

**ODLUKU
O RASPODELI DOBITI PO FINANSIJSKOM IZVEŠTAJU ZA
2019. GODINU**

Po usvojenom finansijskom izveštaju za 2019. godinu "Podunavlje-Beočin" a.d. Beočin, utvrđena je dobit Društva za 2019. godinu i iznosi **13.265.491,44** dinara.

Ostvarena dobit ostaje neraspoređena.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja i po ovoj Odluci izvršiti knjizenja na odgovarajuća konta.

Dostavljeno:

1. Izvršnom direktoru
2. Rukovodiocu Finansijskog sektora
3. Službi računovodstva
4. Arhivi



**PREDSEDNIK
Skupštine akcionara**

Đorđe Čatić
Čatić Đorđe



ПОДУНАВЉЕ-БЕОЧИН а.д. Беочин
БЕОЧИН Светосавска 7-9

Broj : 06-32/20

Datum: 18.05.2020. god.

Na osnovu člana 329.Zakona o privrednim društvima (Sl.Glasnik RS 36/11, 99/11, 84/14, 5/15) i člana 19.Statuta "Podunavlje-Beočin" a.d. Beočin, Skupština akcionara na redovnoj sednici održanoj dana 18.04.2020. godine donosi sledeću:

ODLUKU
O USVAJANJU FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA ZA 2019. GODINU I IZVEŠTAJA I
MIŠLJENJA OVLAŠĆENOG REVIZORA "ROSH AUDIT" O POSLOVANJU
DRUŠTVA „PODUNAVLJE-BEOČIN“AD ZA 2019.GODINU

I

Usvaja se finansijski izveštaj o rezultatima rada i poslovanja "Podunavlje-Beočin" a.d. Beočin, za period od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine i Izveštaj sa mišljenjem ovlašćenog revizora "Rosh Audit" Beograd.

II

Prihvata se revizorski izveštaj o poslovanju Društva za 2019.godinu koji je urađen u skladu sa standardima revizije u tekstu koji je sastavni deo ove Odluke.

III

Sastavni deo ove odluke su Finansijski izvstaji I uzveštaj o poslovanju za 2019.godinu.

IV

Konstatuje se da je "Podunavlje-Beočin" a.d. Beočin za obračunski period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine iskazalo neto dobit u visini od **13.265.491,44** dinara.

Ovu Odluku sprovedeće Finansijski sektor Društva u saradnji sa Rukovodiocem finansijskog sektora, a kroz finansijsku dokumentaciju i poslovne knjige "Podunavlje-Beočin" a.d. Beočin.

V

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.Ova Odluka će biti upisana i Knjigu odluka Društva.

Dostavljeno:

1. Izvršnom direktoru
2. Rukovodiocu Finansijskog sektora
3. Službi računovodstva
4. Arhivi


PREDSEDNIK
Skupštine akcionara
Catić Đorđe