

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056811**

Шифра делатности **111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНONIЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНONIЈА**

Седиште **Панонија , Лењинов Парк 1**

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 | | 1039540 | 989594 | 891041 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 0 | 0 | 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 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 8 | 760180 | 767003 | 689117 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 532956 | 532956 | 430486 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 167186 | 184957 | 224620 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 37977 | 27030 | 31906 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | 21385 | 21384 | 1429 |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | 676 | 676 | 676 |
| 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 | 9 | 272733 | 215937 | 195208 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | 272733 | 215937 | 195208 |

| 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 | | 6627 | 6654 | 6716 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | 4861 | 4861 | 4861 |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | 40 | 40 | 40 |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | 10 | 10 | 10 |
| 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 | | 1716 | 1743 | 1805 |
| 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 | | | 153 | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 905173 | 859506 | 776414 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 11 | 514031 | 466054 | 505211 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | 42800 | 33932 | 45000 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | 320218 | 270014 | 302085 |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | 146102 | 157165 | 152531 |

| 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 | | 4158 | 3969 | 5120 |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 753 | 974 | 475 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 12 | 328900 | 310388 | 194379 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | 231343 | 198325 | 160649 |
| 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 | | 28826 | 27876 | 8754 |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | | 68731 | 84187 | 24976 |
| 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 | 13 | 3659 | 2953 | 11962 |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | 14 | 5467 | 1968 | 1713 |
| 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 | | 0 | 30300 | 30 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | 30300 | 30 |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 16 | 2281 | 2522 | 1868 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | 6871 | 7979 | 5484 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | 43964 | 37342 | 55767 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 1944713 | 1849253 | 1667455 |
| 88 | Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | 11475 | 29795 | 15551 |

| 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 | | 1080641 | 1073626 | 962044 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | 17 | 699054 | 699054 | 699054 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 699054 | 699054 | 699054 |
| 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 | | 6024 | 6024 | 6024 |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | 491996 | 491996 | 389526 |
| 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 | | 5 | 5 | 5 |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 7014 | 9112 | 5222 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | 242 | | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 6772 | 9112 | 5222 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 123442 | 132555 | 137777 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 123442 | 132555 | 137777 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 218313 | 286327 | 310739 |

| 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 | 18 | 218313 | 286327 | 310739 |
| 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 | | 218313 | 286327 | 310739 |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | 19 | 1284 | | 1673 |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 644475 | 489300 | 392999 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 20 | 220452 | 191440 | 132806 |
| 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 | | 152742 | 128115 | 85000 |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|------------------------|---|------|---------------|--------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | 67710 | 63325 | 47806 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | 19253 | 319 | 108 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | | 343123 | 283229 | 247740 |
| 431 | 1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | 10146 | 2240 | 2612 |
| 432 | 2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | 76568 | 54831 | 65846 |
| 434 | 4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Додављачи у земљи | 0456 | | 255692 | 218781 | 179207 |
| 436 | 6. Додављачи у иностранству | 0457 | | 717 | 7377 | 75 |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 21 | 15128 | 9736 | 10922 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | 23 | | |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 22 | 45600 | 4576 | 1423 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | 896 | | |
| | 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 | | 1944713 | 1849253 | 1667455 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | 11475 | 29795 | 15551 |
| 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 **08056811**

Шифра делатности **111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНОНИЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНОНИЈА**

Седиште **Паноња, Лењинов Парк 1**

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 | | 861541 | 889170 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | 85339 | 71243 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | 5920 | |
| 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 | | 9819 | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | 69600 | 71243 |
| 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 | | 748611 | 799686 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | 313414 | 386202 |
| 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 | | 58605 | 21344 |
| 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 | | 376592 | 392140 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП. | 1016 | | 22532 | 18123 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 23 | 5059 | 118 |

| 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 | | 671231 | 875479 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | 74890 | 49947 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | 392096 | 392903 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | 75838 | 4634 |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | 36697 | 32070 |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 24 | 673620 | 832469 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 82386 | 73570 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 25 | 132161 | 123446 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 26 | 69509 | 82318 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 22945 | 24594 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 27 | 46957 | 54602 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 190310 | 13691 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | | 2290 | 1388 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 0 | 810 |
| 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 | | | 810 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | 2 | 2 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | 2288 | 576 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | | 16037 | 16387 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 0 | 0 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 8466 | 15974 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 7571 | 413 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 13747 | 14999 |
| 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 | | 51 | 239 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 28 | 99535 | 13455 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 29 | 260794 | 1392 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 15253 | 10516 |
| | 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 | | 2411 | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | 1482 |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | 17664 | 9034 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | 9455 | 1748 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | 1437 | |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | | 1826 |
| 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 | | 6772 | 9112 |
| | 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 **08056811**

Шифра делатности **111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНONIЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНONIЈА**

Седиште **Панонија , Лењинов Парк 1**

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 | | 6772 | 9112 |
| | 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) 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 | | 6772 | 9112 |
| | 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. _____ | |

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 **08056811**

Шифра делатности **111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНONIЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНONIЈА**

Седиште **Панонија , Лењинов Парк 1**

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 | 1004477 | 900290 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 967514 | 858251 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 2 | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 36961 | 42039 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 991203 | 903337 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 810892 | 744898 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 130671 | 131219 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 7587 | 17271 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 2594 | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 39459 | 9949 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 13274 | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | 3047 |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 1715 | 1126 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | 1652 | 314 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | 63 | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | 2 |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | 810 |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 3692 | 30401 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 3692 | 93 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | 30308 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 1977 | 29275 |

| 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 | 30485 | 52454 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | 52454 |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | 30485 | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 42034 | 19416 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | 42034 | 19416 |
| 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 | | 33038 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 11549 | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 1036677 | 953870 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 1036929 | 953154 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | 716 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 252 | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 2522 | 1868 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | 187 | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | 176 | 62 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 2281 | 2522 |
| 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 **08056811**

Шифра делатности **111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНONIЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНONIЈА**

Седиште **Панонија, Лењинов Парк 1**

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 | 699054 | 4020 | | 4038 | 6024 | |
| 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 | 699054 | 4024 | | 4042 | 6024 | |
| 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 | 699054 | 4028 | | 4046 | 6024 | |
| 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 | 699054 | 4032 | | 4050 | 6024 | |

| 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 | 699054 | 4036 | | 4054 | 6024 |

| 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 | 137777 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 5222 |
| 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 | 137777 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 5222 |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | 5222 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | 5222 | 4080 | | 4098 | 9112 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | 132555 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 9112 |
| 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 | 132555 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 9112 |

| 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 | 9112 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | 9113 | 4088 | | 4106 | 7014 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4071 | 123442 | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 7014 |

| 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 | 389526 | 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 | 389526 | 4132 | | 4150 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | | 4133 | | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | 102470 | 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 | 491996 | 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 | 491996 | 4140 | | 4158 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4123 | | 4141 | | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4126 | 491996 | 4144 | | 4162 | |

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

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

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | | |
|-------------------|---|------------------------------|---|--|--|------|----|
| | | АОП | 337 | | | АОП | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | 5 | 4235 | 962044 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4221 | 5 | 4237 | 962044 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | | | | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | 111582 | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4225 | 5 | 4239 | 1073626 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4226 | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4229 | 5 | 4241 | 1073626 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | | | | | |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | АОП | Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | АОП | Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|----------------------------|---|------------------------------|---|------|--|--------------------|--|
| | | АОП | 337 | | | | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | 7015 | 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 | 5 | 4243 | 1080641 | 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)

***NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA
2019. GODINU***

PTK PANONIJA AD

1.OSNOVNI PODACIO DRUŠTVU

Preduzeće PTK PANONIJA AD ulica Lenjinov Park 1, Panonija (u daljem tekstu Društvo) osnovano je 1947.godine na osnovu nacionalizacije i konfiskacije zemljišta, objekata i ostale imovine. U sadašnjem organizacionom obliku posluje od 1957.godine.

Nakon privatizacije koja je izvršena 2004.godine, Društvo je registrovano kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik IM TOPOLA AD iz Bačke Topole sa 74,51% kapitala i 25,49% bivši i sadašnji radnici. Matični broj je 08056811, PIB 101444168, a šifra delatnosti 0111.

Društvo se bavi gajenjem žita i drugih useva i zasada i uzgojem svinja. Svoje proizvode društvo plasira na domaćem tržištu. Prosečan broj zaposlenih u 2019.godini iznosio je 173 zaposlenih.

U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) PTK Panonija AD je razvrstana u **srednje** pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezna je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji za 2019. godinu su odobreni odlukom direktora 25.02.2020. godine

2.OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS, br. 46/06 i 111/09), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za tekuću godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenja standarda.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra tekuće godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
|-------|-------------|-------------|
| 1 EUR | 117.5928 | 118.1946 |
| 1 USD | 104.9186 | 103.3893 |
| 1 CHF | 108.4004 | 131.1816 |

3.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

| Mesec | 2019. | 2018. |
|-----------|-------|-------|
| Januar | 0.021 | 0.019 |
| Februar | 0.024 | 0.015 |
| Mart | 0.028 | 0.014 |
| April | 0.031 | 0.011 |
| Maj | 0.022 | 0.021 |
| Jun | 0.015 | 0.023 |
| Jul | 0.016 | 0.024 |
| Avgust | 0.013 | 0.026 |
| Septembar | 0.011 | 0.021 |
| Oktobar | 0.010 | 0.022 |
| Novembar | 0.015 | 0.019 |
| Decembar | 0.019 | 0.020 |

3.5. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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 za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, zaposlenom se isplaćuje otpremnina prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Kolektivnim ugovorom nije predviđeno vršenje rezervisanja sredstava po ovom osnovu.

Jubilarnе nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 15, 20, 25, 30 i 35 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate. Za 15 godina radnog staža dobija se jedna prosečna zarada na nivou firme, a za svakih sledecih pet godina se jubilarna nagrada povećava za po još jednu prosečnu zaradu.

4. PROCENJIVANJE IMOVINE

4.1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa.

4.2. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patent, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu, kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom (paragraf 75 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Pozitivni efekti revalorizacije nematerijalnih ulaganja evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti evidentiraju se na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekti evidentiraju se na teret rashoda obezvređenja.

4.3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine,

postrojenja i oprema u pripremi kao i avanse date za njihovu nabavku. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti građevinski objekti, postrojenja, oprema, izuzimajući šume i zemljište, vrednuju se po sadašnjoj vrednosti (nabavna vrednost umanjena za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja).

Zemljište se vrednuje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

4.4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se procenjuju po poštenoj vrednosti. Ukoliko se investicione nekretnine procenjuju, pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

4.5. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Osnovno stado se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a ne negativni rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu višegodišnji zasad i osnovna sredstva se priznaju po poštenoj vrednosti stim što se kod osnovnog stada umanjuje poštena vrednost za troškove prodaje (paragraf 12 MRS 41 – Poljoprivreda).

4.6. AMORTIZACIJA

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

4.7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

4.7.1. Učešće u kapitalu obuhvata: Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti namenjene prodaji.

Ako je učešće u kapitalu u dinarima vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti, a ako su u stranoj valuti (učesće u kapitalu pravnih lica u inostranstvu) vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist nerealizovanog dobitka HOV a negativni na teret nerealizovanog gubitka HOV. Ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist nerealizovanog dobitka HOV a negativni na teret nerealizovanog gubitka HOV.

4.7.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist nerealizovanih dobitaka HOV a negativni na teret nerealizovanih gubitaka HOV.

4.7.3 Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, dugoročne kredite u zemlji, dugoročne kredite u inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostale dugoročne finansijske plasmane. Ostali dugoročni plasmani u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti.

4.8.ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni. Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se procenjuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

Zalihe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

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

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela društva čije se poslovanje obustavlja.

4.10.POTRAŽIVANJA

obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena u roku utvrđenim od strane rukovodstva Društva indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

4.11.POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

4.12.KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni u roku propisanom od strane rukovodstva Društva indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

4.13.GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

4.14.POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

4.15.ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit i MRS 12-Porez na dobitak a evidentiraju se u korist odloženih poreskih rashoda.

4.16.GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

5. PROCENJIVANJE PASIVE

5.1.KAPITAL OBUHVATA:osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti, gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital, gubitak i otkupljene sopstvene akcije unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina, kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili prodava po ceni iznad sadašnje vrednosti,

U momentu prodaje hartija od vrednosti nerealizovani dobiti prenose se u prihode od usklađivanja vrednosti a nerealizovani gubici u rashode po osnovu obezvređenja.

5.2.DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku,
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za troškove restrukturiranja,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

5.3. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute

na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u narednoj godini prenosi se na kratkoročne finansijske obaveze.

5.4.KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

5.5.OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

5.6.OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

5.7.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

5.8.OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

5.9.OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

5.10.ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit i MRS 12-Porez na dobitak a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

6. PRIHODI I RASHODI

6.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

6.1.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

6.1.2.Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove

(porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Poslovne rashode čine i prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka koji se priznaju po ceni koštanja. Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

6.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

7.2.1. **Finansijske prihode** čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

7.2.2. **Finansijske rashode** čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

6.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

6.3.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

6.3.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

6.4. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

6.4.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

6.4.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

6.5. POREZ NA DOBITAK

6.5.1. Tekući porez

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

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg

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

6.5.2. Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobici biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

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

7.ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

7.1.Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

7.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjene vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjene vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

7.2. Biološka sredstva

Biološka sredstva obuhvataju osnovno stado. Biološko sredstvo se meri prilikom početnog priznavanja, kao i na svaki datum bilansa stanja, po poštenoj vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje u skladu sa MRS 41 – Poljoprivreda i ne vrši se obračun amortizacije. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a ne negativni rashodi po osnovu obezvređenja. Procenu poštene vrednosti i procenjenih troškova prodaje na svaki datum bilansa stanja vrši komisija za procenu poštene vrednosti i procenjenih troškova prodaje bioloških sredstava koju obrazuje direktor preduzeća.

