

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala (Sl.Glasnik RS broj 31/2011) i odredbi člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.Glasnik RS broj 14/2012) „Osnova-projekt“ a.d. Beograd, matični broj 07083793 objavljuje sledeći :

## Godišnji izveštaj javnog društva

Period izveštavanja od 01.01.2017. do 31.12.2017.godine

### I. Osnovni identifikacioni podaci

|   |  |
|---|--|
| Pun naziv izdavaoca                     | "OSNOVA-PROJEKT" A.D.                    |
| Pravni status izdavaoca                 | OTVORENO AKCIONARSKO DRUŠTVO             |
| Adresa                                  | Makedonska 2/VI<br>Beograd<br>Srbija     |
| Web adresa                              | www.osnova-projekt.co.rs                 |
| Datum osnivanja                         | 20.04.1954.                              |
| Broj rešenja upisa u sudski registar    | BD 224570/2006                           |
| Matični broj                            | 07083793                                 |
| PIB - poreski identifikacioni broj      | 100119743                                |
| Tekući računi i banke kod kojih se vode | Unicredit bank 170-30008848000-11        |
| Šifra delatnosti                        | 4120                                     |
| Osnovna delatnost                       | Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada |
| Ime i prezime direktora                 | Irena Ivanović                           |
| Ime i prezime osobe za kontakt          | Irena Ivanović                           |
| Telefon                                 | 063/88-72-335                            |
| e-mail                                  | osnovaprojekt@gmail.com                  |
| Naziv korporativnog agenta              | EURO FINEKS BROKER AD. BEOGRAD           |

## SADRŽAJ

1. Finansijski izveštaj
2. Finansijski izveštaj sa mišljenjem revizora
3. Izveštaj o poslovanju
4. Izjava lica odgovornog za sastavljanje izveštaja
5. Odluke sa održane Skupštine akcionara

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07083793

Шифра делатности 4120

ПИБ 100119743

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ I ИНЖЕНЈЕРИГ ОСНОВА-ПРОЈЕКТ, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град), Македонска 2

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                     |  |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
|                     | <b>АКТИВА</b>  |      |               |               |                             |                              |
| 00                  | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>   | 0001 |               |               |                             |                              |
|                     | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>  | 0002 |               | 94878         | 96554                       | 98229                        |
| 01                  | <b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>                          | 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                  | <b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b> | 0010 |               | 94878         | 96554                       | 98229                        |
| 020, 021 и део 029  | 1. Земљиште  | 0011 |               |               |                             |                              |
| 022 и део 029       | 2. Грађевински објекти   | 0012 |               | 94878         | 96554                       | 98229                        |
| 023 и део 029       | 3. Постројења и опрема   | 0013 |               |               |                             |                              |
| 024 и део 029       | 4. Инвестиционе некретнине   | 0014 |               |               |                             |                              |
| 025 и део 029       | 5. Остале некретнине, постројења и опрема  | 0015 |               |               |                             |                              |
| 026 и део 029       | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми  | 0016 |               |               |                             |                              |
| 027 и део 029       | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми  | 0017 |               |               |                             |                              |
| 028 и део 029       | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему   | 0018 |               |               |                             |                              |
| 03                  | <b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>  | 0019 |               | 0             | 0                           | 0                            |
| 030, 031 и део 039  | 1. Шуме и вишегодишњи засади   | 0020 |               |               |                             |                              |
| 032 и део 039       | 2. Основно стадо   | 0021 |               |               |                             |                              |

| Група рачуна, рачун        | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                            |   |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                            |   |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>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 |               | 0             | 0                           | 0                            |
| 040 и део 049              | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица  | 0025 |               |               |                             |                              |
| 041 и део 049              | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима                           | 0026 |               |               |                             |                              |
| 042 и део 049              | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају     | 0027 |               |               |                             |                              |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима  | 0028 |               |               |                             |                              |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима  | 0029 |               |               |                             |                              |
| део 045 и део 049          | 6. Дугорочни пласмани у земљи   | 0030 |               |               |                             |                              |
| део 045 и део 049          | 7. Дугорочни пласмани у иностранству  | 0031 |               |               |                             |                              |
| 046 и део 049              | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа   | 0032 |               |               |                             |                              |
| 048 и део 049              | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани  | 0033 |               |               |                             |                              |
| 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                        | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>   | 0042 |               |               |                             |                              |
|                            | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>           | 0043 |               | 1965          | 769                         | 410                          |
| Класа 1                    | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)   | 0044 |               | 1228          | 0                           | 0                            |
| 10                         | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар  | 0045 |               |               |                             |                              |
| 11                         | 2. Недовршена производња и недовршене услуге  | 0046 |               |               |                             |                              |
| 12                         | 3. Готови производи   | 0047 |               |               |                             |                              |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                         |  |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                         |  |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                       | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 13                      | 4. Роба  | 0048 |               |               |                             |                              |
| 14                      | 5. Стална средства намењена продаји  | 0049 |               |               |                             |                              |
| 15                      | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге   | 0050 |               | 1228          | 0                           | 0                            |
| 20                      | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 |               | 498           | 170                         | 190                          |
| 200 и део 209           | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица                                   | 0052 |               |               |                             |                              |
| 201 и део 209           | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица                            | 0053 |               |               |                             |                              |
| 202 и део 209           | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица                                     | 0054 |               |               |                             |                              |
| 203 и део 209           | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица                              | 0055 |               |               |                             |                              |
| 204 и део 209           | 5. Купци у земљи   | 0056 |               | 498           | 170                         | 190                          |
| 205 и део 209           | 6. Купци у иностранству  | 0057 |               |               |                             |                              |
| 206 и део 209           | 7. Остала потраживања по основу продаје  | 0058 |               |               |                             |                              |
| 21                      | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА  | 0059 |               |               |                             |                              |
| 22                      | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА  | 0060 |               | 39            | 36                          | 80                           |
| 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             | 0                           | 0                            |
| 230 и део 239           | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица                  | 0063 |               |               |                             |                              |
| 231 и део 239           | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица                    | 0064 |               |               |                             |                              |
| 232 и део 239           | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи   | 0065 |               |               |                             |                              |
| 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 |               | 22            | 513                         | 130                          |
| 27                      | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ   | 0069 |               | 178           | 50                          | 10                           |
| 28 осим 288             | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0070 |               |               |                             |                              |
|                         | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>             | 0071 |               | 96843         | 97323                       | 98639                        |
| 88                      | <b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>   | 0072 |               |               |                             |                              |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                          |                           |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година         |                           |
|                     |   |      |               |               | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                        | 7                         |
|                     | <b>ПАСИВА</b>   |      |               |               |                          |                           |
|                     | <b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>                             | 0401 |               | 36926         | 38958                    | 50969                     |
| 30                  | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)  | 0402 |               | 10608         | 10608                    | 10608                     |
| 300                 | 1. Акцијски капитал   | 0403 |               | 10608         | 10608                    | 10608                     |
| 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 |               |               |                          |                           |
| 330                 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ  | 0414 |               | 68652         | 68652                    | 68652                     |
| 33 осим 330         | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 |               |               |                          |                           |
| 33 осим 330         | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 |               |               |                          |                           |
| 34                  | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)   | 0417 |               | 342           | 342                      | 342                       |
| 340                 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година   | 0418 |               | 342           | 342                      | 342                       |
| 341                 | 2. Нераспоређени добитак текуће године  | 0419 |               |               |                          |                           |
|                     | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ   | 0420 |               |               |                          |                           |
| 35                  | X. ГУБИТАК (0422 + 0423)  | 0421 |               | 42676         | 40644                    | 28633                     |
| 350                 | 1. Губитак ранијих година   | 0422 |               | 40644         | 38509                    | 27606                     |
| 351                 | 2. Губитак текуће године  | 0423 |               | 2032          | 2135                     | 1027                      |
|                     | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>   | 0424 |               | 21157         | 0                        | 120                       |

| 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                       | 120                       |
| 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 |               | 0             | 0                       | 120                       |
| 41                  | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)  | 0432 |               | 21157         | 0                       | 0                         |
| 410                 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал                                 | 0433 |               |               |                         |                           |
| 411                 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима                            | 0434 |               |               |                         |                           |
| 412                 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима                              | 0435 |               | 21157         | 0                       | 0                         |
| 413                 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 |               |               |                         |                           |
| 414                 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи   | 0437 |               |               |                         |                           |
| 415                 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству                                  | 0438 |               |               |                         |                           |
| 416                 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга                                      | 0439 |               |               |                         |                           |
| 419                 | 8. Остале дугорочне обавезе  | 0440 |               |               |                         |                           |
| 498                 | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>   | 0441 |               | 9850          | 9876                    | 0                         |
| 42 до 49 (осим 498) | <b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b> | 0442 |               | 28910         | 48489                   | 47550                     |
| 42                  | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)   | 0443 |               | 1615          | 22234                   | 21962                     |
| 420                 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица                     | 0444 |               |               |                         |                           |
| 421                 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица                       | 0445 |               | 0             | 21157                   | 21157                     |
| 422                 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи                                       | 0446 |               |               |                         |                           |
| 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 |               | 1615          | 1077                   | 805                      |
| 430                 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ   | 0450 |               | 26            | 120                    | 0                        |
| 43 осим 430         | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)  | 0451 | 15            | 26685         | 25332                  | 23903                    |
| 431                 | 1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи  | 0452 |               |               |                        |                          |
| 432                 | 2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству   | 0453 |               |               |                        |                          |
| 433                 | 3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи  | 0454 |               | 26285         | 24933                  | 22819                    |
| 434                 | 4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству   | 0455 |               |               |                        |                          |
| 435                 | 5. Додављачи у земљи  | 0456 |               | 400           | 399                    | 1084                     |
| 436                 | 6. Додављачи у иностранству   | 0457 |               |               |                        |                          |
| 439                 | 7. Остале обавезе из пословања  | 0458 |               |               |                        |                          |
| 44, 45 и 46         | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ  | 0459 | 16            | 343           | 616                    | 1070                     |
| 47                  | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ  | 0460 | 17            | 16            | 136                    | 142                      |
| 48                  | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ   | 0461 |               | 20            | 5                      | 427                      |
| 49 осим 498         | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0462 |               | 205           | 46                     | 46                       |
|                     | <b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b> | 0463 |               |               |                        |                          |
|                     | <b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>  | 0464 |               | 96843         | 97323                  | 98639                    |
| 89                  | <b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>  | 0465 |               |               |                        |                          |

у Београду

дана 31.03.2018. године



М.П.

Законски заступник

*Bozidar Vucelja*



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07083793**

Шифра делатности **4120**

ПИБ **100119743**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROJEKTOVANJE I INŽENJERING OSNOVA-PROJEKT, BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд (Стари Град), Македонска 2**

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун    | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                        |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                      | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                        | <b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ<br/>(1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>  | 1001 | 18            | 3697          | 3558             |
| 60                     | <b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ<br/>(1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>                    | 1002 |               | 0             | 0                |
| 600                    | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту                  | 1003 |               |               |                  |
| 601                    | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту               | 1004 |               |               |                  |
| 602                    | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту                    | 1005 |               |               |                  |
| 603                    | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту                 | 1006 |               |               |                  |
| 604                    | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту   | 1007 |               |               |                  |
| 605                    | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту  | 1008 |               |               |                  |
| 61                     | <b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА<br/>(1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>    | 1009 |               | 0             | 0                |
| 610                    | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту    | 1010 |               |               |                  |
| 611                    | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 |               |               |                  |
| 612                    | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту      | 1012 |               |               |                  |
| 613                    | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту   | 1013 |               |               |                  |
| 614                    | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                                       | 1014 |               |               |                  |
| 615                    | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту                            | 1015 |               |               |                  |
| 64                     | <b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.</b>                              | 1016 |               |               |                  |
| 65                     | <b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>   | 1017 |               | 3697          | 3558             |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
| 50 до 55, 62 и 63       | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b><br><b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b> | 1018 | 19            | 4348          | 3831             |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ  | 1019 |               |               |                  |
| 62                      | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ  | 1020 |               |               |                  |
| 630                     | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                                   | 1021 |               |               |                  |
| 631                     | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                                     | 1022 |               |               |                  |
| 51 осим 513             | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА  | 1023 |               |               |                  |
| 513                     | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ  | 1024 |               | 476           | 519              |
| 52                      | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ   | 1025 |               | 427           | 442              |
| 53                      | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА   | 1026 |               | 520           | 341              |
| 540                     | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ   | 1027 |               | 1675          | 1675             |
| 541 до 549              | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА  | 1028 |               |               |                  |
| 55                      | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ  | 1029 |               | 1250          | 854              |
|                         | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>  | 1030 |               |               |                  |
|                         | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>  | 1031 |               | 651           | 273              |
| 66                      | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>  | 1032 | 20            | 1             | 0                |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)                     | 1033 |               | 0             | 0                |
| 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 |               |               |                  |
| 662                     | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)  | 1038 |               | 1             |                  |
| 663 и 664               | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                               | 1039 |               |               |                  |
| 56                      | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>  | 1040 | 21            | 1660          | 2272             |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 |               | 1352          | 2114             |
| 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 |               | 1352          | 2114             |
| 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 |               | 308           | 158              |
| 563 и 564               | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)  | 1047 |               |               |                  |
|                         | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>   | 1048 |               |               |                  |
|                         | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>   | 1049 |               | 1659          | 2272             |
| 683 и 685               | <b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                     | 1050 |               |               |                  |
| 583 и 585               | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                     | 1051 |               |               |                  |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | <b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>   | 1052 | 22            | 365           | 607              |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>   | 1053 | 23            | 112           | 197              |
|                         | <b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>                    | 1054 |               |               |                  |
|                         | <b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>                    | 1055 |               | 2057          | 2135             |
| 69-59                   | <b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>  | 1056 |               |               |                  |
| 59-69                   | <b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1057 |               |               |                  |
|                         | <b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>  | 1058 |               |               |                  |
|                         | <b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>  | 1059 |               | 2057          | 2135             |
|                         | <b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
| 721                     | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА  | 1060 |               |               |                  |
| део 722                 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА   | 1061 |               |               |                  |
| део 722                 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА  | 1062 | 25            | 25            |                  |
| 723                     | <b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>   | 1063 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун                                 | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ                                     |                  |
|---|---|------|---------------|---|------------------|
|   |   |      |               | Текућа година                             | Претходна година |
| 1   | 2   | 3    | 4             | 5   | 6                |
|   | <b>С. НЕТО ДОБИТАК</b><br>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 |               |   |                  |
|   | <b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b><br>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 |               | 2032                                      | 2135             |
|   | 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 <u>Београду</u><br>дана <u>31.03.2018.</u> године |   |      |               |   |                  |
|   |   |      | М.П.          | Законски заступник<br><i>Славиша Преч</i> |                  |

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



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07083793

Шифра делатности 4120

ПИБ 100119743

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ I ИНЖЕНЈЕРИГ ОСНОВА-ПРОЈЕКТ, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град), Македонска 2

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)  | 2001 |               |               |                  |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)   | 2002 |               | 2032          | 2135             |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>                  |      |               |               |                  |
|                     | 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 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>         |      |               |               |                  |
|                     | 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 |               |               |                  |
|                     | <b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>   |      |               |               |                  |
|                     | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0   | 2024 |               |               |                  |
|                     | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0  | 2025 |               | 2032          | 2135             |
|                     | <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>   | 2026 |               | 0             | 0                |
|                     | 1. Приписан већинским власницима капитала   | 2027 |               |               |                  |
|                     | 2. Приписан власницима који немају контролу   | 2028 |               |               |                  |

у Београду

дана 31.03.2018 године



М.П.

Законски заступник

*[Handwritten signature]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07083793**

Шифра делатности **4120**

ПИБ **100119743**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROJEKTOVANJE I INŽENJERING OSNOVA-PROJEKT, BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд (Стари Град), Македонска 2**

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Позиција  | АОП  | Износ         |                  |
|---|------|---------------|------------------|
|   |      | Текућа година | Претходна година |
| 1   | 2    | 3             | 4                |
| <b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)                                    | 3001 | 4067          | 4289             |
| 1. Продаја и примљени аванси  | 3002 | 3774          | 4289             |
| 2. Примљене камате из пословних активности  | 3003 |               |                  |
| 3. Остали приливи из редовног пословања   | 3004 | 293           | 0                |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)                                    | 3005 | 5096          | 4178             |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси  | 3006 | 3681          | 2187             |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3007 | 390           | 465              |
| 3. Плаћене камате   | 3008 | 308           | 159              |
| 4. Порез на добитак   | 3009 | 0             | 429              |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3010 | 717           | 938              |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)                                | 3011 | 0             | 111              |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)                                  | 3012 | 1029          | 0                |
| <b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3013 | 0             | 0                |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи)  | 3014 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3015 |               |                  |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)   | 3016 |               |                  |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања  | 3017 |               |                  |
| 5. Примљене дивиденде   | 3018 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 3019 | 0             | 0                |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи)  | 3020 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 |               |                  |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)  | 3022 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)                              | 3023 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)                                | 3024 |               |                  |

| Позиција  | АОП  | Износ         |                  |
|---|------|---------------|------------------|
|   |      | Текућа година | Претходна година |
| 1   | 2    | 3             | 4                |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                   |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)                                | 3025 | 538           | 272              |
| 1. Увећање основног капитала  | 3026 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи)   | 3027 |               |                  |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи)   | 3028 |               |                  |
| 4. Остале дугорочне обавезе   | 3029 |               |                  |
| 5. Остале краткорочне обавезе   | 3030 | 538           | 272              |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)                                | 3031 | 0             | 0                |
| 1. Откуп сопствених акција и удела  | 3032 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити (одливи)   | 3033 |               |                  |
| 3. Краткорочни кредити (одливи)   | 3034 |               |                  |
| 4. Остале обавезе (одливи)  | 3035 |               |                  |
| 5. Финансијски лизинг   | 3036 |               |                  |
| 6. Исплаћене дивиденде  | 3037 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)                            | 3038 | 538           | 272              |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)                              | 3039 |               |                  |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>                                  | 3040 | 4605          | 4561             |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>                                   | 3041 | 5096          | 4178             |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>  | 3042 | 0             | 383              |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>   | 3043 | 491           | 0                |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                     | 3044 | 513           | 130              |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                       | 3045 |               |                  |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                       | 3046 |               |                  |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b><br>(3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 22            | 513              |

у Београду  
 дана 31.03.2018. године



Законски заступник  
*[Signature]*



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07083793

Шифра делатности 4120

ПИБ 100119743

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ I ИНЖЕНЈЕРИГ ОСНОВА-ПРОЈЕКТ, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град), Македонска 2