7.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

7.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

7.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

8.NEKRETNINE, POSTROJENJE I OPREMA (u 000 dinara)

| | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Investicione nekretnine | Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima | Ostale nekretn. postrojenja i oprema | Nekr. postr. i oprema u pripremi | Dati avansi | Ukupno |
|--|----------------|---------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|-------------|------------------|
| Nabavna vrednost na početku godine | 532,956 | 1,320,455 | 445,714 | 21,384 | 0 | 676 | 0 | 0 | 2,321,185 |
| Povećanje: | 0 | 110 | 16,012 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16,123 |
| Nabavka, aktiviranje i prenos | 0 | 110 | 16,012 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16,123 |
| Revalorizacija odnosno procena u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Viškovi utvrđeni popisom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 532,956 | 1,320,565 | 461,726 | 21,385 | 0 | 676 | 0 | 0 | 2,337,308 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | 0 | 1,135,499 | 418,683 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,554,182 |
| Povećanje: | 0 | 17,880 | 5,066 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22,946 |
| Amortizacija | 0 | 17,880 | 5,064 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22,944 |
| Ostalo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stanje na kraju godine | 0 | 1,153,379 | 423,749 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,577,128 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | | | |
| 31.12.2019. godine | 532,956 | 167,186 | 37,977 | 21,385 | 0 | 676 | 0 | 0 | 760,180 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | | | |
| 31.12.2018. godine | 532,956 | 184,956 | 27,031 | 21,384 | 0 | 676 | 0 | 0 | 767,003 |

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita (u ukupnom iznosu od 218.313.000,00 dinara) društvo je upisalo hipoteku na više nekretnina čija je ukupna sadašnja vrednost na dan 31.12.2019. 761,180 hiljada dinara, a 2018. je iznosila 767,003 hiljada dinara.

9. BIOLOŠKA SREDSTVA (u 000 dinara)

| | Šume | Višegodišnji zasadi | Osnovno stado | Ostale neket. postrojenja i oprema | Biološka sredstva u pripremi | Avansi za biološka sredstva | Ukupno |
|--|----------|------------------------|------------------|--|------------------------------------|-----------------------------------|----------------|
| Nabavna vrednost na početku godine | 0 | 0 | 215,937 | 0 | 0 | 0 | 215,937 |
| Povećanje: | 0 | 0 | 695,258 | 0 | 0 | 0 | 695,258 |
| Nove nabavke | 0 | 0 | 2,327 | 0 | 0 | 0 | 2,327 |
| Revalorizacija odnosno procena u toku godine | 0 | 0 | 57,327 | 0 | 0 | 0 | 57,327 |
| Prevođenje, prenosi u toku godine | 0 | 0 | 635,604 | 0 | 0 | 0 | 635,604 |
| Viškovi u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 638,462 | 0 | 0 | 0 | 638,462 |
| Prodaja u toku godine | 0 | 0 | 1,502 | 0 | 0 | 0 | 1,502 |
| Rashod u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uginuće, odstrel i dr. | 0 | 0 | 636,960 | 0 | 0 | 0 | 636,960 |
| Manjkovi utvrđeni popisom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 0 | 0 | 272,733 | 0 | 0 | 0 | 272,733 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31.12.2019. godine | 0 | 0 | 272,733 | 0 | 0 | 0 | 272,733 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31.12.2018. godine | 0 | 0 | 215,937 | 0 | 0 | 0 | 215,937 |

10. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (u 000 dinara)

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće | Vlasnički udeo (%) | Valuta | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
|--|-----------------------|--------|----------------|-----------------------|---------------|
| IM TOPOLA | | | 0 | 0 | 4,861 |
| a) Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica | | | 0 | 0 | 4,861 |
| FK PANONIJA-IM TOPOLA | | | 0 | 0 | 23 |
| Veterinarska služba IMT | | | 0 | 0 | 12 |
| USR Jezero Panonija | | | 0 | 0 | 5 |
| b) Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata | | | 0 | 0 | 40 |
| Semenarstvo N.Sad | | | | | 10 |
| c) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | | | 0 | 0 | 10 |
| Drustveni stanovi | | | 0 | 0 | 1,716 |
| d) Ostali dugoročni finansijski plasmani | | | 0 | 0 | 1,716 |
| | | | | | |
| Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do i) | | | 0 | 0 | 6,627 |

11.ZALIHE (u 000 dinara)

| | 31. decembra 2019. |
|--|--------------------|
| 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi | 42,800 |
| 2. Nedovršena proizvodnja (neto) | 320,218 |
| 3. Poluproizvodi | 0 |
| 4. Gotovi proizvodi (neto) | 146,102 |
| 5. Roba (neto) | 4,158 |
| Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5) | 513,278 |

u hiljadama dinara

| Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima | Do 365 dana | Preko godinu dana | Ukupno |
|---|-------------|-------------------|------------|
| Plaćeni avansi, bruto | 344 | 409 | 753 |
| Plaćeni avansi, neto | 344 | 409 | 753 |

12.POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (u 000 dinara)

| Opis | Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica | Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica | Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica | Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica | Kupci u zemlji | Kupci u inostranstvu | Ostala potraživanja po osnovu prodaje | Ukupno |
|---|--|--|--|--|----------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Bruto potraživanje na početku godine | 198,325 | 0 | 27,876 | 0 | 84,943 | 0 | 0 | 311,144 |
| Bruto potraživanje na kraju godine | 231,343 | 0 | 28,826 | 0 | 69,306 | 0 | 0 | 329,475 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 756 | 0 | 0 | 756 |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa | 0 | 0 | 0 | 0 | 118 | 0 | 0 | 118 |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate | 0 | 0 | 0 | 0 | 63 | 0 | 0 | 63 |
| Povećanje ispravke vrednosti u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 575 | 0 | 0 | 575 |
| NETO STANJE | | | | | | | | |
| 31.12.2019. godine | 231,343 | 0 | 28,826 | 0 | 68,731 | 0 | 0 | 328,900 |
| 31.12.2018. godine | 198,325 | 0 | 27,876 | 0 | 84,187 | 0 | 0 | 310,388 |

| Starost potraživanja u danima | Potraživanja do 365 dana starosti | Potraživanja starija od godinu dana | Ukupno (2+3) |
|--|-----------------------------------|-------------------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica (bruto) | 231,343 | 0 | 231,343 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 0 | 0 |
| Neto potraživanja | 231,343 | 0 | 231,343 |
| Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica (bruto) | 28,826 | 0 | 28,826 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 0 | 0 |
| Neto potraživanja | 28,826 | 0 | 28,826 |
| Kupci u zemlji (bruto) | 69,306 | 0 | 69,306 |
| Ispravka vrednosti | 575 | 0 | 575 |
| Neto potraživanja | 68,731 | 0 | 68,731 |

13.POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA (u 000 dinara)

| | 31. decembra 2019. | 31. decembra 2018. |
|--|--------------------|--------------------|
| Potraživanja od izvoznika | | |
| Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun | | |
| Potraživanja iz komisionih i konsignacionih prodaja | | |
| Ostala potraživanja iz specifičnih poslova | 3,659 | 2,953 |
| Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova | 0 | 0 |
| POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA : | 3,659 | 2,953 |

14.DRUGA POTRAŽIVANJA (u 000 dinara)

| | 31. decembra 2019. | 31. decembra 2018. |
|---|--------------------|--------------------|
| Potraživanja za kamatu i dividendu | | |
| Potraživanja od zaposlenih | 1,073 | 651 |
| Potraživanja od državnih organa i organizacija | 896 | |
| Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak | 1,386 | 356 |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 121 | 0 |
| Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju | 1,948 | 813 |
| Potraživanja po osnovu naknada šteta | | 54 |
| Ostala kratkoročna potraživanja | 43 | 94 |
| Ispravka vrednosti drugih potraživanja | | |
| DRUGA POTRAŽIVANJA: | 5,467 | 1,968 |

15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (u 000 dinara)

| Opis | Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica | Kratkoročni krediti i plasmani ostala povezana pravna lica | Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | Ostali kratkoročni plasmani | Ukupno |
|--------------------------------|--|--|--|--|-----------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Bruto stanje na početku godine | 30300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30300 |
| Bruto stanje na kraju godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| NETO STANJE | | | | | | |
| 31.12.2019. godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31.12.2018. godine | 30300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30300 |

16. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI (u 000 dinara)

| | 31. decembra 2019. | 31. decembra 2018. |
|--|--------------------|--------------------|
| 1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima | 0 | 0 |
| 2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti | 0 | 0 |
| 3. Dinarski poslovni račun | 1,854 | 1,891 |
| 4. Ostala novčana sredstva | 427 | 631 |
| UKUPNO (1 do 11) | 2,281 | 2,522 |

17. KAPITAL

| | 2019 | | 2018 | |
|---------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | Broj akcija | % učešća | Broj akcija | % učešća |
| Akcije fizičkih lica | 136,249 | 25.14% | 136,249 | 25.14% |
| Akcije pravnih lica | 405,653 | 74.86% | 405,653 | 74.86% |
| Akcije PIO fonda | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Akcije fonda za razvoj | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Akcije R.Srbije | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Akcije Akcionarskog fonda | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Ostali akcionari | 0 | 0% | 0 | 0% |
| | 541,902 | 100% | 541,902 | 100% |

| a) Osnovni kapital | | | | | | | | |
|-----------------------------|------------------|-----------|---------------------------|-------------------|-----------------|----------------|-----------------------|------------------------|
| | Akcijski kapital | Udeli DOO | Ulozi od ortačkih društva | Društveni kapital | Državni kapital | Zadružni udeli | Svega osnovni kapital | Ostali osnovni kapital |
| Stanje na početku godine | 699,054 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 699,054 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 699,054 | 0 |

18.DUGOROČNE OBAVEZE (u 000 dinara)

| Kreditor | Rok otplate | Početak otplate | Obezbeđenje | Kamatna stopa | Valuta u kojoj je kredit uzet | Iznos u stranoj valuti | Iznos hiljada dinara |
|--|----------------|--------------------|------------------------|------------------|-------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Expo banka 5641 | 25.09.2021 | 07/08/18 | hipoteka zemlja,FSH | 3,25% | dinar | 35.000.000,00 | 11,056 |
| Societe generale 370274 | 26.11.2024 | 26.11.2018 | hipoteka zemlja | 2,45+0,85 | euro | 2.700.000,00 | 207,257 |
| 1) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji | | | | | | | 218,313 |
| UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1 DO 8) | | | | | | | 218,313 |

19.ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE (u 000 dinara)

| | 31. decembra 2019. | 31. decembra 2018. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c) | 1,284 | 0 |
| a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12) | 0 | 0 |
| b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12) | 0 | 0 |
| c) po drugim osnovama | 1,284 | 0 |

20.KRATKOROČNE OBAVEZE (u 000 dinara)

| Kreditor | Rok otplate | Početak otplate | Obezbeđenje | Kamatna stopa | Valuta u kojoj je kredit uzet | Iznos u stranoj valuti | Iznos hiljada dinara |
|--|----------------|--------------------|------------------------|------------------|--|---------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Societe generale 385432 | 26.11.2020 | 26.11.2018 | hipoteka zemlja | 3.00% | euro | 1.300.000 | 152,742 |
| 1) Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | | | | | | | 152,742 |
| Expo banka | 25.09.2021 | 07/08/18 | hipoteka zemlja,FSH | 3,25% | dinar | 35.000.000,00 | 14,609 |
| Societe generale 370274 | 26.11.2024 | 26.11.2018 | hipoteka zemlja | 2,45+0,85 | euro | 2.700.000,00 | 52,917 |
| 1a)Deo dugoročnog kredita koji dospeva za godinu dana | | | | | | | 67,526 |
| Societe generale dozvoljeni minus | | | | | | | 185 |
| 2) Ostale kratkoročne finansijske obaveze | | | | | | | 184 |
| UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 DO 6) | | | | | | | 220,452 |

21.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (u 000 dinara)

| | 31. decembra 2019. | 31. decembra 2018. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 4,868 | 4,017 |
| 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 2,505 | 2,153 |
| 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 1,528 | 1,367 |
| 4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju | 76 | 97 |
| 5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | 4,087 | 54 |
| 6. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku | 0 | 0 |
| 7. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo | 176 | 203 |
| 8. Obaveze prema organima upravljanja | 0 | 0 |
| 9. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | 97 | 49 |
| 10. Obaveze za kratkoročna rezervisanja | 0 | 1,796 |
| 11. Ostale obaveze | 1,791 | 0 |
| OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 11) | 15,128 | 9,736 |

22.OBAVEZE ZA OSTALE POREZE (u 000 dinara)

| | 31. decembra 2019. | 31. decembra 2018. |
|---|--------------------|--------------------|
| 1. Obaveze za akcize | 0 | 0 |
| 2. Obaveze za porez iz rezultata | 9,455 | 1,748 |
| 3. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | 36,145 | 2,828 |
| 4. Obaveze za doprinose koji terete troškove | 0 | 0 |
| 5. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 0 | 0 |
| OBAVEZE za ostale poreze, doprinose i druge dažbine (1 do 5) | 45,600 | 4,576 |

23.DRUGI POSLOVNI PRIHODI (u 000 dinara)

| | 31. decembra 2019. | 31. decembra 2018. |
|---|--------------------|--------------------|
| 1. Prihodi od zakupnine | 5,059 | 118 |
| 2. Prihodi od članarina | 0 | 0 |
| 3. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada | 0 | 0 |
| 4. Ostali poslovni prihodi | 0 | 0 |
| DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1 do 4) | 5,059 | 118 |