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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                | 10608           | 4020 |                              | 4038 |         |  |
| 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                | 10608           | 4024 |                              | 4042 |         |  |
| 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                | 10608           | 4028 |                              | 4046 |         |  |
| 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                | 10608           | 4032 |                              | 4050 |         |  |

| Редни број | ОПИС   | Компоненте капитала |                                    |      |                              |      |                      |
|------------|--|---------------------|------------------------------------|------|------------------------------|------|----------------------|
|            |  | АОП                 | 30                                 | АОП  | 31                           | АОП  | 32                   |
|            |  |                     | Основни капитал                    |      | Уписани а неуплаћени капитал |      | Резерве              |
| 1          | 2  |                     | 3                                  |      | 4                            |      | 5                    |
|            | <b>Промене у текућој _____ години</b>            |                     |                                    |      |                              |      |                      |
| 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"/> |
|            | <b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b> |                     |                                    |      |                              |      |                      |
| 9          | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 86) ≥ 0    | 4017                | <input type="text"/>               | 4035 | <input type="text"/>         | 4053 | <input type="text"/> |
|            | б) потражни салдо рачуна<br>(76 - 8а + 86) ≥ 0   | 4018                | <input type="text" value="10608"/> | 4036 | <input type="text"/>         | 4054 | <input type="text"/> |

| Редни<br>Број | ОПИС  | Компоненте капитала |         |      |                            |      |                       |
|---------------|---|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
|               |   | АОП                 | 35      | АОП  | 047 и 237                  | АОП  | 34                    |
|               |   |                     | Губитак |      | Откупљене сопствене акције |      | Нераспоређени добитак |
| 1             | 2   |                     | 6       |      | 7                          |      | 8                     |
| 1             | <b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>                          |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) дуговни салдо рачуна   | 4055                | 28633   | 4073 |                            | 4091 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна  | 4056                |         | 4074 |                            | 4092 | 342                   |
| 2             | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4057                |         | 4075 |                            | 4093 |                       |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4058                |         | 4076 |                            | 4094 |                       |
| 3             | <b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>               |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                             | 4059                | 28633   | 4077 |                            | 4095 |                       |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                            | 4060                |         | 4078 |                            | 4096 | 342                   |
| 4             | <b>Промене у претходној ____ години</b>   |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) промет на дуговној страни рачуна   | 4061                | 2135    | 4079 |                            | 4097 |                       |
|               | б) промет на потражној страни рачуна  | 4062                |         | 4080 |                            | 4098 |                       |
| 5             | <b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>                                |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0  | 4063                | 30768   | 4081 |                            | 4099 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                       | 4064                |         | 4082 |                            | 4100 | 342                   |
| 6             | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4065                | 9876    | 4083 |                            | 4101 |                       |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4066                |         | 4084 |                            | 4102 |                       |
| 7             | <b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>                  |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                             | 4067                | 40644   | 4085 |                            | 4103 |                       |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                            | 4068                |         | 4086 |                            | 4104 | 342                   |

| Редни<br>Број | ОПИС   | Компоненте капитала |         |      |                            |      |                       |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
|               |  | АОП                 | 35      | АОП  | 047 и 237                  | АОП  | 34                    |
|               |  |                     | Губитак |      | Откупљене сопствене акције |      | Нераспоређени добитак |
| 1             | 2  |                     | 6       |      | 7                          |      | 8                     |
|               | <b>Промене у текућој _____ години</b>                |                     |         |      |                            |      |                       |
| 8             | а) промет на дуговној страни рачуна                  | 4069                | 2032    | 4087 |                            | 4105 |                       |
|               | б) промет на потражној страни рачуна                 | 4070                |         | 4088 |                            | 4106 |                       |
|               | <b>Стање на крају текуће године<br/>31.12. _____</b> |                     |         |      |                            |      |                       |
| 9             | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 86) ≥ 0        | 4071                | 42676   | 4089 |                            | 4107 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 86) ≥ 0       | 4072                |         | 4090 |                            | 4108 | 342                   |

| 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          | <b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>                           |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) дуговни салдо рачуна   | 4109                         |                         | 4127 |                             | 4145 |  |
|            | б) потражни салдо рачуна  | 4110                         | 68652                   | 4128 |                             | 4146 |  |
| 2          | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4111                         |                         | 4129 |                             | 4147 |  |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4112                         |                         | 4130 |                             | 4148 |  |
| 3          | <b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>               |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                             | 4113                         |                         | 4131 |                             | 4149 |  |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                            | 4114                         | 68652                   | 4132 |                             | 4150 |  |
| 4          | <b>Промене у претходној ____ години</b>   |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна   | 4115                         |                         | 4133 |                             | 4151 |  |
|            | б) промет на потражној страни рачуна  | 4116                         |                         | 4134 |                             | 4152 |  |
| 5          | <b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>                                 |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0  | 4117                         |                         | 4135 |                             | 4153 |  |
|            | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                       | 4118                         | 68652                   | 4136 |                             | 4154 |  |
| 6          | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4119                         |                         | 4137 |                             | 4155 |  |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4120                         |                         | 4138 |                             | 4156 |  |
| 7          | <b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>                  |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                             | 4121                         |                         | 4139 |                             | 4157 |  |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                            | 4122                         | 68652                   | 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   |
|            | <b>Промене у текућој _____ години</b>            |                              |                         |      |                             |      |  |
| 8          | а) промет на дуговној страни рачуна              | 4123                         |                         | 4141 |                             | 4159 |  |
|            | б) промет на потражној страни рачуна             | 4124                         |                         | 4142 |                             | 4160 |  |
|            | <b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b> |                              |                         |      |                             |      |  |
| 9          | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 86) ≥ 0    | 4125                         |                         | 4143 |                             | 4161 |  |
|            | б) потражни салдо рачуна<br>(76 - 8а + 86) ≥ 0   | 4126                         | 68652                   | 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  |
|            | <b>Промене у текућој _____ години</b>            |                              |  |      |   |      |   |
| 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"/>                              |
|            | <b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b> |                              |  |      |   |      |   |
| 9          | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 8б) ≥ 0    | 4179                         | <input type="text"/>   | 4197 | <input type="text"/>  | 4215 | <input type="text"/>                              |
|            | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 8б) ≥ 0   | 4180                         | <input type="text"/>   | 4198 | <input type="text"/>  | 4216 | <input type="text"/>                              |



| Ре<br>дни<br>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                 | <b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>                          |                              |   |  |  |      |      |
|                   | а) дуговни салдо рачуна   | 4217                         |   | 4235   | 50969  | 4244 |      |
|                   | б) потражни салдо рачуна  | 4218                         |   |  |  |      |      |
| 2                 | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                              |   |  |  |      |      |
|                   | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4219                         |   | 4236   |  | 4245 |      |
|                   | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4220                         |   |  |  |      |      |
| 3                 | <b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>               |                              |   |  |  |      |      |
|                   | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                             | 4221                         |   | 4237   | 50969  | 4246 |      |
|                   | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                            | 4222                         |   |  |  |      |      |
| 4                 | <b>Промене у претходној _____ години</b>  |                              |   |  |  |      |      |
|                   | а) промет на дуговној страни рачуна   | 4223                         |   | 4238   |  | 4247 | 2135 |
|                   | б) промет на потражној страни рачуна  | 4224                         |   |  |  |      |      |
| 5                 | <b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>                                |                              |   |  |  |      |      |
|                   | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0  | 4225                         |   | 4239   | 48834  | 4248 |      |
|                   | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                       | 4226                         |   |  |  |      |      |
| 6                 | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                              |   |  |  |      |      |
|                   | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4227                         |   | 4240   |  | 4249 | 9876 |
|                   | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4228                         |   |  |  |      |      |
| 7                 | <b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>                  |                              |   |  |  |      |      |
|                   | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                             | 4229                         |   | 4241   | 38958  | 4250 |      |
|                   | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                            | 4230                         |   |  |  |      |      |

| Ре<br>дни<br>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<br>Добици или губици по основу ХОВ<br>распоживих за продају |  |  |
| 1   | 2  |                              | 15  | 16   | 17   |
|   | Промене у текућој _____ години                 |                              |   |  |  |
| 8   | а) промет на дуговој страни рачуна             | 4231                         |   | 4242   | 4251   |
|   | б) промет на потражној страни рачуна           | 4232                         |   |  | 2032   |
|   | Стање на крају текуће године<br>31.12. _____   |                              |   |  |  |
| 9   | а) дугови салдо рачуна<br>(7а + 8а - 86) ≥ 0   | 4233                         |   | 4243   | 4252   |
|   | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4234                         |   | 36926  |  |
| у <u>БЕОГРАДУ</u><br>дана <u>31.03.2018.</u> године |  |                              |   |  |  |
|   |  |                              | М.П.<br>ОСНОВА-ПРОЈЕКТ<br>БЕОГРАД                               |  | Законски заступник<br> |

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 2017.  
GODINU

**OSNOVA - PROJEKT AD**

Beograd, april 2017. godine

## 1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo za projektovanje i inženjering Osnova-Projekt (dalje: **Društvo**) osnovano je 01.04.1954. godine i ima dugu tradiciju u oblasti projektovanja i inženjeringa u građevinarstvu.

Osnovna delatnost je Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada (šifra delatnosti 4120). U toku 2017. godine Društvo je ostvarivalo poslovne prihode po osnovu izdavanja poslovnog prostora, u istom periodu nije bilo prihoda na osnovu vršenja pretežne delatnosti.

|                            |  |
|----------------------------|--|
| Poslovno ime               | Akcionarsko društvo za projektovanje i inženjering, Osnova-Projekt |
| Sedište društva            | Makedonska 2, Beograd, Stari Grad                                  |
| Datum osnivanja            | 01.04.1954.godine  |
| Matični broj               | 070883793  |
| PIB:                       | 100119743  |
| Osnovna delatnost društva  | 4120-Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada                      |
| Registrovan iznos kapitala | 10,608,000.00 Din.   |
| Zakonski zastupnici        | Irena Ivanović   |

Društvo na dan 31. decembra 2017. godine nije imalo zaposlene radnike, baš kao ni 31. decembra 2017. godine.

Podaci o akcijama i akcionarima evidentirani su u Centralnom registru HoV. Društvo ima ukupno 35 akcionara, koji u svom vlasništvu poseduju 10.608 akcija, čija je nominalna vrednost 10.608.000 RSD, odnosno 1.000 RSD po akciji. Najveći pojedinačni akcionari su:

- Društveni kapital 3.116 akcija;
- Metal-Prom doo 2.640 akcija;
- Synergetic doo 2.447 akcija;
- Mihajlović Rodoljub 647 akcija;
- Matić Vesna 642 akcije.

## 2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti.

### *2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja*

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2017. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. godinu primenjuje konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (dalje: MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa

njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS“, br. 35/2015), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja

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

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2017. godine

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

## ***2.2. Uporedni podaci***

Društvo je pri sastavljanju finansijskih izveštaja za 2014. godinu, pod 1. januarom 2013. godine izvršilo sve neophodne korekcije radi usklađivanja sa primenom MSFI. Korekcije su izvršene radi usklađivanja sa iznosom osnovnog kapitala u Centralnom registru HOV, odnosno na osnovu usklađivanja međusobnih obaveza i potraživanja sa privrednim društvom Synergetic doo iz Krnješevaca.

Društvo nije imalo reklasifikacije po osnovu primene MSFI pri sastavljanju finansijskih izveštaja na dan 31.12.2017. godine.

## ***2.3. Preračunavanje stranih valuta***

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

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

Potraživanja u koja je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha

Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

#### **2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja**

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

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene u uporednim finansijskim izveštajima.

#### **3.1. Nematerijalna imovina**

Nematerijalna imovina se priznaje kao imovina ako, i samo ako su zadovoljeni sledeći uslovi:

- 1) ako je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tom imovinom prilivati u pravno lice,
- 2) ako se nabavna vrednost/cena koštanja može pouzdano odmeriti,
- 3) ako imovina nije rezultat interno nastalih izdataka koji se odnose na nematerijalno sredstvo.

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost nematerijalne imovine čini:

- nabavna cena, uključujući uvozne carine i poreze po osnovu prometa koji se ne refundira, nakon odbitka trgovinskih popusta i rabata; i
- svi direktno pripisivi troškovi pripreme imovine za namenjenu upotrebu.

Naknadno merenje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Korisni vek trajanja nematerijalne imovine je 10 godina, osim za nematerijalnu imovinu koja nastaje iz ugovornih ili drugih zakonskih prava kada korisni vek ne može da bude duži od perioda tih ugovornih ili drugih zakonskih prava ali može da bude kraći u zavisnosti od procene rukovodstva u vezi sa periodom korišćenja te imovine. Prilikom sprovođenja amortizacije primenjuje se proporcionalni metod amortizacije.

Nematerijalna imovina u pripremi ne podleže obračunu amortizacije.

#### **3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- a) koja se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci dobara ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe; i

b) za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

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

- a) kupovna cena, uključujući naknade za pravne i posredničke usluge, uvozne takse i poreze koji se ne mogu refundirati, nakon oduzimanja trgovačkih popusta i rabata;
- b) svi troškovi koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati, na način na koji to očekuje rukovodstvo (troškovi pripreme lokacije, početne isporuke i manipulisanja, instalacije i sastavljanja, kao i testiranja funkcionalnosti);
- c) inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kojem je sredstvo locirano.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme se odmeravaju i iskazuju se po revalorizovanom iznosu (koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum procene) umanjenom za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

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

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe. Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva. Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od 1. narednog meseca kada se ova sredstva stave u upotrebu.

| Opis                 | Stopa amortizacije  |
|----------------------|---------------------|
| <b>NEKRETNINE</b>    |                     |
| Građevinski objekti  | od 1,67% – do 2,50% |
| <b>OPREMA</b>        |                     |
| Proizvodna oprema    | od 5% - do 11%      |
| Transportna sredstva | od 10% - do 20%     |
| Računarska oprema    | od 20% - do 33%     |
| Nameštaj             | od 5% - do 20%      |

### **3.3. Zalihe**

Zalihe su sredstva:

- (a) koja se drže radi prodaje u uobičajenom toku poslovanja;
- (b) u procesu proizvodnje za takvu prodaju; ili
- (c) u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši u proizvodnom procesu ili prilikom pružanja usluga.

Početno priznavanje zaliha vrši se po nabavnoj vrednosti koja obuhvata fakturnu cenu, uvozne carine i druge dažbine (osim onih koje entitet može kasnije da povrati od poreskih vlasti) i troškove prevoza, manipulativne i druge troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju gotovih proizvoda, materijala i usluga. Trgovački popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri određivanju troškova nabavke.

Zalihe se naknadno vrednuju po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja odnosno neto prodajnoj vrednosti umanjene za troškove dovršenja i prodaje, ako je niža. Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

### **3.4. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica**

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu. Smatra se da kontrola postoji kada matično društvo poseduje, direktno ili indirektno preko zavisnih društava, više od polovine glasačkih prava u okviru društva. Ta pretpostavka može da se prevaziđe u izuzetnim okolnostima ako se može jasno dokazati da takvo vlasništvo ne čini kontrolu.

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po nabavnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

### **3.5. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica**

Pridruženo društvo je pravno lice u kojem Društvo ima značajan uticaj, koji podrazumeva moć učestvovanja u donošenju odluka o finansijskoj i poslovnoj politici društva, ali ne i kontrolu ili zajedničku kontrolu nad tim politikama. Ako Društvo ima, direktno ili indirektno (na primer, preko zavisnih društava), 20 ili više procenata glasačke moći pridruženog društva, pretpostavlja se da Društvo ima značajan uticaj, osim ako se može jasno dokazati da to nije tako.

Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica, za koje ne postoji objavljena kotacija cene, vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Na svaki datum izveštavanja, Društvo odmerava svoje investicije u pridružena društva po fer vrednosti, sa promenama fer vrednosti koje se priznaju u bilansu uspeha.

Ukoliko je neizvodljivo pouzdano odmeriti fer vrednost bez nepotrebnih troškova ili napora Društvo koristi model nabavne vrednosti.

### **3.6. Finansijski instrumenti**



Finansijski instrument je ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog društva i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog društva. Društvo je odabralo primenu Odeljka 11 - Finansijski instrumenti umesto alternativne mogućnosti primene Međunarodnog računovodstvenog standarda - MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014) u vrednovanju svojih finansijskih instrumenata.

Potraživanja od kupaca se priznaju po nediskontovanom iznosu gotovinskog potraživanja, odnosno po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja.

Dužnički instrumenti (potraživanja po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročna sredstva treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje.

Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize (preko 365 dana od dana dospeća) i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite u zemlji i inostranstvu date matičnim, zavisnim, ostalim povezanim, trećim licima, kao i beskamatna i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih zajmova.

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se u bilansu stanja Društva podrazumevaju: gotovina u blagajni, sredstva po viđenju koja se drže na računima banaka, oročena sredstva na računima banaka do 90 dana, ostala novčana sredstva.

Novčana sredstva se vrednuju po njihovoj nominalnoj vrednosti. Ukoliko je reč o novčanim sredstvima u stranoj valuti ona se vrednuju po zvaničnom srednjem kursu valute objavljenom od strane Narodne banke Srbije.

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

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti. Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka. Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Dužnički instrumenti (obaveze po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročne obaveze treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope.

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

### ***3.7. Međusobno prebijanje finansijskih instrumenata***

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju, samo ako to dozvoljava pojedinačni odeljak MSFI za MSP. Odmeravanje imovine u neto iznosu odnosno umanjeno za ispravku vrednosti - na primer, ispravka vrednosti zbog zastarelosti zaliha i ispravka vrednosti za nenaplativa potraživanja se ne smatra prebijanjem.

Ako uobičajene poslovne aktivnosti društva ne obuhvataju kupovinu i prodaju stalne imovine, uključujući investicije i poslovnu aktivu, onda društvo priznaje dobitke i gubitke nakon otuđenja takve imovine oduzimanjem knjigovodstvene vrednosti imovine i sa njom povezanih troškova prodaje od prihoda od otuđenja.

### ***3.8. Umanjenje vrednosti finansijskih instrumenata odmerenih po nabavnoj ili amortizovanoj vrednosti***

Na kraju svakog izveštajnog perioda, Društvo treba da oceni da li postoji neki objektivni dokaz o umanjenju vrednosti finansijskog sredstva koje se odmerava po nabavnoj ili amortizovanoj vrednosti u skladu sa Odeljkom 27 MSFI za MSP. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju, Društvo treba odmah da prizna gubitak zbog umanjenja vrednosti u dobitak ili gubitak.

### ***3.9. Rezervisanja***

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda. Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Tamo gde je učinak vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja predstavlja sadašnju vrednost izdataka za koje se očekuje da će biti potrebni za izmirenje obaveze u budućnosti. Zbog vremenske vrednosti novca, rezervisanja u vezi sa odlivima gotovine koji nastaju odmah posle dana bilansa stanja štetnija su od onih gde odlivi gotovine u istom iznosu nastaju kasnije. Rezervisanja se, dakle, diskontuju, tamo gde je učinak značajan.

Obaveze po osnovu plaćanja jubilarnih nagrada i otpremnina za odlazak u penziju se iskazuju po sadašnjoj vrednosti budućih plaćanja po tom osnovu, ukoliko je obračunat iznos tih obaveza materijalno značajan. Ako obračunati iznos nije materijalno značajan, isplate po ovom osnovu terete troškove perioda u kome su izvršene.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

### ***3.10. Primanja zaposlenih***

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

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju u skladu sa Zakonom o radu. Obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju i po osnovu jubilarnih nagrada se procenjuju na godišnjem nivou od strane nezavisnih, kvalifikovanih, aktuara. Rezervisanja po osnovu ovih naknada i sa njima povezani troškovi se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobiti i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

### ***3.11. Tekući porez***

Porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu.