24.TROŠKOVI MATERIJALA (u 000 dinara)

| | 01.01-31.12. 2019. | 01.01-31.12. 2018. |
|---|--------------------|--------------------|
| 1. Troškovi materijala za izradu | 661,394 | 817,318 |
| 2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala | 674 | 687 |
| 3. Troškovi rezervnih delova | 8,794 | 11,366 |
| 4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 2,758 | 3,098 |
| TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4) | 673,620 | 832,469 |

25. TROŠKOVI ZARADA (u 000 dinara)

| | 01.01-31.12. 2019. | 01.01-31.12. 2018. |
|--|--------------------|--------------------|
| 1. Troškovi zarada i naknada (bruto) | 103,260 | 97,367 |
| 2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca | 17,707 | 17,298 |
| 3. Troškovi naknada po ugovoru o delu | 225 | 349 |
| 4. Troškovi naknada po autorskim ugovorima | 0 | 0 |
| 5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | 0 | 0 |
| 6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | 0 | 0 |
| 7. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora | 0 | 0 |
| 8. Ostali lični rashodi i naknade | 10,969 | 8,432 |
| TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 8) | 132,161 | 123,446 |

26. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (u 000 dinara)

| | 01.01-31.12. 2019. | 01.01-31.12. 2018. |
|---|--------------------|--------------------|
| 1. Troškovi usluga na izradi učinaka | 0 | 0 |
| 2. Troškovi transportnih usluga | 5,435 | 5,122 |
| 3. Troškovi usluga na održavanju | 10,669 | 9,443 |
| 4. Troškovi zakupnina | 45,163 | 62,669 |
| 5. Troškovi sajмова | 0 | 0 |
| 6. Troškovi reklame i propagande | 249 | 234 |
| 7. Troškovi istraživanja | 0 | 0 |
| 8. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju | 0 | 0 |
| 9. Troškovi ostalih usluga | 7,993 | 4,850 |
| TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 9) | 69,509 | 82,318 |

27. NEMATERIJALNI TROŠKOVI (u 000 dinara)

| | 01.01-31.12. 2019. | 01.01-31.12. 2018. |
|--|--------------------|--------------------|
| 1. Troškovi neproizvodnih usluga | 15,029 | 19,770 |
| 2. Troškovi reprezentacije | 926 | 1,019 |
| 3. Troškovi premije osiguranja | 1,145 | 2,189 |
| 4. Troškovi platnog prometa | 789 | 8,646 |
| 5. Troškovi članarina | 365 | 20 |
| 6. Troškovi poreza | 13,138 | 4,269 |
| 7. Troškovi doprinosa | 0 | 51 |
| 8. Ostali nematerijalni troškovi | 15,565 | 18,638 |
| NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8) | 46,957 | 54,602 |

28. OSTALI PRIHODI (u 000 dinara)

| | 01.01-31.12. 2019. | 01.01-31.12. 2018. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 0 | 0 |
| 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava | 13,624 | 0 |
| 3. Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti | 0 | 0 |
| 4. Dobici od prodaje materijala | 17,249 | 9,726 |
| 5. Viškovi | 60 | 84 |
| 6. Naplaćena otpisana potraživanja | 43 | 0 |
| 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika | 36 | 0 |
| 8. Prihodi od smanjenja obaveza | 34 | 4 |
| 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja | 0 | 0 |
| 10. Ostali nepomenuti prihodi | 68,489 | 3,641 |
| OSTALI PRIHODI (1 do 10) | 99,535 | 13,455 |

29. OSTALI RASHODI (u 000 dinara)

| | 01.01-31.12. 2019. | 01.01-31.12. 2018. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 0 | 314 |
| 2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava | 204,370 | 0 |
| 3. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti | 0 | 0 |
| 4. Gubici od prodaje materijala | 8,387 | 0 |
| 5. Manjkovi | 5,130 | 96 |
| 6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata | 0 | 0 |
| 7. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | 0 | 0 |
| 8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe | 0 | 81 |
| 9. Ostali nepomenuti rashodi | 42,907 | 901 |
| OSTALI RASHODI (1 do 9) | 260,794 | 1,392 |

30. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

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 prouzrokovalo je poremećaje u snabdevanju i uticalo je na proizvodnju i prodaju velikog broja industrija. U cilju prevazilaženja izazova, smanjenja ekonomskih posledica i negativnog uticaja pandemije izazvane virusom COVID-19 na poslovne rezultate privrednih subjekata, Vlada Republike Srbije i Narodna banka Srbije doneli su set mera za održanje

likvidnosti i obrtna sredstva u otežanim ekonomskim uslovima, očuvanju stabilnosti finansijskog sistema, smanjenje nezaposlenosti...

Na osnovu donetih ekonomskih mera i ponuda poslovne banke i lizing kompanije, Društvo koristi zastoj u otplati obaveza (moratorijum) u trajanju od 90 dana, kao i fiskalne pogodnosti i direktna davanja iz budžeta Republike Srbije.

Narodna Skupština Republike Srbije donela je Odluku o ukidanju vanrednog stanja 6. maja 2020. godine (Službeni glasnik RS broj 65 od 06.05.2020. godine), ali su i dalje u primeni vanredne mere.

Koliki uticaj će posledice COVID-19 imati na poslovanje i finansijske pokazatelje našeg Društva zavisi će od daljeg razvoja situacije, i uticaja na naše kupce, zaposlene i dobavljače, a što se sada ne može predvideti. Naime, u ovom trenutku, neizvesno je do kojeg obima COVID-19 može imati uticaj na naše finansijsko stanje ili rezultate poslovanja

31. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski Sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2019. godine nema sudskih sporova gde se vodi kao tuzeni.

32. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA Ciljevi

Upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale kratkoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu, dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze I obaveze prema dobavljačima u inostranstvu.

DEVIZNI RIZIK

| | Imovina | | Obaveze | |
|-------|-----------------|---------------|-----------------|----------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| IZNOS | - | - | 413.817 | 477.767 |
| | - | - | 413.817 | 477.767 |
| | | | | |
| | | | | |
| | 2019 | | 2018 | |
| | 10% | -10% | 10% | -10% |
| IZNOS | (41.382) | 41.382 | (47.777) | 47.777 |
| | (41.382) | 41.382 | (47.777) | 47.777 |

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

KAMATNI RIZIK

| | 2019 | | 2018 | |
|----------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 1% | -1% | 1% | -1% |
| Finansijska sredstva | - | - | - | - |
| Finansijske obaveze | (4.386) | 4.386 | (4.778) | 4.778 |
| | (4.386) | 4.386 | (4.778) | 4.778 |

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

| 2019. godina | u hiljadama dinara | | | |
|-----------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| Dugoročni krediti | 218.313 | 11.056 | 207.257 | 436.626 |
| Obaveze iz poslovanja | 343.123 | - | - | 343.123 |
| Krat. finan. obaveze | 220.452 | - | - | 220.452 |
| Ostale krat. obaveze | 15.128 | - | - | 15.128 |
| | 797.016 | 11.056 | 207.257 | 1.015.329 |
| | | | | |
| 2018. godina | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| Dugoročni krediti | 286.327 | 25.046 | 261.280 | 572.653 |
| Obaveze iz poslovanja | 283.229 | - | - | 283.229 |
| Krat. finan. obaveze | 191.440 | - | - | 191.440 |
| Ostale krat. obaveze | 9.736 | - | - | 9.736 |
| | 770.732 | 25.046 | 261.280 | 1.057.058 |

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

RIZIK LIKVIDNOSTI

| INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI | | 2019. godina | 2018. godina |
|--|---|---------------------|---------------------|
| 1 | OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE | 1.40 | 1.76 |
| INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST | | | |
| 2 | OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.61 | 0.80 |
| INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI | | | |
| 3 | GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.00 | 0.01 |

33. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

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

| RIZIK KAPITALA | 2019. | 2018. |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| 1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne) | 862,788 | 775,627 |
| 2. Kapital | 1,080,641 | 1,073,626 |
| Koeficijent (1/2) | 79.8% | 72.2% |

34. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

U toku 2019. I 2018. Godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

| | Hiljada dinara | |
|--|----------------|----------------|
| | 2019. | 2018 |
| PRIHODI OD PRODAJE | | |
| - matično društvo | 313,414 | 386,202 |
| - zavisna pravna lica | | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 58,605 | 21,344 |
| | 372,019 | 407,546 |
| POTRAŽIVANJA I PLASMANI | | |
| Potraživanja od kupaca: | | |
| - matično društvo | 231,343 | 198,325 |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 28,826 | 27,876 |
| | 260,169 | 226,201 |
| Dugoročni finansijski plasmani: | | |
| - matično društvo | 4,861 | 4,861 |
| - zavisna pravna lica | | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 35 | 35 |
| | 4,896 | 4,896 |

Kratkoročni finansijski plasmani:

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| - matično društvo | | 30,300 |
| - zavisna pravna lica | | |
| - ostala povezana pravna lica | | |
| | 0 | 30,300 |
| | 265,065 | 261,397 |

Obaveze prema dobavljačima:

| | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| - matično društvo | 10,146 | 2,240 |
| - zavisna pravna lica | | |
| - ostala povezana pravna lica | 76,568 | 54,830 |
| | 86,714 | 57,070 |
| | 86,714 | 57,070 |

35. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

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

Panonija, 11.05.2020. godine

Zakonski zastupnik

ORGANIMA UPRAVLJANJA DRUŠTVA I KOMISIJI ZA HARTIJE OD VREDNOSTI
Direktoru Društva PTK Panonija AD Panonija

Beograd: 30.06.2020. godine

**PISMO O EFIKASNOSTI FUNKCIONISANJA UNUTRAŠNJE REVIZIJE, SISTEMA
UPRAVLJANJA RIZICIMA I SISTEMA UNUTRAŠNJIH KONTROLA**

I UVOD

U skladu sa ugovorom zaključenim između PTK Panonija AD Panonija i “EUROAUDIT” d.o.o. Beograd o obavljanju poslova revizije, vršimo završne poslove revizije finansijskih izveštaja za 2019. godinu društva PTK Panonija AD Panonija.

Reviziju vršimo u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR -ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Reviziju smo izvršili na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da računovodstvene evidencije ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose u računovodstvenim evidencijama za period 01. januar – 31. decembar 2019. godine. Takođe, smo izvršili ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva.

Vreme obavljanja revizije

Reviziju finansijskih izveštaja za period 01.01. – 31.12.2019. godine smo obavili u periodu od mart 2020. – jun 2020. godine. U toku revizije, usredsredili smo se na ispitivanje valjanosti iznosa koji su iskazani u finansijskim izveštajima na dan 31.12.2019. godine.

Naša ispitivanja vršimo na bazi uzoraka. Uočene nepravilnosti tokom obavljanja posla revizije, navedene u ovom pismu ne isključuju eventualno postojanje i drugih slabosti i nepravilnosti u sistemu Vašeg Društva.

Prema stavu 6. člana 54. Zakona o tržištu kapitala revizor je dužan da dostavi Komisiji za hartije od vrednosti i organima upravljanja mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola i da svoje zaključke i nalaze uvrsti u obavezan sadržaj pisma rukovodstvu.

Obim ispitivanja

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2019. godinu Vašeg Društva i mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola.

**II OCENA FUNKCIONISANJA UNUTRAŠNJE REVIZIJE, SISTEMA UPRAVLJANJA
RIZICIMA I SISTEMA UNUTRAŠNJIH KONTROLA**

Društvo je na osnovu Zakona o privrednim društvima i člana 60. Statuta trebalo da formira Komisiju za reviziju čiji je zadatak unapređenje poslovanja Društva, kao i poboljšanje efikasnosti upravljanja rizicima, internim kontrolama i procesom upravljanja. Društvo, internu reviziju, kao poseban organizacioni deo, nije formiralo, već je poslove nadzora dodelilo Generalnom direktoru u skladu sa članom 43. Zakona o reviziji.

Sistem internih kontrola Društva je osmišljen, primenjuje se i koristi da blagovremeno spreči ili otkrije i ispravi pogrešan iskaz u finansijskim izveštajima.

Društvo je u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanilo vrste rizika kojima je izloženo. Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Društvo u razumnom roku identifikuje, meri i ceni rizik u svakom organizacionom delu društva, kako bi osiguralo konzistentan, integralni pogled na rizik na nivou celog Društva, vodeći računa da zbir rizika u organizacionim delovima društva odgovara strategiji ukupnog rizika. Upravljanje rizicima je definisano podelom jasnih pojedinačnih zaduženja i odgovornosti zaposlenih zaduženih za upravljanje rizicima.

III ZAVRŠNE NAPOMENE

U ovom pismu nisu izneta manje značajna pitanja, koja su prodiskutovana sa nadležnim licima tokom obavljanja revizije. Ovo pismo je namenjeno isključivo za informisanje Komisije za hartije od vrednosti i uprave Društva i u druge svrhe se ne može koristiti.

S poštovanjem,

Licencirani ovlašćeni revizor,

Tanja Mičić

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

PTK Panonija AD Panonija

za period 01.01. - 31.12.2019. godine

Beograd, 30.06.2020. godine

*11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, tel/fax: 011/2629-821
www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs
Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-002369/2014-16;
šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290
tekući računi: Credit agricole: 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-91*

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara PTK Panonija AD Panonija

Pozitivno mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva **PTK Panonija AD Panonija** (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2019. godine, i njegovu finansijsku uspešnost i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) važećim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen *Odgovornosti 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 koji smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona 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.

11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, tel/fax: 011/2629-821

www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs

Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-002369/2014-16;

šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290

tekući računi: Credit agricole: 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-91

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini akcionara PTK Panonija AD Panonija

- Vrednovanje Bioloških sredstava

Kao što je obelodanjeno u napomenama 9. i 4.5 uz finansijske izveštaje biološka sredstva Društva se sastoje od osnovnog stada (svinje) i vrednuju se po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje u skladu sa MRS 41 Poljoprivreda i MSFI 13 Odmeravanje fer vrednosti. Na dan 31. decembar 2019. godine, biološka sredstva Društva iznose 272.733 hiljade dinara što predstavlja 26.24% stalne imovine Društva. Efekat procene fer vrednosti osnovnog stada za 2019. godinu iznosio je 57.327 hiljada dinara.

Procena fer vrednosti bioloških sredstava umanjene za troškove prodaje se može smatrati složenom uzimajući u obzir da se radi o posebnim kategorijama stočnog fonda. Naime, ključne pretpostavke i procene rukovodstva su se zasnivale na stručnom mišljenju eksperta (veterinara) koje su uključivale upoređivanje sa tržišnim cenama sličnih kategorija, a uzimajući u obzir rasu i težinu odnosnog stočnog fonda.

S obzirom na materijalni učinak i složenost primene standarda kod Društva, vrednovanje bioloških sredstava je bilo od posebne važnosti za našu reviziju.

Opis i rezultati primenjenih revizijskih postupaka

Pribavili smo i testirali dokumentaciju (odluke, zaključene ugovore, podatke o cenama bioloških sredstava utvrđenim na sličnom tržištu, važeće cenovnike klijenta po kojima je vršena prodaja bioloških sredstava na dan bilansa, obračune, naloge za knjiženje i dr.) na osnovu koje je izvršeno vrednovanje i bilansiranje bioloških sredstava i razmotrili:

- da li se pretpostavke i metode odmeravanja fer vrednosti i troškova prodaje za koju se umanjuje fer vrednost mogu prihvatiti kao relevantne,
- ispravnost obračuna tržišne vrednosti,
- pregled i analizu stručnog mišljenja eksperta (veterinara)
- ispravnost utvrđenih iznosa pozitivnih/negativnih efekata promene fer vrednosti (umanjene za troškove prodaje),
- da li na dan bilansa knjigovodstvena vrednost bioloških sredstava nakon evidentiranja pozitivnih/negativnih efekata odgovara utvrđenoj fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje i
- da li su utvrđeni pozitivni/negativni efekti ispravno evidentirani na relevantnim računima bilansa uspeha.

Ostala pitanja

Finansijske izveštaje Društva za godinu završenu 31. decembra 2018. revidirao je drugi revizor koji je izrazio pozitivno mišljenje o tim finansijskim izveštajima na dan 26. aprila 2019. godine.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini akcionara PTK Panonija AD Panonija

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivna prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, tel/fax: 011/2629-821

www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs

Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-002369/2014-16;

šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290

tekući računi: Credit agricole: 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-91

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini akcionara PTK Panonija AD Panonija

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole entiteta.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje 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.

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.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini akcionara PTK Panonija AD Panonija

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

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

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 Republike Srbije*”, br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016). 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 koja 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 završava na dan 31. decembra 2019. godine.

Beograd, 30.06.2020. godine

.....
Licencirani ovlašćeni revizor
Tanja Mičić

P R I L O Z I

- 1. Finansijski izveštaji Društva za 2019. godinu*
- 2. Napomene uz finansijske izveštaje društva za 2019. godinu*
- 3. Godišnji izveštaj o poslovanju za 2019. godinu*

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056811**

Шифра делатности **111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНONIЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНONIЈА**

Седиште **Панонија , Лењинов Парк 1**

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 | | 1039540 | 989594 | 891041 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 0 | 0 | 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 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 8 | 760180 | 767003 | 689117 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 532956 | 532956 | 430486 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 167186 | 184957 | 224620 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 37977 | 27030 | 31906 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | 21385 | 21384 | 1429 |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | 676 | 676 | 676 |
| 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 | 9 | 272733 | 215937 | 195208 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | 272733 | 215937 | 195208 |

| 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 | | 6627 | 6654 | 6716 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | 4861 | 4861 | 4861 |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | 40 | 40 | 40 |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | 10 | 10 | 10 |
| 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 | | 1716 | 1743 | 1805 |
| 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 | | | 153 | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 905173 | 859506 | 776414 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 11 | 514031 | 466054 | 505211 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | 42800 | 33932 | 45000 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | 320218 | 270014 | 302085 |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | 146102 | 157165 | 152531 |

| 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 | | 4158 | 3969 | 5120 |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 753 | 974 | 475 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 12 | 328900 | 310388 | 194379 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | 231343 | 198325 | 160649 |
| 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 | | 28826 | 27876 | 8754 |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | | 68731 | 84187 | 24976 |
| 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 | 13 | 3659 | 2953 | 11962 |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | 14 | 5467 | 1968 | 1713 |
| 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 | | 0 | 30300 | 30 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | 30300 | 30 |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 16 | 2281 | 2522 | 1868 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | 6871 | 7979 | 5484 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | 43964 | 37342 | 55767 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 1944713 | 1849253 | 1667455 |
| 88 | Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | 11475 | 29795 | 15551 |

| 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 | | 1080641 | 1073626 | 962044 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | 17 | 699054 | 699054 | 699054 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 699054 | 699054 | 699054 |
| 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 | | 6024 | 6024 | 6024 |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | 491996 | 491996 | 389526 |
| 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 | | 5 | 5 | 5 |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 7014 | 9112 | 5222 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | 242 | | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 6772 | 9112 | 5222 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 123442 | 132555 | 137777 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 123442 | 132555 | 137777 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 218313 | 286327 | 310739 |

| 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 | 18 | 218313 | 286327 | 310739 |
| 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 | | 218313 | 286327 | 310739 |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | 19 | 1284 | | 1673 |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 644475 | 489300 | 392999 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 20 | 220452 | 191440 | 132806 |
| 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 | | 152742 | 128115 | 85000 |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|------------------------|---|------|---------------|--------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | 67710 | 63325 | 47806 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | 19253 | 319 | 108 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | | 343123 | 283229 | 247740 |
| 431 | 1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | 10146 | 2240 | 2612 |
| 432 | 2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | 76568 | 54831 | 65846 |
| 434 | 4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Додављачи у земљи | 0456 | | 255692 | 218781 | 179207 |
| 436 | 6. Додављачи у иностранству | 0457 | | 717 | 7377 | 75 |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 21 | 15128 | 9736 | 10922 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | 23 | | |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 22 | 45600 | 4576 | 1423 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | 896 | | |
| | 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 | | 1944713 | 1849253 | 1667455 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | 11475 | 29795 | 15551 |
| 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)

Miodrag
Đurašević
982522182-2203
960820032

Digitally signed by
Miodrag Đurašević
982522182-22039608200
32
Date: 2020.06.30 10:14:23
+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056811**

Шифра делатности **111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНОНИЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНОНИЈА**

Седиште **Паноња, Лењинов Парк 1**

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 | | 861541 | 889170 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | 85339 | 71243 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | 5920 | |
| 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 | | 9819 | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | 69600 | 71243 |
| 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 | | 748611 | 799686 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | 313414 | 386202 |
| 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 | | 58605 | 21344 |
| 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 | | 376592 | 392140 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП. | 1016 | | 22532 | 18123 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 23 | 5059 | 118 |

| 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 | | 671231 | 875479 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | 74890 | 49947 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | 392096 | 392903 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | 75838 | 4634 |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | 36697 | 32070 |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 24 | 673620 | 832469 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 82386 | 73570 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 25 | 132161 | 123446 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 26 | 69509 | 82318 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 22945 | 24594 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 27 | 46957 | 54602 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 190310 | 13691 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | | 2290 | 1388 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 0 | 810 |
| 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 | | | 810 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | 2 | 2 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | 2288 | 576 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | | 16037 | 16387 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 0 | 0 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 8466 | 15974 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 7571 | 413 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 13747 | 14999 |
| 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 | | 51 | 239 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 28 | 99535 | 13455 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 29 | 260794 | 1392 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 15253 | 10516 |
| | 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 | | 2411 | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | 1482 |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | 17664 | 9034 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | 9455 | 1748 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | 1437 | |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | | 1826 |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|----------------------------|--|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | <input type="text"/> | 6772 | 9112 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 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)

Miodrag
Đurašević
982522182-220
3960820032

Digitally signed by
Miodrag Đurašević
982522182-220396082
0032
Date: 2020.06.30
10:22:41 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056811**

Шифра делатности **111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНONIЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНONIЈА**

Седиште **Панонија , Лењинов Парк 1**

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 | | 6772 | 9112 |
| | 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 | | 6772 | 9112 |
| | 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.

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)

Miodrag
Đurašević

982522182-22
03960820032

Digitally signed by
Miodrag Đurašević
982522182-2203960
820032
Date: 2020.06.30
10:23:40 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056811**

Шифра делатности **111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНONIЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНONIЈА**

Седиште **Панонија, Лењинов Парк 1**

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 | 699054 | 4020 | | 4038 | 6024 |
| 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 | 699054 | 4024 | | 4042 | 6024 |
| 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 | 699054 | 4028 | | 4046 | 6024 |
| 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 | 699054 | 4032 | | 4050 | 6024 |

| 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 | <input type="text"/> | 4033 | <input type="text"/> | 4051 | <input type="text"/> |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | <input type="text"/> | 4034 | <input type="text"/> | 4052 | <input type="text"/> |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4017 | <input type="text"/> | 4035 | <input type="text"/> | 4053 | <input type="text"/> |
| | б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0 | 4018 | <input type="text" value="699054"/> | 4036 | <input type="text"/> | 4054 | <input type="text" value="6024"/> |

| 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 | 137777 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 5222 |
| 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 | 137777 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 5222 |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | 5222 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | 5222 | 4080 | | 4098 | 9112 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | 132555 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 9112 |
| 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 | 132555 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 9112 |

| 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 | 9112 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | 9113 | 4088 | | 4106 | 7014 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4071 | 123442 | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 7014 |

| 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 | 389526 | 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 | 389526 | 4132 | | 4150 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | | 4133 | | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | 102470 | 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 | 491996 | 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 | 491996 | 4140 | | 4158 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4123 | | 4141 | | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4126 | 491996 | 4144 | | 4162 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|---|------------------------------|--|------|---|------|---|
| | | АОП | 333 | АОП | 334 и 335 | АОП | 336 |
| | | | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4163 | | 4181 | | 4199 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4164 | | 4182 | | 4200 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4165 | | 4183 | | 4201 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4166 | | 4184 | | 4202 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$ | 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 | | | | | |
|------------|--|------------------------------|--|------|---|------|---|
| | | 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 дуговој страни рачуна | 4177 | <input type="text"/> | 4195 | <input type="text"/> | 4213 | <input type="text"/> |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4178 | <input type="text"/> | 4196 | <input type="text"/> | 4214 | <input type="text"/> |
| | 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 | 5 | 4235 | 962044 | 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 | 5 | 4237 | 962044 | 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 | | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | 111582 | 4247 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$) | 4225 | 5 | 4239 | 1073626 | 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 | 5 | 4241 | 1073626 | 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 | 7015 | 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 | 5 | 4243 | 1080641 | 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)

Miodrag
Đurašević
982522182-22
03960820032

Digitally signed by
Miodrag Đurašević
982522182-22039608
20032
Date: 2020.06.30
10:24:27 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056811**

Шифра делатности **111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНONIЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНONIЈА**

Седиште **Панонија , Лењинов Парк 1**

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 | 1004477 | 900290 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 967514 | 858251 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 2 | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 36961 | 42039 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 991203 | 903337 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 810892 | 744898 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 130671 | 131219 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 7587 | 17271 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 2594 | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 39459 | 9949 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 13274 | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | 3047 |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 1715 | 1126 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | 1652 | 314 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | 63 | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | 2 |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | 810 |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 3692 | 30401 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 3692 | 93 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | 30308 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 1977 | 29275 |

| 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 | 30485 | 52454 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | 52454 |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | 30485 | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 42034 | 19416 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | 42034 | 19416 |
| 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 | | 33038 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 11549 | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 1036677 | 953870 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 1036929 | 953154 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | 716 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 252 | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 2522 | 1868 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | 187 | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | 176 | 62 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 2281 | 2522 |
| 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)

Miodrag
Đurašević
982522182-22
03960820032

Digitally signed by
Miodrag Đurašević
982522182-220396
0820032
Date: 2020.06.30
10:25:18 +02'00'

***NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA
2019. GODINU***

PTK PANONIJA AD

1.OSNOVNI PODACIO DRUŠTVU

Preduzeće PTK PANONIJA AD ulica Lenjinov Park 1, Panonija (u daljem tekstu Društvo) osnovano je 1947.godine na osnovu nacionalizacije i konfiskacije zemljišta, objekata i ostale imovine. U sadašnjem organizacionom obliku posluje od 1957.godine.

Nakon privatizacije koja je izvršena 2004.godine, Društvo je registrovano kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik IM TOPOLA AD iz Bačke Topole sa 74,51% kapitala i 25,49% bivši i sadašnji radnici. Matični broj je 08056811, PIB 101444168, a šifra delatnosti 0111.

Društvo se bavi gajenjem žita i drugih useva i zasada i uzgojem svinja. Svoje proizvode društvo plasira na domaćem tržištu. Prosečan broj zaposlenih u 2019.godini iznosio je 173 zaposlenih.