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

Obračunati tekući porez se priznaje kao obaveza i rashod u obračunskom periodu na koji se isti odnosi.

### ***3.12. Odloženi porezi***

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

Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto (gubitak)/dobitak izveštajnog perioda.

### ***3.13. Prihodi***

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

Prihodi od prodaje robe se priznaju: kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad robom prešli na kupca, Društvo ne zadržava učešće u upravljanju prodatom robom u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti zadržava efektivnu kontrolu nad prodatom robom, iznos prihoda se može pouzdano

izmeriti, verovatan je priliv ekonomske koristi povezane sa tom transakcijom u entitet i troškovi koji su nastali ili troškovi koji će nastati u datoj transakciji mogu se pouzdano izmeriti.

Kada se rezultat neke transakcije koja uključuje pružanje usluga može pouzdano izmeriti, prihod povezan sa tom transakcijom se priznaje prema stepenu dovršenosti te transakcije na kraju izveštajnog perioda (metod procenta dovršenosti).

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

### **3.14. Rashodi**

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

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

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

## **4. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE**

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka u iznosu većem od 1% prihoda iz prethodne godine vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina na način utvrđen Odeljkom 10 Računovodstvene politike, procene i greške.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne, tj. u iznosu su koji je manji ili jednak 1% poslovnih prihoda iz prethodne godine, ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane. Greške koje nisu materijalno značajne Društvo priznaje na teret/korist Bilansa uspeha.

## **5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA**

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

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

*Rezervisanje po osnovu sudskih sporova*

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Pravni sektor Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

#### *Odložena poreska sredstva*

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

## 6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Društvo je u 2014.godini u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 8 - Neto dobitak ili gubitak perioda, fundamentalne greške i promene računovodstvenih politika (MRS 8), izvršilo izmenu Pravilnika o računovodstvenim politikama kako bi ta promena dovela do adekvatnijeg prikazivanja događaja ili transakcija u finansijskim izveštajima preduzeća (stav 42. MRS 8.).

Novim Pravilnikom o računovodstvenim politikama sve nekretnine, postrojenja i oprema, kao i nematerijalna ulaganja u poslovnim knjigama će se iskazivati po metodu fer vrednosti u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS 16 i MRS 38). Usvajanje politike iskazivanja sredstava po revalorizovanim vrednostima u skladu sa dozvoljenim alternativnim postupkom iz MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema ili MRS 38 Nematerijalna ulaganja, jeste promena računovodstvene politike, ali se ona posmatra kao revalorizacija u skladu sa MRS 16 i MRS 38, pre nego kao promena računovodstvene politike u skladu sa MRS 8.

Na osnovu procene vrednosti nepokretnosti od 26.12.2014. godine koju je izvršila Vera Jeftimijades Jobst, dipl.ing.arh., sudski veštak građevinske struke, evidentirana je revalorizacija nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 68.652 hiljada rsd.

u 000 rsd

| redni broj | opis  | bruto          | ispravka vrednosti | neto          |
|------------|---|----------------|--------------------|---------------|
| 1          | Stanje na početku godine                      | 135,400        | 38,847             | 96,553        |
| 2          | Povećanje (nabavke) u toku godine             |                | 1,675              | -1,675        |
| 3          | Smanjenja u toku godine                       |                |                    | 0             |
| 4          | Revalorizacija                                |                |                    | 0             |
| <b>5</b>   | <b>Stanje na kraju godine (1 + 2 - 3 + 4)</b> | <b>135,400</b> | <b>40,522</b>      | <b>94,878</b> |

Ukupna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2017. iznosi 94.878 hiljade dinara.

## 7. ZALIHE

| u 000 rsd  |                                   |              |          |                    |
|------------|-----------------------------------|--------------|----------|--------------------|
| redni broj | opis                              | 2017         | 2016     | index (2016 = 100) |
| 1          | Materijal                         |              |          |                    |
| 2          | Nedovršena proizvodnja            |              |          |                    |
| 3          | Gotovi proizvodi                  |              |          |                    |
| 4          | Roba                              |              |          |                    |
| 5          | Dati avansi za zalihe i usluge    | 1,832        | 604      | 303                |
| 6          | Ispravka vrednosti datih avansa   | 604          | 604      | 100                |
| 7          | <b>Svega zalihe (1+2+3+4+5-6)</b> | <b>1,228</b> | <b>0</b> | <b>-</b>           |

Na dan 31.12.2017. godine zalihe Društva iznose 1.228 hiljada rsd i u potpunosti se odnose na date avanse. Dati avansi u iznosu od 604 hiljade rsd su ispravljeni na teret troškova.

## 7a. USAGLAŠENOST DATIH AVANSA

| u 000 rsd  |  |             |       |
|------------|--|-------------|-------|
| redni broj | opis                                   | broj kupaca | iznos |
| 1          | Dati avansi sa saldnom (1 = 2 + 3 + 4) | 1           | 1,228 |
| 2          | Usaglašeno 100%                        | 1           | 1,228 |
| 3          | Usaglašeno delimično                   | 0           | 0     |
| 4          | Nije usaglašeno                        | 0           | 0     |

## 8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Struktura potraživanja po osnovu prodaje:

| u 000 rsd  |                                       |            |            |                    |
|------------|---------------------------------------|------------|------------|--------------------|
| redni broj | opis                                  | 2017       | 2016       | index (2016 = 100) |
| 1          | Kupci u zemlji - zavisna pravna lica  |            |            |                    |
| 2          | Kupci u zemlji - povezana pravna lica |            |            |                    |
| 3          | Kupci u zemlji                        | 1,115      | 787        | 142                |
| 4          | Ispravka vrednosti potraživanja       | 617        | 617        | 100                |
| 5          | <b>Svega potraživanja (1+2+3+4-5)</b> | <b>498</b> | <b>170</b> | <b>293</b>         |

Ukupna potraživanja po osnovu prodaje iznose 170 hiljada rsd i u potpunosti su usaglašena sa kupcima od kojih se potražuje.

## 8a. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u 000 rsd

| redni broj | opis                            | broj kupaca | iznos |
|------------|---------------------------------|-------------|-------|
| 1          | Kupci sa saldom (1 = 2 + 3 + 4) | 1           | 498   |
| 2          | Usaglašeno 100%                 | 1           | 498   |
| 3          | Usaglašeno delimično            | 0           | 0     |
| 4          | Nije usaglašeno                 | 0           | 0     |

## 9. DRUGA POTRAŽIVANJA

u 000 rsd

| redni broj | opis                                      | 2017      | 2016      | index (2016 = 100) |
|------------|---|-----------|-----------|--------------------|
| 1          | Potraživanja za ostale poreze i doprinose | 33        | 32        | 103                |
| 2          | Potraživanja za porez na dobit            | 2         | 2         | 100                |
| 3          | Potraživanja za porez na imovinu          | 4         | 2         | 200                |
| <b>5</b>   | <b>Svega druga potraživanja (1+2+3)</b>   | <b>39</b> | <b>36</b> | <b>108</b>         |

Druga potraživanja Društva na dan 31.12.2017. godine iznose 39 hiljada rsd, i odnose se na potraživanja za više plaćene poreze i doprinose.

## 10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na dan 31.12.2017. godine gotovina Društva iznosi 22 hiljade rsd i u potpunosti se odnosi na sredstva na tekućem računu, dok je stanje na dan 31.12.2016. godine bilo 513 hiljada rsd.

## 11. POREZ NA DODATU VREDNOST

Po osnovu poreza na dodatu vrednost Društvo potražuje iznos od 178 hiljada rsd na dan bilansa, od čega se 145 hiljada rsd odnosi na poreski kredit, dok je 33 hiljade rsd pdv sadržan u računima koji će biti evidentirani u narednim poreskim periodima. Potraživanje po ovom osnovu na dan 31.12.2016. godine iznosi 50 hiljada rsd.

## 12. KAPITAL

### (a) Osnovni kapital

Osnovni kapital iznosi 10.608 hiljada rsd, i usklađen je sa podacima iz Centralnog registra HoV. Društvo ima ukupno 35 akcionara, koji u svom vlasništvu poseduju 10.608 akcija, čija je nominalna vrednost 10.608.000 RSD, odnosno 1.000 RSD po akciji.

### (b) Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobiti i gubici

Revalorizacione rezerve u iznosu od 68.652 hiljada rsd se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

### (c) Gubitak

Društvo je pod 01.01.2017. godine korigovalo iznos gubitaka iz ranijih godina u iznosu 9.876 hiljada rsd na ime utvrđenih odloženih poreskih obaveza.

### 13. DUGOROČNE OBAVEZE

Aneksom broj 3. Sporazuma o izmirenju duga, ugovoren je novi rok vraćanja pozajmice povezanom pravnom licu Synergetic, tako da je iznos od 21.157 hiljada rsd bilansiran na poziciji dugoročnih obaveza pošto navedena obaveza ne dospeva za plaćanje u 2018. godini.

### 14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| u 000 rsd  |                                  |              |               |                    |
|------------|----------------------------------|--------------|---------------|--------------------|
| redni broj | opis                             | 2017         | 2016          | index (2016 = 100) |
| 1          | Kratkoročni krediti              |              |               | -                  |
| 2          | Pozajmica Irena Ivanović         | 805          | 805           | 100                |
| 3          | Pozajmica Synergetic doo         | 0            | 21,157        | 0                  |
| 4          | Pozajmice od pravnih lica        | 810          | 272           | 298                |
| <b>5</b>   | <b>Svega kratkoročne obaveze</b> | <b>1,615</b> | <b>22,234</b> | <b>7</b>           |

U toku 2017. godine kratkoročne finansijske obaveze Društva su povećane po osnovu odobrenih pozajmica pravnih lica. Ukupna vrednost ove pozicije na dan bilansa iznosi 1.615 hiljada rsd.