U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) PTK Panonija AD je razvrstana u **srednje** pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezna je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji za 2019. godinu su odobreni odlukom direktora 25.02.2020. godine

2.OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS, br. 46/06 i 111/09), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za tekuću godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenja standarda.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra tekuće godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
|-------|-------------|-------------|
| 1 EUR | 117.5928 | 118.1946 |
| 1 USD | 104.9186 | 103.3893 |
| 1 CHF | 108.4004 | 131.1816 |

3.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

| Mesec | 2019. | 2018. |
|-----------|-------|-------|
| Januar | 0.021 | 0.019 |
| Februar | 0.024 | 0.015 |
| Mart | 0.028 | 0.014 |
| April | 0.031 | 0.011 |
| Maj | 0.022 | 0.021 |
| Jun | 0.015 | 0.023 |
| Jul | 0.016 | 0.024 |
| Avgust | 0.013 | 0.026 |
| Septembar | 0.011 | 0.021 |
| Oktobar | 0.010 | 0.022 |
| Novembar | 0.015 | 0.019 |
| Decembar | 0.019 | 0.020 |

3.5. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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 za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, zaposlenom se isplaćuje otpremnina prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Kolektivnim ugovorom nije predviđeno vršenje rezervisanja sredstava po ovom osnovu.

Jubilarnе nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 15, 20, 25, 30 i 35 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate. Za 15 godina radnog staža dobija se jedna prosečna zarada na nivou firme, a za svakih sledecih pet godina se jubilarna nagrada povećava za po još jednu prosečnu zaradu.

4. PROCENJIVANJE IMOVINE

4.1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa.

4.2. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patent, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu, kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom (paragraf 75 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Pozitivni efekti revalorizacije nematerijalnih ulaganja evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti evidentiraju se na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekti evidentiraju se na teret rashoda obezvređenja.

4.3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine,

postrojenja i oprema u pripremi kao i avanse date za njihovu nabavku. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti građevinski objekti, postrojenja, oprema, izuzimajući šume i zemljište, vrednuju se po sadašnjoj vrednosti (nabavna vrednost umanjena za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja).

Zemljište se vrednuje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

4.4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se procenjuju po poštenoj vrednosti. Ukoliko se investicione nekretnine procenjuju, pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

4.5. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Osnovno stado se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a ne negativni rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu višegodišnji zasad i osnovna sredstva se priznaju po poštenoj vrednosti stim što se kod osnovnog stada umanjuje poštena vrednost za troškove prodaje (paragraf 12 MRS 41 – Poljoprivreda).

4.6. AMORTIZACIJA

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

4.7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

4.7.1. Učešće u kapitalu obuhvata: Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti namenjene prodaji.

Ako je učešće u kapitalu u dinarima vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti, a ako su u stranoj valuti (učešće u kapitalu pravnih lica u inostranstvu) vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist nerealizovanog dobitka HOV a negativni na teret nerealizovanog gubitka HOV. Ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist nerealizovanog dobitka HOV a negativni na teret nerealizovanog gubitka HOV.

4.7.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist nerealizovanih dobitaka HOV a negativni na teret nerealizovanih gubitaka HOV.

4.7.3 Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, dugoročne kredite u zemlji, dugoročne kredite u inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostale dugoročne finansijske plasmane. Ostali dugoročni plasmani u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti.

4.8.ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni. Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se procenjuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

Zalihe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

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

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela društva čije se poslovanje obustavlja.

4.10.POTRAŽIVANJA

obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena u roku utvrđenim od strane rukovodstva Društva indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

4.11.POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

4.12.KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni u roku propisanom od strane rukovodstva Društva indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

4.13.GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

4.14.POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

4.15.ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit i MRS 12-Porez na dobitak a evidentiraju se u korist odloženih poreskih rashoda.

4.16.GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

5. PROCENJIVANJE PASIVE

5.1.KAPITAL OBUHVATA:osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti, gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital, gubitak i otkupljene sopstvene akcije unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina, kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili prodava po ceni iznad sadašnje vrednosti,

U momentu prodaje hartija od vrednosti nerealizovani dobiti prenose se u prihode od usklađivanja vrednosti a nerealizovani gubici u rashode po osnovu obezvređenja.

5.2.DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku,
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za troškove restrukturiranja,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

5.3. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute

na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u narednoj godini prenosi se na kratkoročne finansijske obaveze.

5.4.KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

5.5.OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

5.6.OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

5.7.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

5.8.OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

5.9.OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

5.10.ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit i MRS 12-Porez na dobitak a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

6. PRIHODI I RASHODI

6.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

6.1.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

6.1.2.Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove

(porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Poslovne rashode čine i prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka koji se priznaju po ceni koštanja. Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

6.2.FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

7.2.1. **Finansijske prihode** čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

7.2.2. **Finansijske rashode** čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

6.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

6.3.1.Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

6.3.2.Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

6.4. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

6.4.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

6.4.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

6.5. POREZ NA DOBITAK

6.5.1.Tekući porez

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

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg

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

6.5.2. Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobici biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

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

7.ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

7.1.Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

7.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjene vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjene vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

7.2. Biološka sredstva

Biološka sredstva obuhvataju osnovno stado. Biološko sredstvo se meri prilikom početnog priznavanja, kao i na svaki datum bilansa stanja, po poštenoj vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje u skladu sa MRS 41 – Poljoprivreda i ne vrši se obračun amortizacije. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a ne negativni rashodi po osnovu obezvređenja. Procenu poštene vrednosti i procenjenih troškova prodaje na svaki datum bilansa stanja vrši komisija za procenu poštene vrednosti i procenjenih troškova prodaje bioloških sredstava koju obrazuje direktor preduzeća.

7.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

7.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

7.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

8.NEKRETNINE, POSTROJENJE I OPREMA (u 000 dinara)

| | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Investicione nekretnine | Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima | Ostale nekretn. postrojenja i oprema | Nekr. postr. i oprema u pripremi | Dati avansi | Ukupno |
|--|----------------|---------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|-------------|------------------|
| Nabavna vrednost na početku godine | 532,956 | 1,320,455 | 445,714 | 21,384 | 0 | 676 | 0 | 0 | 2,321,185 |
| Povećanje: | 0 | 110 | 16,012 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16,123 |
| Nabavka, aktiviranje i prenos | 0 | 110 | 16,012 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16,123 |
| Revalorizacija odnosno procena u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Viškovi utvrđeni popisom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 532,956 | 1,320,565 | 461,726 | 21,385 | 0 | 676 | 0 | 0 | 2,337,308 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | 0 | 1,135,499 | 418,683 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,554,182 |
| Povećanje: | 0 | 17,880 | 5,066 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22,946 |
| Amortizacija | 0 | 17,880 | 5,064 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22,944 |
| Ostalo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stanje na kraju godine | 0 | 1,153,379 | 423,749 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,577,128 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | | | |
| 31.12.2019. godine | 532,956 | 167,186 | 37,977 | 21,385 | 0 | 676 | 0 | 0 | 760,180 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | | | |
| 31.12.2018. godine | 532,956 | 184,956 | 27,031 | 21,384 | 0 | 676 | 0 | 0 | 767,003 |

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita (u ukupnom iznosu od 218.313.000,00 dinara) društvo je upisalo hipoteku na više nekretnina čija je ukupna sadašnja vrednost na dan 31.12.2019. 761,180 hiljada dinara, a 2018. je iznosila 767,003 hiljada dinara.

9.BIOLOŠKA SREDSTVA (u 000 dinara)

| | Šume | Višegodišnji zasadi | Osnovno stado | Ostale neket. postrojenja i oprema | Biološka sredstva u pripremi | Avansi za biološka sredstva | Ukupno |
|--|----------|------------------------|------------------|--|------------------------------------|-----------------------------------|----------------|
| Nabavna vrednost na početku godine | 0 | 0 | 215,937 | 0 | 0 | 0 | 215,937 |
| Povećanje: | 0 | 0 | 695,258 | 0 | 0 | 0 | 695,258 |
| Nove nabavke | 0 | 0 | 2,327 | 0 | 0 | 0 | 2,327 |
| Revalorizacija odnosno procena u toku godine | 0 | 0 | 57,327 | 0 | 0 | 0 | 57,327 |
| Prevođenje, prenosi u toku godine | 0 | 0 | 635,604 | 0 | 0 | 0 | 635,604 |
| Viškovi u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 638,462 | 0 | 0 | 0 | 638,462 |
| Prodaja u toku godine | 0 | 0 | 1,502 | 0 | 0 | 0 | 1,502 |
| Rashod u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uginuće, odstrel i dr. | 0 | 0 | 636,960 | 0 | 0 | 0 | 636,960 |
| Manjkovi utvrđeni popisom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 0 | 0 | 272,733 | 0 | 0 | 0 | 272,733 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31.12.2019. godine | 0 | 0 | 272,733 | 0 | 0 | 0 | 272,733 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31.12.2018. godine | 0 | 0 | 215,937 | 0 | 0 | 0 | 215,937 |

10.DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (u 000 dinara)

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće | Vlasnički udeo (%) | Valuta | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
|--|-----------------------|--------|----------------|-----------------------|---------------|
| IM TOPOLA | | | 0 | 0 | 4,861 |
| a) Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica | | | 0 | 0 | 4.861 |
| FK PANONIJA-IM TOPOLA | | | 0 | 0 | 23 |
| Veterinarska služba IMT | | | 0 | 0 | 12 |
| USR Jezero Panonija | | | 0 | 0 | 5 |
| b) Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata | | | 0 | 0 | 40 |
| Semenarstvo N.Sad | | | | | 10 |
| c) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | | | 0 | 0 | 10 |
| Drustveni stanovi | | | 0 | 0 | 1,716 |
| d) Ostali dugoročni finansijski plasmani | | | 0 | 0 | 1,716 |
| | | | | | |
| Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do i) | | | 0 | 0 | 6,627 |

11.ZALIHE (u 000 dinara)

| | 31. decembra 2019. |
|--|--------------------|
| 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi | 42,800 |
| 2. Nedovršena proizvodnja (neto) | 320,218 |
| 3. Poluproizvodi | 0 |
| 4. Gotovi proizvodi (neto) | 146,102 |
| 5. Roba (neto) | 4,158 |
| Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5) | 513,278 |

u hiljadama dinara

| Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima | Do 365 dana | Preko godinu dana | Ukupno |
|---|-------------|-------------------|------------|
| Plaćeni avansi, bruto | 344 | 409 | 753 |
| Plaćeni avansi, neto | 344 | 409 | 753 |

12.POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (u 000 dinara)

| Opis | Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica | Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica | Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica | Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica | Kupci u zemlji | Kupci u inostranstvu | Ostala potraživanja po osnovu prodaje | Ukupno |
|---|--|--|--|--|----------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Bruto potraživanje na početku godine | 198,325 | 0 | 27,876 | 0 | 84,943 | 0 | 0 | 311,144 |
| Bruto potraživanje na kraju godine | 231,343 | 0 | 28,826 | 0 | 69,306 | 0 | 0 | 329,475 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 756 | 0 | 0 | 756 |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa | 0 | 0 | 0 | 0 | 118 | 0 | 0 | 118 |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate | 0 | 0 | 0 | 0 | 63 | 0 | 0 | 63 |
| Povećanje ispravke vrednosti u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 575 | 0 | 0 | 575 |
| NETO STANJE | | | | | | | | |
| 31.12.2019. godine | 231,343 | 0 | 28,826 | 0 | 68,731 | 0 | 0 | 328,900 |
| 31.12.2018. godine | 198,325 | 0 | 27,876 | 0 | 84,187 | 0 | 0 | 310,388 |

| Starost potraživanja u danima | Potraživanja do 365 dana starosti | Potraživanja starija od godinu dana | Ukupno (2+3) |
|--|-----------------------------------|-------------------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica (bruto) | 231,343 | 0 | 231,343 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 0 | 0 |
| Neto potraživanja | 231,343 | 0 | 231,343 |
| Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica (bruto) | 28,826 | 0 | 28,826 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 0 | 0 |
| Neto potraživanja | 28,826 | 0 | 28,826 |
| Kupci u zemlji (bruto) | 69,306 | 0 | 69,306 |
| Ispravka vrednosti | 575 | 0 | 575 |
| Neto potraživanja | 68,731 | 0 | 68,731 |

13. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA (u 000 dinara)

| | 31. decembra 2019. | 31. decembra 2018. |
|--|--------------------|--------------------|
| Potraživanja od izvoznika | | |
| Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun | | |
| Potraživanja iz komisionih i konsignacionih prodaja | | |
| Ostala potraživanja iz specifičnih poslova | 3,659 | 2,953 |
| Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova | 0 | 0 |
| POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA : | 3,659 | 2,953 |

14. DRUGA POTRAŽIVANJA (u 000 dinara)

| | 31. decembra 2019. | 31. decembra 2018. |
|---|--------------------|--------------------|
| Potraživanja za kamatu i dividendu | | |
| Potraživanja od zaposlenih | 1,073 | 651 |
| Potraživanja od državnih organa i organizacija | 896 | |
| Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak | 1,386 | 356 |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 121 | 0 |
| Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju | 1,948 | 813 |
| Potraživanja po osnovu naknada šteta | | 54 |
| Ostala kratkoročna potraživanja | 43 | 94 |
| Ispravka vrednosti drugih potraživanja | | |
| DRUGA POTRAŽIVANJA: | 5,467 | 1,968 |

15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (u 000 dinara)

| Opis | Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica | Kratkoročni krediti i plasmani ostala povezana pravna lica | Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | Ostali kratkoročni plasmani | Ukupno |
|--------------------------------|--|--|--|--|-----------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Bruto stanje na početku godine | 30300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30300 |
| Bruto stanje na kraju godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| NETO STANJE | | | | | | |
| 31.12.2019. godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31.12.2018. godine | 30300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30300 |

16. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI (u 000 dinara)

| | 31. decembra 2019. | 31. decembra 2018. |
|--|--------------------|--------------------|
| 1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima | 0 | 0 |
| 2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti | 0 | 0 |
| 3. Dinarski poslovni račun | 1,854 | 1,891 |
| 4. Ostala novčana sredstva | 427 | 631 |
| UKUPNO (1 do 11) | 2,281 | 2,522 |