### 15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| u 000 rsd  |  |               |               |                    |
|------------|--|---------------|---------------|--------------------|
| redni broj | opis                                     | 2017          | 2016          | index (2016 = 100) |
| 1          | Dobavljači - ostala povezana pravna lica | 26,285        | 24,933        | 105                |
| 2          | Dobavljači u zemlji                      | 400           | 399           | 100                |
| 3          | Dobavljači u inostranstvu                | 0             | 0             | -                  |
| <b>4</b>   | <b>Svega obaveze iz poslovanja</b>       | <b>26,685</b> | <b>25,332</b> | <b>105</b>         |

Na dan 31.12.2017. godine Društvo duguje 26.685 hiljada rsd po osnovu obaveza prema dobavljačima, od čega se na obaveze prema povezanom pravnom licu (Synergetic doo) odnosi 26.285 hiljada rsd, dok se ostalim dobavljačima duguje 400 hiljada rsd.

#### 15a. USAGLAŠENOST OBAVEZA IZ POSLOVANJA

| u 000 rsd  |                                      |                 |        |
|------------|--------------------------------------|-----------------|--------|
| redni broj | opis                                 | broj dobavljača | iznos  |
| 1          | Dobavljači sa saldom (1 = 2 + 3 + 4) | 8               | 26,685 |
| 2          | Usaglašeno 100%                      | 5               | 26,547 |
| 3          | Usaglašeno delimično                 | 3               | 138    |
| 4          | Nije usaglašeno                      | 0               | 0      |



## 16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

u 000 rsd

| redni broj | opis                                      | 2017       | 2016       | index (2016 = 100) |
|------------|---|------------|------------|--------------------|
| 1          | Obaveze za nekretnine u pripremi Novi Sad | 0          | 0          | -                  |
| 2          | Obaveze za neto zarade i naknade zarada   | 343        | 616        | 56                 |
| 3          | Obaveze za porez i doprinose na zarade    | 0          | 0          | -                  |
| 4          | Obaveze za naknade zarade - porodijsko    | 0          | 0          | -                  |
| 5          | Obaveze za naknade zarade - bolovanje     | 0          | 0          | -                  |
| <b>6</b>   | <b>Svega ostale kratkoročne obaveze</b>   | <b>343</b> | <b>616</b> | <b>56</b>          |

Ostale kratkoročne obaveze u potpunosti se odnose na obaveze po osnovu neisplaćenih neto zarada iz ranijih godina i na dan bilansa iznose 343 hiljade rsd.

## 17. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost iznose 16 hiljada rsd na dan 31.12.2017. godine i odnose se na obaveze po osnovu izmenjene poreske prijave za drugi kvartal 2017. godine.

## 18. POSLOVNI PRIHODI

u 000 rsd

| redni broj | opis   | 2017         | 2016         | index (2016 = 100) |
|------------|--|--------------|--------------|--------------------|
| 1          | Prihodi od prodaje robe zavisnim licima      | 0            | 0            | -                  |
| 2          | Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu   | 0            | 0            | -                  |
| 3          | Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na don | 0            | 0            | -                  |
| 4          | Ostali poslovni prihodi                      | 3,697        | 3,558        | 104                |
| <b>5</b>   | <b>Svega poslovni prihodi</b>                | <b>3,697</b> | <b>3,558</b> | <b>104</b>         |

U toku 2017. godine Društvo je poslovne prihode ostvarilo isključivo po osnovu izdavanja poslovnog prostora i oni su povećani za 4% u odnosu na prethodnu poslovnu godinu.

## 19. POSLOVNI RASHODI

u 000 rsd

| redni broj | opis  | 2017         | 2016         | index (2016 = 100) |
|------------|---|--------------|--------------|--------------------|
| 1          | Nabavna vrednost prodate robe                   |              |              | -                  |
| 2          | Povećanje vrednosti zaliha                      |              |              | -                  |
| 3          | Smanjenje vrednosti zaliha                      |              |              | -                  |
| 4          | Troškovi materijala                             |              |              | -                  |
| 5          | Troškovi goriva i energije                      | 476          | 519          | 92                 |
| 6          | Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi | 427          | 442          | 97                 |
| 7          | Troškovi proizvodnih usluga                     | 520          | 341          | 152                |
| 8          | Amortizacija                                    | 1,675        | 1,675        | 100                |
| 9          | Nematerijalni troškovi                          | 1,250        | 854          | 146                |
| <b>10</b>  | <b>Svega poslovni rashodi</b>                   | <b>4,348</b> | <b>3,831</b> | <b>113</b>         |

Poslovni rashodi u 2017. godini iznose 4.348 hiljada rsd i uvećani su za 13% u odnosu na prethodnu godinu.

## 20. FINANSIJSKI PRIHODI

Društvo u 2017. godini ostvarilo finansijske prihode od kamata u iznosu od 1 hiljade rsd.

## 21. FINANSIJSKI RASHODI

u 000 rsd

| redni broj | opis   | 2017         | 2016         | index (2016 = 100) |
|------------|--|--------------|--------------|--------------------|
| 1          | Finansijski rashodi iz odnosa sa zavisnim licima | 1,352        | 2,114        | 64                 |
| 2          | Kamate po osnovu kredita                         |              |              | -                  |
| 3          | Kamate po osnovu ostalih obaveza                 | 308          | 158          | 195                |
| 4          | Negativne kursne razlike                         |              |              | -                  |
| <b>5</b>   | <b>Svega finansijski rashodi</b>                 | <b>1,660</b> | <b>2,272</b> | <b>73</b>          |

Finansijski rashodi se odnose isključivo na rashode kamata, od čega je 1.352 hiljade rsd kamata po osnovu odobrene pozajmice od povezanog pravnog lica, dok se iznos od 158 hiljada rsd odnosi na kamate po osnovu ostalih obaveza.

## 22. OSTALI PRIHODI

u 000 rsd

| redni broj | opis                         | 2017       | 2016       | index (2016 = 100) |
|------------|------------------------------|------------|------------|--------------------|
| 1          | Prihodi od smanjenja obaveza | 71         | 607        | 12                 |
| 2          | Prihodi od sudskih sporova   | 294        |            | -                  |
| <b>3</b>   | <b>Svega ostali prihodi</b>  | <b>365</b> | <b>607</b> | <b>60</b>          |

## 23. OSTALI RASHODI

| u 000 rsd  |                                     |            |            |                    |
|------------|-------------------------------------|------------|------------|--------------------|
| redni broj | opis                                | 2017       | 2016       | index (2016 = 100) |
| 1          | Manjkovi                            |            |            | -                  |
| 2          | Troškovi po osnovu kazni i prestupa | 0          | 92         | 0                  |
| 3          | Troškovi prinudne naplate           | 9          |            | -                  |
| 4          | Sudski troškovi                     | 103        | 105        | 98                 |
| 5          | Ispravka grešaka iz ranijih godina  | 0          | 0          | -                  |
| <b>6</b>   | <b>Svega finansijski rashodi</b>    | <b>112</b> | <b>197</b> | <b>57</b>          |

## 24. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2017. godine. U prethodnim napomenama navedeni su iznosi neusaglašenih obaveza i potraživanja.

## 25. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo u prethodnom periodu nije iskazivalo odložena poreska sredstva i obaveze, tako da je utvrđeni iznos odloženih poreza na dan 31.12.2016. godine knjižen kao korekcija početnog stanja 01.01.2017. godine, preko računa rezultata (350).

Nakon utvrđivanja iznosa odloženih poreza na dan 31.12.2017. godine, Društvo je iskazalo odložene poreske prihode/rashode kao razliku iznosa odloženih poreza na dan 01.01.2017. i 31.12.2017. godine.

| u 000 rsd  |   |              |              |           |
|------------|---|--------------|--------------|-----------|
| redni broj | opis                                    | 31.12.2017.  | 01.01.2017.  | Razlika   |
| 1          | Efekat razlika po osnovu amortizacije   | 9,875        | 9,850        | 25        |
| 2          | Efekat privremenih razlika - otpremnine | 0            | 0            | 0         |
| 3          | Efekat ostalih privremenih razlika      | 0            | 0            | 0         |
| <b>4</b>   | <b>Stanje na dan</b>                    | <b>9,875</b> | <b>9,850</b> | <b>25</b> |

## 26. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Po osnovu vlasništva Društvo je povezano sa pravnim licem Synergetic doo Krnješevci u čijem se vlasništvu nalazi 23,0675 % osnovnog kapitala Društva. Preostalih 76,9325 % kapitala se kotira na berzi i nalazi se u vlasništvu raznih akcionara.

Na osnovu Sporazuma o izmirenju duga od 03.01.2013. godine i Aneksa II sporazuma od 31.12.2016. godine Društvo je u obavezi da za neizmireni iznos obaveza po osnovu zajma od povezanog lica Synergetic plati kamatu obračunatu po fiksnoj godišnjoj stopi od 6,39%. Ukupno obračunata kamata po ovom osnovu za period 01.01.2017. – 31.12.2017. godine iznosi 1.351.947,98 RSD i ista je evidentirana u knjigama Društva kao finansijski rashod iz odnosa sa povezanim licima.

Osim navedenog u toku 2017. godine nije bilo drugih transakcija sa povezanim licima.

## 27. GARANCIJE, JEMSTVA, ZALOGE, HIPOTEKE

Na dan bilansa ne postoje primljene/dane garancije ili jemstva. Društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima i potraživanjima iz kojih se vidi da nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima.

## 28. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali obelodanjivanja u finansijskim izveštajima.

## 29. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2017. godine i 31. decembra 2016. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

1 EUR = 118.4727 RSD

1 EUR = 123.4723 RSD

U Beogradu, 31.03.2018.godine



OSNOVA-PROJEKT AD

Irena Ivanović, Direktor



Accountants &  
business advisers

**„OSNOVA - PROJEKT“ AD, Beograd**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI  
ZA 2017. GODINU**

## SADRŽAJ

|   | <b>Strana</b> |
|---|---------------|
| <b>IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA</b>               | 1 – 2         |
| <b>FINANSIJSKI IZVEŠTAJI</b>                      |               |
| Bilans stanja                                     |               |
| Bilans uspeha                                     |               |
| Izveštaj o ostalom rezultatu                      |               |
| Izveštaj o tokovima gotovine                      |               |
| Izveštaj o promenama na kapitalu                  |               |
| Napomene uz redovni godišnji finansijski izveštaj |               |
| Izjava rukovodstva                                |               |

**SKUPŠTINI I DIREKTORU DRUŠTVA „OSNOVA - PROJEKT“ AD, Beograd****IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „OSNOVA – PROJEKT“ AD, Beograd (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, kao i Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomena uz redovan godišnji finansijski izveštaj.

***Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje***

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

***Odgovornost revizora***

Naša je odgovornost da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.



## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

### SKUPŠTINI I DIREKTORU DRUŠTVA „OSNOVA - PROJEKT“ AD, Beograd

#### **Mišljenje**

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju „OSNOVA - PROJEKT“ AD, Beograd na dan 31. decembra 2017. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz finansijske izveštaje i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

#### **Skretanje pažnje**

- Društvo je u 2017. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 2,032 hiljade, a akumulirani gubitak iskazan u bilansu stanja iznosi RSD 40,644 hiljade. Takođe, tokom cele 2017. godine Društvo je imalo problema u generisanju novčanih sredstava i ostvarivanju neto novčanih priliva dovoljnih da tekuće obaveze izmiruje u roku dospeća. Kao posledica toga kratkoročne obaveze su na dan 31. decembra 2017. godine veće od obrtne imovine za RSD 26,945 hiljada. Finansijski izveštaji su sastavljeni uz uvažavanje pretpostavke neograničenog trajanja poslovanja („going concern“). Navedene okolnosti ukazuju na postojanje materijalne neizvesnosti koja može izazvati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti poslovanja, ukoliko se ne obezbede izvori finansiranja.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

#### **Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima**

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 61/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2017. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Društvo je sastavilo Godišnji izveštaj o poslovanju, koji ima u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 31/2011). Društvo u Godišnjem izveštaju o poslovanju nije obelodanilo sve informacije u skladu sa Zakonom. Zbog značaja prethodno navedenog pitanja nismo bili u mogućnosti da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa Finansijskim izveštajima Društva za poslovnu 2017. godinu.

Beograd, 10. april 2018. godine

  
  
Zdravko Rašo  
Ovlašćeni revizor

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445  
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-201100000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je članica PKF International Limited, mreže pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornosti i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članice mreže.

PKF d.o.o., Belgrade, is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07083793

Шифра делатности 4120

ПИБ 100119743

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ И ИНЖЕНЈЕРИНГ ОСНОВА-ПРОЈЕКТ, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град), Македонска 2

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                     |  |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
|                     | <b>АКТИВА</b>  |      |               |               |                             |                              |
| 00                  | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ<br/>КАПИТАЛ</b>   | 0001 |               |               |                             |                              |
|                     | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 +<br/>0019 + 0024 + 0034)</b>  | 0002 |               | 94878         | 96554                       | 98229                        |
| 01                  | <b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 +<br/>0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>                              | 0003 |               | 0             | 0                           | 0                            |
| 010 и део 019       | 1. Улагања у развој  | 0004 |               |               |                             |                              |
| 011, 012 и део 019  | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и<br>услугне 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                  | <b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И<br/>ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 +<br/>0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b> | 0010 |               | 94878         | 96554                       | 98229                        |
| 020, 021 и део 029  | 1. Земљиште  | 0011 |               |               |                             |                              |
| 022 и део 029       | 2. Грађевински објекти   | 0012 |               | 94878         | 96554                       | 98229                        |
| 023 и део 029       | 3. Постројења и опрема   | 0013 |               |               |                             |                              |
| 024 и део 029       | 4. Инвестиционе некретнине   | 0014 |               |               |                             |                              |
| 025 и део 029       | 5. Остале некретнине, постројења и<br>опрема   | 0015 |               |               |                             |                              |
| 026 и део 029       | 6. Некретнине, постројења и опрема у<br>припреми   | 0016 |               |               |                             |                              |
| 027 и део 029       | 7. Улагања на туђим некретнинама,<br>постројењима и опреми   | 0017 |               |               |                             |                              |
| 028 и део 029       | 8. Аванси за некретнине, постројења и<br>опрему  | 0018 |               |               |                             |                              |
| 03                  | <b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021<br/>+ 0022 + 0023)</b>  | 0019 |               | 0             | 0                           | 0                            |
| 030, 031 и део 039  | 1. Шуме и вишегодишњи засади   | 0020 |               |               |                             |                              |
| 032 и део 039       | 2. Основно стадо   | 0021 |               |               |                             |                              |

| Група рачуна, рачун        | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                            |   |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                            |   |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>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 |               | 0             | 0                           | 0                            |
| 040 и део 049              | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица  | 0025 |               |               |                             |                              |
| 041 и део 049              | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима                           | 0026 |               |               |                             |                              |
| 042 и део 049              | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају     | 0027 |               |               |                             |                              |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима  | 0028 |               |               |                             |                              |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима  | 0029 |               |               |                             |                              |
| део 045 и део 049          | 6. Дугорочни пласмани у земљи   | 0030 |               |               |                             |                              |
| део 045 и део 049          | 7. Дугорочни пласмани у иностранству  | 0031 |               |               |                             |                              |
| 046 и део 049              | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа   | 0032 |               |               |                             |                              |
| 048 и део 049              | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани  | 0033 |               |               |                             |                              |
| 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                        | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>   | 0042 |               |               |                             |                              |
|                            | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>           | 0043 |               | 1965          | 769                         | 410                          |
| Класа 1                    | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)   | 0044 |               | 1228          | 0                           | 0                            |
| 10                         | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар  | 0045 |               |               |                             |                              |
| 11                         | 2. Недовршена производња и недовршене услуге  | 0046 |               |               |                             |                              |
| 12                         | 3. Готови производи   | 0047 |               |               |                             |                              |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                         |  |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                         |  |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                       | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 13                      | 4. Роба  | 0048 |               |               |                             |                              |
| 14                      | 5. Стална средства намењена продаји  | 0049 |               |               |                             |                              |
| 15                      | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге   | 0050 |               | 1228          | 0                           | 0                            |
| 20                      | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 |               | 498           | 170                         | 190                          |
| 200 и део 209           | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица                                   | 0052 |               |               |                             |                              |
| 201 и део 209           | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица                            | 0053 |               |               |                             |                              |
| 202 и део 209           | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица                                     | 0054 |               |               |                             |                              |
| 203 и део 209           | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица                              | 0055 |               |               |                             |                              |
| 204 и део 209           | 5. Купци у земљи   | 0056 |               | 498           | 170                         | 190                          |
| 205 и део 209           | 6. Купци у иностранству  | 0057 |               |               |                             |                              |
| 206 и део 209           | 7. Остала потраживања по основу продаје  | 0058 |               |               |                             |                              |
| 21                      | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА  | 0059 |               |               |                             |                              |
| 22                      | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА  | 0060 |               | 39            | 36                          | 80                           |
| 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             | 0                           | 0                            |
| 230 и део 239           | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица                  | 0063 |               |               |                             |                              |
| 231 и део 239           | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица                    | 0064 |               |               |                             |                              |
| 232 и део 239           | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи   | 0065 |               |               |                             |                              |
| 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 |               | 22            | 513                         | 130                          |
| 27                      | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ   | 0069 |               | 178           | 50                          | 10                           |
| 28 осим 288             | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0070 |               |               |                             |                              |
|                         | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>             | 0071 |               | 96843         | 97323                       | 98639                        |
| 88                      | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>   | 0072 |               |               |                             |                              |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                         |                           |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|-------------------------|---------------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година        |                           |
|                     |   |      |               |               | Крајње стање ____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                       | 7                         |
|                     | <b>ПАСИВА</b>   |      |               |               |                         |                           |
|                     | <b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>                             | 0401 |               | 36926         | 38958                   | 50969                     |
| 30                  | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)  | 0402 |               | 10608         | 10608                   | 10608                     |
| 300                 | 1. Акцијски капитал   | 0403 |               | 10608         | 10608                   | 10608                     |
| 301                 | 2. Удели друштва са 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 |               |               |                         |                           |
| 330                 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ  | 0414 |               | 68652         | 68652                   | 68652                     |
| 33 осим 330         | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 |               |               |                         |                           |
| 33 осим 330         | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 |               |               |                         |                           |
| 34                  | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)   | 0417 |               | 342           | 342                     | 342                       |
| 340                 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година   | 0418 |               | 342           | 342                     | 342                       |
| 341                 | 2. Нераспоређени добитак текуће године  | 0419 |               |               |                         |                           |
|                     | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ   | 0420 |               |               |                         |                           |
| 35                  | X. ГУБИТАК (0422 + 0423)  | 0421 |               | 42676         | 40644                   | 28633                     |
| 350                 | 1. Губитак ранијих година   | 0422 |               | 40644         | 38509                   | 27606                     |
| 351                 | 2. Губитак текуће године  | 0423 |               | 2032          | 2135                    | 1027                      |
|                     | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>   | 0424 |               | 21157         | 0                       | 120                       |