17. KAPITAL

| | 2019 | | 2018 | |
|---------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | Broj akcija | % učešća | Broj akcija | % učešća |
| Akcije fizičkih lica | 136,249 | 25.14% | 136,249 | 25.14% |
| Akcije pravnih lica | 405,653 | 74.86% | 405,653 | 74.86% |
| Akcije PIO fonda | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Akcije fonda za razvoj | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Akcije R.Srbije | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Akcije Akcionarskog fonda | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Ostali akcionari | 0 | 0% | 0 | 0% |
| | 541,902 | 100% | 541,902 | 100% |

| a) Osnovni kapital | | | | | | | | |
|-----------------------------|------------------|-----------|---------------------------|-------------------|-----------------|----------------|-----------------------|------------------------|
| | Akcijski kapital | Udeli DOO | Ulozi od ortačkih društva | Društveni kapital | Državni kapital | Zadružni udeli | Svega osnovni kapital | Ostali osnovni kapital |
| Stanje na početku godine | 699,054 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 699,054 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 699,054 | 0 |

18.DUGOROČNE OBAVEZE (u 000 dinara)

| Kreditor | Rok otplate | Početak otplate | Obezbeđenje | Kamatna stopa | Valuta u kojoj je kredit uzet | Iznos u stranoj valuti | Iznos hiljada dinara |
|--|----------------|--------------------|------------------------|------------------|-------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Expo banka 5641 | 25.09.2021 | 07/08/18 | hipoteka zemlja,FSH | 3,25% | dinar | 35.000.000,00 | 11,056 |
| Societe generale 370274 | 26.11.2024 | 26.11.2018 | hipoteka zemlja | 2,45+0,85 | euro | 2.700.000,00 | 207,257 |
| 1) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji | | | | | | | 218,313 |
| UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1 DO 8) | | | | | | | 218,313 |

19.ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE (u 000 dinara)

| | 31. decembra 2019. | 31. decembra 2018. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c) | 1,284 | 0 |
| a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12) | 0 | 0 |
| b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12) | 0 | 0 |
| c) po drugim osnovama | 1,284 | 0 |

20.KRATKOROČNE OBAVEZE (u 000 dinara)

| Kreditor | Rok otplate | Početak otplate | Obezbeđenje | Kamatna stopa | Valuta u kojoj je kredit uzet | Iznos u stranoj valuti | Iznos hiljada dinara |
|--|----------------|--------------------|------------------------|------------------|--|---------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Societe generale 385432 | 26.11.2020 | 26.11.2018 | hipoteka zemlja | 3.00% | euro | 1.300.000 | 152,742 |
| 1) Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | | | | | | | 152,742 |
| Expo banka | 25.09.2021 | 07/08/18 | hipoteka zemlja,FSH | 3,25% | dinar | 35.000.000,00 | 14,609 |
| Societe generale 370274 | 26.11.2024 | 26.11.2018 | hipoteka zemlja | 2,45+0,85 | euro | 2.700.000,00 | 52,917 |
| 1a)Deo dugoročnog kredita koji dospeva za godinu dana | | | | | | | 67,526 |
| Societe generale dozvoljeni minus | | | | | | | 185 |
| 2) Ostale kratkoročne finansijske obaveze | | | | | | | 184 |
| UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 DO 6) | | | | | | | 220,452 |

21.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (u 000 dinara)

| | 31. decembra 2019. | 31. decembra 2018. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 4,868 | 4,017 |
| 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 2,505 | 2,153 |
| 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 1,528 | 1,367 |
| 4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju | 76 | 97 |
| 5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | 4,087 | 54 |
| 6. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku | 0 | 0 |
| 7. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo | 176 | 203 |
| 8. Obaveze prema organima upravljanja | 0 | 0 |
| 9. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | 97 | 49 |
| 10. Obaveze za kratkoročna rezervisanja | 0 | 1,796 |
| 11. Ostale obaveze | 1,791 | 0 |
| OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 11) | 15,128 | 9,736 |

22.OBAVEZE ZA OSTALE POREZE (u 000 dinara)

| | 31. decembra 2019. | 31. decembra 2018. |
|---|--------------------|--------------------|
| 1. Obaveze za akcize | 0 | 0 |
| 2. Obaveze za porez iz rezultata | 9,455 | 1,748 |
| 3. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | 36,145 | 2,828 |
| 4. Obaveze za doprinose koji terete troškove | 0 | 0 |
| 5. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 0 | 0 |
| OBAVEZE za ostale poreze, doprinose i druge dažbine (1 do 5) | 45,600 | 4,576 |

23.DRUGI POSLOVNI PRIHODI (u 000 dinara)

| | 31. decembra 2019. | 31. decembra 2018. |
|---|--------------------|--------------------|
| 1. Prihodi od zakupnine | 5,059 | 118 |
| 2. Prihodi od članarina | 0 | 0 |
| 3. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada | 0 | 0 |
| 4. Ostali poslovni prihodi | 0 | 0 |
| DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1 do 4) | 5,059 | 118 |

24.TROŠKOVI MATERIJALA (u 000 dinara)

| | 01.01-31.12. 2019. | 01.01-31.12. 2018. |
|---|--------------------|--------------------|
| 1. Troškovi materijala za izradu | 661,394 | 817,318 |
| 2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala | 674 | 687 |
| 3. Troškovi rezervnih delova | 8,794 | 11,366 |
| 4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 2,758 | 3,098 |
| TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4) | 673,620 | 832,469 |

25. TROŠKOVI ZARADA (u 000 dinara)

| | 01.01-31.12. 2019. | 01.01-31.12. 2018. |
|--|--------------------|--------------------|
| 1. Troškovi zarada i naknada (bruto) | 103,260 | 97,367 |
| 2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca | 17,707 | 17,298 |
| 3. Troškovi naknada po ugovoru o delu | 225 | 349 |
| 4. Troškovi naknada po autorskim ugovorima | 0 | 0 |
| 5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | 0 | 0 |
| 6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | 0 | 0 |
| 7. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora | 0 | 0 |
| 8. Ostali lični rashodi i naknade | 10,969 | 8,432 |
| TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 8) | 132,161 | 123,446 |

26. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (u 000 dinara)

| | 01.01-31.12. 2019. | 01.01-31.12. 2018. |
|---|--------------------|--------------------|
| 1. Troškovi usluga na izradi učinaka | 0 | 0 |
| 2. Troškovi transportnih usluga | 5,435 | 5,122 |
| 3. Troškovi usluga na održavanju | 10,669 | 9,443 |
| 4. Troškovi zakupnina | 45,163 | 62,669 |
| 5. Troškovi sajмова | 0 | 0 |
| 6. Troškovi reklame i propagande | 249 | 234 |
| 7. Troškovi istraživanja | 0 | 0 |
| 8. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju | 0 | 0 |
| 9. Troškovi ostalih usluga | 7,993 | 4,850 |
| TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 9) | 69,509 | 82,318 |

27. NEMATERIJALNI TROŠKOVI (u 000 dinara)

| | 01.01-31.12. 2019. | 01.01-31.12. 2018. |
|--|--------------------|--------------------|
| 1. Troškovi neproizvodnih usluga | 15,029 | 19,770 |
| 2. Troškovi reprezentacije | 926 | 1,019 |
| 3. Troškovi premije osiguranja | 1,145 | 2,189 |
| 4. Troškovi platnog prometa | 789 | 8,646 |
| 5. Troškovi članarina | 365 | 20 |
| 6. Troškovi poreza | 13,138 | 4,269 |
| 7. Troškovi doprinosa | 0 | 51 |
| 8. Ostali nematerijalni troškovi | 15,565 | 18,638 |
| NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8) | 46,957 | 54,602 |

28. OSTALI PRIHODI (u 000 dinara)

| | 01.01-31.12. 2019. | 01.01-31.12. 2018. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 0 | 0 |
| 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava | 13,624 | 0 |
| 3. Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti | 0 | 0 |
| 4. Dobici od prodaje materijala | 17,249 | 9,726 |
| 5. Viškovi | 60 | 84 |
| 6. Naplaćena otpisana potraživanja | 43 | 0 |
| 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika | 36 | 0 |
| 8. Prihodi od smanjenja obaveza | 34 | 4 |
| 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja | 0 | 0 |
| 10. Ostali nepomenuti prihodi | 68,489 | 3,641 |
| OSTALI PRIHODI (1 do 10) | 99,535 | 13,455 |

29. OSTALI RASHODI (u 000 dinara)

| | 01.01-31.12. 2019. | 01.01-31.12. 2018. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 0 | 314 |
| 2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava | 204,370 | 0 |
| 3. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti | 0 | 0 |
| 4. Gubici od prodaje materijala | 8,387 | 0 |
| 5. Manjkovi | 5,130 | 96 |
| 6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata | 0 | 0 |
| 7. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | 0 | 0 |
| 8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe | 0 | 81 |
| 9. Ostali nepomenuti rashodi | 42,907 | 901 |
| OSTALI RASHODI (1 do 9) | 260,794 | 1,392 |

30. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

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 prouzrokovalo je poremećaje u snabdevanju i uticalo je na proizvodnju i prodaju velikog broja industrija. U cilju prevazilaženja izazova, smanjenja ekonomskih posledica i negativnog uticaja pandemije izazvane virusom COVID-19 na poslovne rezultate privrednih subjekata, Vlada Republike Srbije i Narodna banka Srbije doneli su set mera za održanje

likvidnosti i obrtna sredstva u otežanim ekonomskim uslovima, očuvanju stabilnosti finansijskog sistema, smanjenje nezaposlenosti...

Na osnovu donetih ekonomskih mera i ponuda poslovne banke i lizing kompanije, Društvo koristi zastoj u otplati obaveza (moratorijum) u trajanju od 90 dana, kao i fiskalne pogodnosti i direktna davanja iz budžeta Republike Srbije.

Narodna Skupština Republike Srbije donela je Odluku o ukidanju vanrednog stanja 6. maja 2020. godine (Službeni glasnik RS broj 65 od 06.05.2020. godine), ali su i dalje u primeni vanredne mere.

Koliki uticaj će posledice COVID-19 imati na poslovanje i finansijske pokazatelje našeg Društva zavisiće od daljeg razvoja situacije, i uticaja na naše kupce, zaposlene i dobavljače, a što se sada ne može predvideti. Naime, u ovom trenutku, neizvesno je do kojeg obima COVID-19 može imati uticaj na naše finansijsko stanje ili rezultate poslovanja

31. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski Sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2019. godine nema sudskih sporova gde se vodi kao tuženi.

32. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA Ciljevi

Upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale kratkoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu, dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze I obaveze prema dobavljačima u inostranstvu.

DEVIZNI RIZIK

| | Imovina | | Obaveze | |
|-------|-----------------|---------------|-----------------|----------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| IZNOS | - | - | 413.817 | 477.767 |
| | - | - | 413.817 | 477.767 |
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| | 10% | -10% | 10% | -10% |
| IZNOS | (41.382) | 41.382 | (47.777) | 47.777 |
| | (41.382) | 41.382 | (47.777) | 47.777 |

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

KAMATNI RIZIK

| | 2019 | | 2018 | |
|----------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 1% | -1% | 1% | -1% |
| Finansijska sredstva | - | - | - | - |
| Finansijske obaveze | (4.386) | 4.386 | (4.778) | 4.778 |
| | (4.386) | 4.386 | (4.778) | 4.778 |

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

| 2019. godina | u hiljadama dinara | | | |
|-----------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| Dugoročni krediti | 218.313 | 11.056 | 207.257 | 436.626 |
| Obaveze iz poslovanja | 343.123 | - | - | 343.123 |
| Krat. finan. obaveze | 220.452 | - | - | 220.452 |
| Ostale krat. obaveze | 15.128 | - | - | 15.128 |
| | 797.016 | 11.056 | 207.257 | 1.015.329 |
| | | | | |
| 2018. godina | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| Dugoročni krediti | 286.327 | 25.046 | 261.280 | 572.653 |
| Obaveze iz poslovanja | 283.229 | - | - | 283.229 |
| Krat. finan. obaveze | 191.440 | - | - | 191.440 |
| Ostale krat. obaveze | 9.736 | - | - | 9.736 |
| | 770.732 | 25.046 | 261.280 | 1.057.058 |

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

RIZIK LIKVIDNOSTI

| INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI | | 2019. godina | 2018. godina |
|--|---|---------------------|---------------------|
| 1 | OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE | 1.40 | 1.76 |
| INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST | | | |
| 2 | OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.61 | 0.80 |
| INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI | | | |
| 3 | GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.00 | 0.01 |

33. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

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

| RIZIK KAPITALA | 2019. | 2018. |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| 1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne) | 862,788 | 775,627 |
| 2. Kapital | 1,080,641 | 1,073,626 |
| Koeficijent (1/2) | 79.8% | 72.2% |

34. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

U toku 2019. I 2018. Godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

| | Hiljada dinara | |
|--|----------------|----------------|
| | 2019. | 2018 |
| PRIHODI OD PRODAJE | | |
| - matično društvo | 313,414 | 386,202 |
| - zavisna pravna lica | | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 58,605 | 21,344 |
| | 372,019 | 407,546 |
| POTRAŽIVANJA I PLASMANI | | |
| Potraživanja od kupaca: | | |
| - matično društvo | 231,343 | 198,325 |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 28,826 | 27,876 |
| | 260,169 | 226,201 |
| Dugoročni finansijski plasmani: | | |
| - matično društvo | 4,861 | 4,861 |
| - zavisna pravna lica | | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 35 | 35 |
| | 4,896 | 4,896 |

Kratkoročni finansijski plasmani:

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| - matično društvo | | 30,300 |
| - zavisna pravna lica | | |
| - ostala povezana pravna lica | | |
| | 0 | 30,300 |
| | 265,065 | 261,397 |

Obaveze prema dobavljačima:

| | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| - matično društvo | 10,146 | 2,240 |
| - zavisna pravna lica | | |
| - ostala povezana pravna lica | 76,568 | 54,830 |
| | 86,714 | 57,070 |
| | 86,714 | 57,070 |

35. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

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

Panonija, 11.05.2020. godine

Zakonski zastupnik

Miodrag
Đurašević
982522182-22
03960820032

Digitally signed by
Miodrag Đurašević
982522182-220396
0820032
Date: 2020.07.02
11:37:26 +02'00'



Панонија

акционарско друштво
Панонија

Текући рачун: 355-1015684-40;
105-1387-39;
ПИБ: 101444168
24330 Панонија, Лењинов парк бр. 1

Телефон: Фарма свиња: (024) 725-001; Комерцијала 725-004, факс 725-013; Ратарство 725-010; Финансије 725-012;
Директор (024) 725-002, 725-020, Факс 725-045

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

PTK Panonija A.D je u periodu od 01.01.-31.12.2019. ostvarila pozitivan rezultat poslovanja i dobit od dinara:

Ukupni prihodi: 967.058
Ukupni rashodi: 949.394
Dobit: 17.664

OSNOVNI POKAZATELJI IZ BILANSA USPEHA (u 000 dinara, osim Index-a koji je u %)

| OPIS | 2018 | 2019 | Index 19/18 |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------|
| UKUPNI PRIHODI | 904,013 | 967,058 | 106.97 |
| Poslovni prihodi | 889,170 | 861,541 | 96.89 |
| Finansijski prihodi | 1,388 | 2,290 | 164.99 |
| Ostali prihodi | 13,455 | 99,535 | 739.76 |
| Efekti prom.rac.pol I ispr | 0 | 3,692 | 0.00 |
| UKUPNI RASHODI | 894,979 | 949,394 | 106.08 |
| Poslovni rashodi | 875,479 | 671,231 | 76.67 |
| Finansijski rashodi | 16,387 | 16,037 | 97.86 |
| Ostali rashodi | 1,392 | 260,794 | 18,735.20 |
| Efekti prom.rac.pol I ispr | 1,482 | 1,281 | 86.44 |
| Rashodi od uskl.vredn. | 239 | 51 | |
| OSTVARENA DOBIT | 9,034 | 17,664 | 195.53 |

Ostvareni ukupan prihod iznosi 967.058 dinara (u 000 dinara). Poslovni prihodi čine 89.43% ukupnog prihoda, što je i normalno budući da je njihov izvor osnovna delatnost preduzeća. Finansijski prihodi

čine 0.24% ukupnog prihoda i isti se odnose na prihode od kamata, dividendi kursne razlike po potraživanjima i prihodi po osnovu efekata valutne klauzule. Ostali prihodi čine 10.33% ukupnog prihoda. Ovi prihodi se odnose na dobitke od prodaje materijala, viškove, naknadno odobrene rabate od dobavljača, naknadno odobrenu RUC dobavljača i druga naknadna odobrenja po ugovoru.

Ukupni rashodi, ostvareni u posmatranom periodu, iznose 949.394 dinara(u 000 dinara). Dominantno učešće u ukupnim rashodima imaju poslovni rashodi i to sa 70.80% što je normalno budući da se isti odnose na troškove materijala, zarada, proizvodne usluge, amortizaciju i ostale nematerijalne troškove, a sve navedene kategorije su povezane sa vršenjem osnovne delatnosti preduzeća. Finansijski rashodi čine 1.69% ukupnih rashoda i oni se uglavnom odnose na troškove kamata po kreditima, zatezne kamate, kamate po obavezama za poreze, kursne razlike i troškovi po osnovu efekata valutne klauzule. Ostali rashodi čine 27.51% ukupnih rashoda i oni se odnose na rashode vezane za sudske sporove, ugovorene kazne i penale, kalo, rastur, lom i kvar po pravilniku i naknadno zaduženje za RUC.

U nastavku ćemo detaljnije da izložimo, putem tabela, pojedine kategorije troškova.

OSTVARENI TROŠKOKVI
(u 000 dinara, osim Index-a koji je u %)

| OPIS | 2018 | 2019 | Index 19/18 |
|--|----------------|----------------|------------------|
| <i>Nabavna vrednost prod.robe</i> | 49,947 | 74,890 | 149.94 |
| <i>Troškovi materijala</i> | 33,037 | 4,280 | 12.95 |
| <i>Troškovi semena</i> | 31,967 | 38,073 | 119.10 |
| <i>troškovi đubriva</i> | 57,881 | 43,570 | 75.28 |
| <i>Troškovi zastitnih sredstava</i> | 22,437 | 29,211 | 130.19 |
| <i>Troškovi stocne hrane</i> | 238,744 | 292,239 | 122.41 |
| <i>Troškovi prevoda u tov</i> | 372,176 | 202,706 | 54.47 |
| <i>Troškovi lekova</i> | 43,989 | 44,117 | 100.29 |
| <i>Troškovi sitnog inv, amb I ost mat</i> | 19,348 | 9,464 | 48.92 |
| <i>Troškovi goriva,maziva I gasa I auto guma</i> | 42,874 | 49,874 | 116.33 |
| <i>Troškovi elektricne energije</i> | 32,218 | 33,677 | 104.53 |
| <i>Troškovi rezervnih delova</i> | 11,366.00 | 8,793.42 | 77.37 |
| <i>Troškovi zarada</i> | 123,446.58 | 132,160.74 | 107.06 |
| <i>Troškovi proizvodnih usluga</i> | 82,318.06 | 69,508.96 | 84.44 |
| <i>Troškovi amortizacije</i> | 24,594.02 | 22,944.69 | 93.29 |
| <i>Nematerijalni troškovi</i> | 54,602.37 | 46,957.91 | 86.00 |
| <i>Prihodi od aktiviranja ucinaka I robe</i> | 392,903 | 392,096 | 99.79 |
| <i>Pov.vred.zaliha</i> | 4,634 | 75,838 | 1,636.56 |
| <i>Sma.vred.zaliha</i> | 32,070 | 36,697 | 114.43 |
| POSLOVNI RASHODI | 875,479 | 671,231 | 76.67 |
| FINANSIJSKI RASHODI | 16,387 | 16,037 | 97.86 |
| OSTALI RASHODI | 1,392 | 260,794 | 18,735.20 |
| EFEKTI PROMENE RAC. POLITIKE I ISPR.C | 1,482 | 1,281 | 86.44 |
| RASH.OD USK.VRED. IMOVINE | 239 | 51 | 21.34 |
| UKUPNI RASHODI | 894,979 | 949,394 | 106.08 |

TROŠKOVI ODRŽAVANJA I ZAKUPA
(u 000 dinara, osim Index-a koji je u %)

| Naziv konta | 2018 | 2019 | Index 19/18 |
|---------------------------|--------|--------|-------------|
| Usluge održavanja (532*) | 9,251 | 10,668 | 115.32 |
| Rezervni delovi (514408*) | 11,366 | 8,793 | 77.37 |
| Troskovi zakupa | 62,669 | 45,163 | 72.07 |

TROŠKOVI ZARADA U 2019. GODINI
(u 000 dinara, osim Index-a koji je u %)

| OPIS | 2018 | 2019 | Index 19/18 |
|-----------------------|--------|--------|-------------|
| Sa T.O. I regresom | 38,605 | 43,944 | 113.83 |
| Bez T.O. I regresa | 33,749 | 40,602 | 120.31 |
| Prosecan broj radnika | 164 | 149 | 90.85 |

IZVRŠENE INVESTICIJE U 2019. GODINI
(u 000 dinara, osim Index-a koji je u %)

| OPIS | 2018 | 2019 | Index 19/18 |
|------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Osnovna sredstva | 94 | 16,012 | 17,034.04 |
| Prirast osnovnog stada | 392,903 | 374,099 | 95.21 |
| Ukupno | 392,997 | 390,111 | 99.27 |

PREGLED OSTVARENIH REZULTATA PO RADNIM JEDINICAMA

RADNA JEDINICA STOČARSKA PROIZVODNJA

| OPIS | KOMADI | KILOGRAMI | KILOGRAM/KOMAD |
|----------------------------|----------------|------------------|----------------|
| Pocetno stanje 01.01.2019. | 11,489 | 742,992 | 65 |
| Priplodjeno | 45,514 | 59,992 | 1 |
| Prirast | | 1,324,564 | 0 |
| Prevod – ulaz | 49,669 | 836,871 | 17 |
| Kupljeno | 14 | 1,980 | 141 |
| ULAZ | 106,686 | 2,966,399 | 28 |
| Prevod-izlaz | 88,641 | 2,129,116 | 24 |
| Uginuce | 6,248 | 78,434 | 13 |
| Prinudno zaklano | 105 | 18,270 | 174 |
| Prodato | 15 | 3,580 | 239 |
| IZLAZ | 95,009 | 2,229,400 | 23 |
| STANJE 31.12.2019. | 11,677 | 736,999 | 63 |

U navedenoj tabeli su prikazane veličine koje oslikavaju kretanje u okviru osnovnog stada za 2019. godinu.

U nastavku slede podaci za obrtno stado.

Tovljenici

| OPIS | KOMADI | KILOGRAMI | KILOGRAM/KOMAD | VREDNOST |
|--------------------------|--------|-----------|----------------|-------------|
| Prodaja tovljenika 2018. | 31,717 | 3,123,500 | 98 | 432,275,065 |
| Prodaja tovljenika 2019. | 30,861 | 3,041,890 | 99 | 501,911,850 |
| Index 19/18 | 97.30 | 97.39 | 100.09 | 116.11 |

Škart krmače

| OPIS | KOMADI | KILOGRAMI | KILOGRAM/KOMAD | VREDNOST |
|----------------------------|--------|-----------|----------------|------------|
| Prodaja skart krmaca 2018. | 603 | 134,070 | 222 | 15,654,816 |
| Prodaja skart krmaca 2019. | 481 | 109,810 | 228 | 14,494,920 |
| Index 19/18 | 79.77 | 81.90 | 102.68 | 92.59 |

PTK Panonija je u toku 2019 godine dobila subvencije u iznosu od 22.420.133 dinara, a u 2018 je iznos subvencija bio 17.984.126 dinara. To znači da je iznos primljenih subvencija u 2019 za 24.67% veći u odnosu na iznos iz 2018.godine.

RADNA JEDINICA BILJNA PROIZVODNJA

| Kultura | Ha-2019 | Kg-2019 | Kg-2018 | 2019/2018 | Kg/ha 2019 |
|---------------------|---------|-----------|---------------|-----------|------------|
| Merkantilna psenica | 346 | 1,738,180 | 1,784,040.00 | 0.97 | 5,024 |
| Semenska psenica | 171 | 1,156,680 | 1,241,920.00 | 0.93 | 6,764 |
| Merkantilni jecam | 150 | 994,180 | 3,028,840.00 | 0.33 | 6,628 |
| Semenski jecam | 70 | 512,280 | 278,340.00 | 1.84 | 7,318 |
| Merkantilni kukuruz | 822 | 9,402,368 | 11,107,080.00 | 0.85 | 11,438 |
| Semenski kukuruz | 180 | | 1,213,040.00 | 0.00 | 0 |
| Uljana repica | 452 | 1,245,580 | 1,561,897.90 | 0.80 | 2,756 |
| Suncokret | 70 | 212,200 | 708,994.00 | 0.30 | 3,031 |
| Merkantilna soja | 172 | 446,340 | 400,800.00 | 1.11 | 2,595 |
| Semenska soja | 45 | 120,400 | | #DIV/0! | 2,676 |
| Sojina slama | | 108,000 | 292,950.00 | 0.37 | #DIV/0! |

U tabeli su prikazani gotovi proizvodi za setvenu sezonu 2018/2019.

RADNA JEDINICA MEŠAONA STOČNE HRANE

| GODINA | KOLICINA (kg) | CENA (din/kg) | VREDNOST (din) |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <i>Proizvedeno koncentrata</i> | | | |
| 2018 | 16,132,430.00 | 22.88 | 369,139,746.00 |
| 2019 | 14,258,600.00 | 22.56 | 321,650,348.00 |
| Index 19/18 | 88.38 | 98.59 | 87.14 |
| <i>Utrosene sirovine-nabavka</i> | | | |
| 2018 | 5,075,871.00 | 39.59 | 200,958,696.00 |
| 2019 | 4,261,552.50 | 32.40 | 138,090,089.10 |
| Index 19/18 | 83.96 | 81.85 | 68.72 |
| <i>Sopstveni proizvodi</i> | | | |
| 2018 | 9,267,629.00 | 16.20 | 150,114,759.00 |
| 2019 | 9,997,047.50 | 17.28 | 172,751,864.50 |
| Index 19/18 | 107.87 | 106.67 | 115.08 |

RJ mešaona stočne hrane je proizvela i isporučila stočarstvu u 2019 godini 14.258.600,00 kg koncentrata što po prosečnim planskim cenama od 22.56 din/kg iznosi 321.650.348,00 dinara i 5.100,00 kg premiksa po prosečnoj planskoj ceni od 95 din/kg , pri čemu je na zalihama ostalo 762,00 kg.

RADNA JEDINICA UGOSTITELJSTVO I TROVINA

| | | | |
|--------------------------------------|------------|------------|---------------|
| Ugostiteljstvo Panonija | 2018 | 2019 | Index 19/18 |
| UKUPAN PRIHOD | 11,116,231 | 16,685,206 | 150.10 |
| UKUPNI TROSKOVI | 5,465,324 | 7,955,466 | 145.56 |
| REZULTAT | 5,650,906 | 8,729,740 | 154.48 |
| Ugostiteljstvo Vrnjacka banja | 2018 | 2019 | Index 19/18 |
| UKUPAN PRIHOD | 930,720 | 0 | 0.00 |
| UKUPNI TROSKOVI | 3,774,203 | 342,633 | 9.08 |
| REZULTAT | -2,843,483 | -342,633 | 12.05 |
| Prodavnica | 2018 | 2019 | Index 19/18 |
| UKUPAN PRIHOD | 32,840,833 | 35,975,585 | 109.55 |
| UKUPNI TROSKOVI | 32,101,300 | 36,203,855 | 112.78 |
| REZULTAT | 739,533 | -228,270 | -30.87 |

STANJE KREDITA
(u dinarima, osim Index-a koji je u %)

| | |
|--|--------------------|
| 2018 GODINA | |
| KRATKOROCNI KREDITI | 191,440,617 |
| -societe generali kredit 385432 | 128,115,091 |
| -deo dugorocnog kredita EXPOBANK | 9,953,542 |
| -deo dugorocnog kredita SOC.GEN 370274 | 53,187,570 |
| -dozvoljeni minus | 184,414 |
| DUGOROCNI KREDITI | 286,326,563 |
| -dugorocni kredit EXPOBANK 5641 | 25,046,458 |
| -dugorocni kredit SOCIETE GEN. 370274 | 261,280,105 |
| 2019 GODINA | |
| KRATKOROCNI KREDITI | 220,452,321 |
| -societe generali 385432 | 152,741,728 |
| -deo dugorocnog kredita EXPOBANK | 14,609,216 |
| -deo dugorocnog kredita SOC.GEN 370274 | 52,916,760 |
| -dozvoljeni minus | 184,617 |
| DUGOROCNI KREDITI | 218,312,895 |
| -dugorocni kredit EXPOBANK 5641 | 11,055,585 |
| -dugorocni kredit SOCIETE GEN. 370274 | 207,257,310 |

| OPIS | 2018 | 2019 | Indeks 19/18 |
|---------------------|-------------|-------------|---------------|
| Kratkorocni krediti | 191,440,617 | 220,452,321 | 115.15 |
| Dugorocni krediti | 286,326,563 | 218,312,895 | 76.25 |

KUPCI I DOBAVLJAČI
(u 000 dinarima, osim Index-a koji je u %)

| Potrazivanja od kupaca | 2019 | 2018 | Index 19/18 |
|--|---------|---------|---------------|
| <i>Kupci -maticna Izavisna pravna lica</i> | 231,343 | 198,325 | <i>116.65</i> |
| <i>Kupci – ostala povezana pravna lica</i> | 28,826 | 27,876 | <i>103.41</i> |
| <i>Kupci u zemlji</i> | 68,731 | 84,187 | <i>81.64</i> |
| <i>DSO</i> | 89 | 92 | <i>96.74</i> |

| Obaveze prema dobavljacima | 2019 | 2018 | Index 19/18 |
|---|---------|---------|-----------------|
| <i>Primljeni avansi</i> | 19,253 | 319 | <i>6,035.42</i> |
| <i>Dobavljacima -maticna Izavisna pravna lica</i> | 10,146 | 2,240 | <i>452.95</i> |
| <i>Dobavljacima-ostala povezana pravna lica</i> | 76,568 | 54,831 | <i>139.64</i> |
| <i>Dobavljacima u zemlji</i> | 255,692 | 218,781 | <i>116.87</i> |
| <i>Dobavljacima u inostranstvu</i> | 717 | 7,377 | <i>9.72</i> |
| <i>DPO</i> | 73 | 84 | <i>86.90</i> |

ZALIHE NA DAN 31.12.2019.
(u dinarima)

| | |
|------------------------------------|-----------------------|
| NEDOVRSENA PROIZVODNJA | 320,217,794.76 |
| -Biljna proizvodnja | 110,705,909.76 |
| -Stocarstvo | 209,511,885.00 |
| GOTOVI PROIZVODI | 146,101,737.99 |
| UKUPNE ZALIHE NED.PRO. | 466,319,532.75 |
| Povećanje u odnosu na 2018. | 39,140,578.78 |

Panonija, april 2020.

Direktor

Miodrag
Đurašević
982522182-22
03960820032

Digitally signed by
Miodrag Đurašević
982522182-220396
0820032
Date: 2020.07.01
13:06:04 +02'00'

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2019. GODINI

I OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

| | | | |
|---|---|-------------------------------|-------------------------|
| 1. Naziv | Poljoprivredno-turistički kombinat „PANONIJA“ a.d. | | |
| Sedište i adresa | Lenjinov park br1 | | |
| Matični broj | 08056811 | | |
| PIB | 101444168 | | |
| 2. Web sajt i e-mail adresa | www.ptkpanonija.co.yu | | |
| 3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privr. subjekata | BD 11076/05 od 18.04.2005 | | |
| 4. Delatnost (šifra i opis) | 0111 - Gajenje žita (osim pirinča), leguminoza i uljarica | | |
| 5. Broj zaposlenih | 128 | | |
| 6. Broj akcionara na dan 31.12.2019. | 789 | | |
| 7. Vrednost osnovnog kapitala | 699,054 | | |
| 8. Broj izdatih akcija | 541902 | | |
| 9. Deset najvećih akcionara | Akcionar | Broj akcija | % |
| | IM "TOPOLA" | 403785 | 74.51 |
| | Akcijski fond R.S. | 1849 | 0.34 |
| | Šobat Rajka | 760 | 0.14 |
| | Maksimović Dragica | 617 | 0.11 |
| | Vereš Janoš | 562 | 0.10 |
| | Miletić Borislav | 540 | 0.10 |
| | Čambor Matilda | 539 | 0.10 |
| | Frindrik Tibor | 529 | 0.10 |
| | Arsić Dobrivoje | 496 | 0.09 |
| | Vukosavljević Živka | 485 | 0.09 |
| 10. Sopstvene akcije društva | Društvo na dan 31.12.2019. poseduje | | |
| 11. Podaci o upravi društva | Ime, prezime i prebivalište | Obrazovanje i zaposlenje | broj akcija 31.12.2019. |
| NADZORNI ODBOR | ŽELJKO ČELEBIĆ, PRED MALI IDOŠ | "OPŠTINA MALI IDOŠ" | - |
| | DRAGANA ĐUKIĆ, ČLAN, BAČKA TOPOLA | SOCIETE GENERALE a.d. fil. BT | - |
| | MILOVAN VASIĆ, ČLAN, BAČKA TOPOLA | "STARA LIVNICA" Čoka | - |
| IZVRŠNI ODBOR | ANDRIJA RAIČEVIĆ, ČLAN BAČKA TOPOLA (do 04.07.2018.) | VSS, PTK "PANONIJA". | |
| | MIODRAG ĐURASEVIĆ, PRED., LOVČENAC (OD 04.07.2018.) | Gimnazija, PP Pobeda a.d. | |
| | SVETLANA DELIĆ, ČLAN BAČKA TOPOLA | VSS, PTK "PANONIJA" | 143 |
| | MILOŠ KRMAR, ČLAN, BAČKA TOPOLA | SSS, PTK "PANONIJA" | |
| 12. Naziv, sedište i poslovna adresa revizorske kuće, koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj | EURO AUDIT D.O.O Bul.Despota Stefana 12/V,Beograd | | |
| 13. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije | BEOGRADSKA BERZA A.D., BEOGRAD, | | |

II REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA

| | | |
|---|---|--|
| 1. Promene u poslovnim politikama društva | Tokom 2019. g nije došlo do promena u poslovnim politikama društva. | |
| 2. Analiza poslovanja | u hiljadama din | |
| Kategorija u analizi poslovanja | | |
| UKUPAN PRIHOD | 967.058 | |
| UKUPAN RASHOD | 949.394 | |
| DOBITAK | 17.664 | |
| NETO DOBITAK | 6.772 | |

| Kategorija u analizi poslovanja | u % |
|----------------------------------|---------|
| RENTABILNOST POSLOVANJA | 1.83% |
| LIKVIDNOST | 104.91% |
| PRINOS NA UKUPNI KAPITAL | 1.63% |
| POSLOVNI NETO DOBITAK | 22.82% |
| NETO PRINOS NA SOPSTVENI KAPITAL | 0.97% |
| STEPEN ZADUŽENOSTI | 79.84% |
| I STEPEN LIKVIDNOSTI | 140.45% |
| II STEPEN LIKVIDNOSTI | 60.69% |

| 3. Promene bilansnih vrednosti | u hiljadama din |
|--------------------------------|-----------------|
| IMOVINA | 49.946 |
| OBAVEZE | 87.161 |
| NETO DOBITAK/GUBITAK | -2.340 |

III ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

| | |
|--|---|
| 1. Poslovi sa povezanim pravnim licima | Društvo gotovo celokupnu stočarsku proizvodnju realizuje u matičnom pravnom licu. |
|--|---|

IV OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA I GLAVNI RIZICI

| | |
|-----------------------------|---|
| 1. Očekivani razvoj društva | Planovi društva u 2019. usmereni su ka ostvarivanju pozitivnih poslovnih rezultata. |
| 2. Rizici i neizvesnosti | Klimatski uslovi mogu nepovoljno da utiču na biljnu proizvodnju. |

V BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON BILANSA

| | |
|--|---|
| | Nakon dana bilansa, pa do dana objavljivanja, nije bilo bitnih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja. |
|--|---|

VI KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

| | |
|--|--|
| | Usvojen dana 01.06.2012. i objavljen na web sajtu društva. |
|--|--|

VII AKTIVNOSTI NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

| | |
|---|---|
| 1. Ulaganje u stručno usavršavanje zaposlenih | Društvo omogućava zaposlenima odlazak na seminare i stručna usavršavanja. |
| 2. Ulaganja u razvoj | Ulaganje u nabavku novijeg genetskog potencijala, razvoj novijih tehnologija obrade zemljišta, saradnja sa semenskim kućama na formiranju novog semenskog materijala. |

VIII IZJAVE

| | |
|---------------------------|--|
| 1. Izjave odgovornih lica | Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski zveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju, poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva na 31.12. prethodne godine. |
|---------------------------|--|

Lice odgovorno za sastavljanje
godišnjeg izveštaj o poslovanju

Generalni direktor



Dragica Plavšić



Miodrag Đurašević

Napomena:

Godišnji izveštaj o poslovanju biće iznet na usvajanje na redovnoj sednici Skupštine a odluka o njegovom usvajanju biće objavljena u skladu sa zakonom.



ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ

Панонија

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО

24330 Панонија, Трг Лењина бр. 1

Рачуни:

АИК Банка Ниш

105-1387-39;

Комерцијална Банка

Београд

205-105201-26

Војвођанска Банка АД

Нови Сад

355-1015684-40;

ПИБ: 101444168; МАТИЧНИ БРОЈ 08056811; БРОЈ РЕГИСТРАЦИЈЕ у АПР Београд 11076/2005 од 18.04.2005. године; ОСНОВНИ КАПИТАЛ уписан -уплаћен - унет 6.751.427,25 €

ТЕЛЕФОНИ: Директор (024) 725-002, 725-020, факс 725-045; Финансије 725-012; Комерцијала 725-004, факс 725-013; Ратарство 725-010; Фарма свиња: 725-001; Угоститељство 725-007, 725-009

ПТК "ПАНОНИЈА" АД
Број 01-697
Дана 02.07.2020. год
ПАНОНИЈА

КОМИСИЈА ЗА ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ
Омладинских бригада 1
VII sprat
11070 NOVI BEOGRAD

Datum: 02.07.2020.

PREDMET: Izjava lica odgovornog za sastavljanje finansijskih izveštaja

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2019. godinu je:

Dragica Plavšić, JMBG 2207981825013
Šef knjigovodstva u PTK Panonija AD, Panonija
Telefon za kontakt je 024/712-360 lokal 242.

IZJAVA:

Ovim ja, Dragica Plavšić, izjavljujem, da je prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva na dan 31.12.2019. godine.

S poštovanjem,

Šef knjigovodstva

Dragica Plavšić



Generalni direktor

Miodrag Đurašević





пољопривредно туристички комбинат

Панонија
акционарско друштво

Панонија, Трг Лењина бр. 1.

Рачуни:

АИК Банка Ниш

105-1387-39;

Комерцијална Банка

Београд

205-105201-26

Војвођанска Банка АД

ПИБ: 101444168; МАТИЧНИ БРОЈ 08056811; БРОЈ РЕГИСТРАЦИЈЕ у АПР Београд 11076/2005 од 18.04.2005. године; ОСНОВНИ КАПИТАЛ уписан -уплаћен - унет 7.894.802,30 €

ТЕЛЕФОНИ: Директор (024) 725-002, 725-020, факс 725-045; Финансије 725-012; Комерцијала 725-004, факс 725-013; Ратарство 725-010; Фарма свиња: 725-001; Угоститељство 725-007, 725-009

PTK "ПАНОНИЈА" АД
ПАНОНИЈА
Број 01-696
Дана 02.07. 2020 год
ПАНОНИЈА

КОМИСИЈА ЗА ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ
Омладинских бригада 1
VII sprat
11070 NOVI BEOGRAD

Datum: 02.07.2020.

PREDMET: Izjava

Ovim putem Vas obaveštavamo da do dana sačinjavanja Godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2019.godinu finansijski izveštaji PTK Panonija AD Panonija nisu usvojeni. Redovna sednica skupštine društva će biti zakazana i održana u zakonski propisanom roku i biće dat predlog odluke o usvajanju finansijskih izveštaja za 2019.godinu. Dobit tekuće godine nije raspoređena, odluka o raspodeli dobiti biće blagovremeno dostavljena.



Generalni direktor

Miodrag Đurašević
Miodrag Đurašević