| 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                       | 120                       |
| 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 |               | 0             | 0                       | 120                       |
| 41                  | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)  | 0432 |               | 21157         | 0                       | 0                         |
| 410                 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал                                 | 0433 |               |               |                         |                           |
| 411                 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима                            | 0434 |               |               |                         |                           |
| 412                 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима                              | 0435 |               | 21157         | 0                       | 0                         |
| 413                 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 |               |               |                         |                           |
| 414                 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи   | 0437 |               |               |                         |                           |
| 415                 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству                                  | 0438 |               |               |                         |                           |
| 416                 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга                                      | 0439 |               |               |                         |                           |
| 419                 | 8. Остале дугорочне обавезе  | 0440 |               |               |                         |                           |
| 498                 | <b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>   | 0441 |               | 9850          | 9876                    | 0                         |
| 42 до 49 (осим 498) | <b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b> | 0442 |               | 28910         | 48489                   | 47550                     |
| 42                  | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)   | 0443 |               | 1615          | 22234                   | 21962                     |
| 420                 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица                     | 0444 |               |               |                         |                           |
| 421                 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица                       | 0445 |               | 0             | 21157                   | 21157                     |
| 422                 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи                                       | 0446 |               |               |                         |                           |
| 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 |               | 1615          | 1077                     | 805                       |
| 430                 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ   | 0450 |               | 26            | 120                      | 0                         |
| 43 осим 430         | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)  | 0451 | 15            | 26685         | 25332                    | 23903                     |
| 431                 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи  | 0452 |               |               |                          |                           |
| 432                 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству   | 0453 |               |               |                          |                           |
| 433                 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи  | 0454 |               | 26285         | 24933                    | 22819                     |
| 434                 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству   | 0455 |               |               |                          |                           |
| 435                 | 5. Добављачи у земљи  | 0456 |               | 400           | 399                      | 1084                      |
| 436                 | 6. Добављачи у иностранству   | 0457 |               |               |                          |                           |
| 439                 | 7. Остале обавезе из пословања  | 0458 |               |               |                          |                           |
| 44, 45 и 46         | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ  | 0459 | 16            | 343           | 616                      | 1070                      |
| 47                  | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ  | 0460 | 17            | 16            | 136                      | 142                       |
| 48                  | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ   | 0461 |               | 20            | 5                        | 427                       |
| 49 осим 498         | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0462 |               | 205           | 46                       | 46                        |
|                     | <b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b> | 0463 |               |               |                          |                           |
|                     | <b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>  | 0464 |               | 96843         | 97323                    | 98639                     |
| 89                  | <b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>  | 0465 |               |               |                          |                           |

у Београду  
 дана 31.03.2018. године



Законски заступник  
*Марија Врче*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07083793**

Шифра делатности **4120**

ПИБ **100119743**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROJEKTOVANJE I INŽENJERING OSNOVA-PROJEKT, BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд (Стари Град) , Македонска 2**

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун    | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                        |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                      | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                        | <b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | <b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ<br/>(1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>  | 1001 | 18            | 3697          | 3558             |
| 60                     | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ<br>(1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)                            | 1002 |               | 0             | 0                |
| 600                    | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту                  | 1003 |               |               |                  |
| 601                    | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту               | 1004 |               |               |                  |
| 602                    | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту                    | 1005 |               |               |                  |
| 603                    | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту                 | 1006 |               |               |                  |
| 604                    | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту   | 1007 |               |               |                  |
| 605                    | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту  | 1008 |               |               |                  |
| 61                     | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА<br>(1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)            | 1009 |               | 0             | 0                |
| 610                    | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту    | 1010 |               |               |                  |
| 611                    | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 |               |               |                  |
| 612                    | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту      | 1012 |               |               |                  |
| 613                    | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту   | 1013 |               |               |                  |
| 614                    | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                                       | 1014 |               |               |                  |
| 615                    | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту                            | 1015 |               |               |                  |
| 64                     | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.                                     | 1016 |               |               |                  |
| 65                     | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ  | 1017 |               | 3697          | 3558             |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
| 50 до 55, 62 и 63       | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b><br><b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b> | 1018 | 19            | 4348          | 3831             |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ  | 1019 |               |               |                  |
| 62                      | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ  | 1020 |               |               |                  |
| 630                     | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                                   | 1021 |               |               |                  |
| 631                     | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                                     | 1022 |               |               |                  |
| 51 осим 513             | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА  | 1023 |               |               |                  |
| 513                     | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ  | 1024 |               | 476           | 519              |
| 52                      | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ   | 1025 |               | 427           | 442              |
| 53                      | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА   | 1026 |               | 520           | 341              |
| 540                     | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ   | 1027 |               | 1675          | 1675             |
| 541 до 549              | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА  | 1028 |               |               |                  |
| 55                      | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ  | 1029 |               | 1250          | 854              |
|                         | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>  | 1030 |               |               |                  |
|                         | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>  | 1031 |               | 651           | 273              |
| 66                      | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>  | 1032 | 20            | 1             | 0                |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)                     | 1033 |               | 0             | 0                |
| 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 |               |               |                  |
| 662                     | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)  | 1038 |               | 1             |                  |
| 663 и 664               | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                               | 1039 |               |               |                  |
| 56                      | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>  | 1040 | 21            | 1660          | 2272             |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 |               | 1352          | 2114             |
| 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 |               | 1352          | 2114             |
| 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 |               | 308           | 158              |
| 563 и 564               | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)  | 1047 |               |               |                  |
|                         | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>   | 1048 |               |               |                  |
|                         | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>   | 1049 |               | 1659          | 2272             |
| 683 и 685               | <b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                     | 1050 |               |               |                  |
| 583 и 585               | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                     | 1051 |               |               |                  |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | <b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>   | 1052 | 22            | 365           | 607              |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>   | 1053 | 23            | 112           | 197              |
|                         | <b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>                    | 1054 |               |               |                  |
|                         | <b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>                    | 1055 |               | 2057          | 2135             |
| 69-59                   | <b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>  | 1056 |               |               |                  |
| 59-69                   | <b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1057 |               |               |                  |
|                         | <b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>  | 1058 |               |               |                  |
|                         | <b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>  | 1059 |               | 2057          | 2135             |
|                         | <b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
| 721                     | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА  | 1060 |               |               |                  |
| део 722                 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА   | 1061 |               |               |                  |
| део 722                 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА  | 1062 | 25            | 25            |                  |
| 723                     | <b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>   | 1063 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун                                | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ                                    |                  |
|--|---|------|---------------|--|------------------|
|  |   |      |               | Текућа година                            | Претходна година |
| 1  | 2   | 3    | 4             | 5  | 6                |
|  | <b>С. НЕТО ДОБИТАК</b><br>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 |               |  |                  |
|  | <b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b><br>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 |               | 2032                                     | 2135             |
|  | 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 <u>Београду</u><br>дана <u>31.03.2018</u> године |   |      |               |  |                  |
|  |   |      | М.П.          | Законски заступник<br><i>Бранко Преч</i> |                  |

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



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07083793

Шифра делатности 4120

ПИБ 100119743

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ I ИНЖЕНЈЕРИНГ ОСНОВА-ПРОЈЕКТ, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град) , Македонска 2

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)  | 2001 |               |               |                  |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)   | 2002 |               | 2032          | 2135             |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>                  |      |               |               |                  |
| 330                 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                      |      |               |               |                  |
|                     | а) повећање ревалоризационих резерви  | 2003 |               |               |                  |
|                     | б) смањење ревалоризационих резерви   | 2004 |               |               |                  |
| 331                 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања                                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2005 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2006 |               |               |                  |
| 332                 | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                               |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2007 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2008 |               |               |                  |
| 333                 | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2009 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2010 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>         |      |               |               |                  |
| 334                 | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2011 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2012 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 335                 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање   |      |               |               |                  |
|                     | а) 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 |               |               |                  |
|                     | <b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>   |      |               |               |                  |
|                     | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0   | 2024 |               |               |                  |
|                     | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0  | 2025 |               | 2032          | 2135             |
|                     | <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>   | 2026 |               | 0             | 0                |
|                     | 1. Приписан већинским власницима капитала   | 2027 |               |               |                  |
|                     | 2. Приписан власницима који немају контролу   | 2028 |               |               |                  |

у Београду

дана 31.03.2018 године

М.П.

Законски заступник

*Марија Прем*



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07083793**

Шифра делатности **4120**

ПИБ **100119743**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROJEKTOVANJE I INŽENJERING OSNOVA-PROJEKT, BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд (Стари Град) , Македонска 2**

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Позиција  | АОП  | Износ         |                  |
|---|------|---------------|------------------|
|   |      | Текућа година | Претходна година |
| 1   | 2    | 3             | 4                |
| <b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)                                    | 3001 | 4067          | 4289             |
| 1. Продаја и примљени аванси  | 3002 | 3774          | 4289             |
| 2. Примљене камате из пословних активности  | 3003 |               |                  |
| 3. Остали приливи из редовног пословања   | 3004 | 293           | 0                |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)                                    | 3005 | 5096          | 4178             |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси  | 3006 | 3681          | 2187             |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3007 | 390           | 465              |
| 3. Плаћене камате   | 3008 | 308           | 159              |
| 4. Порез на добитак   | 3009 | 0             | 429              |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3010 | 717           | 938              |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)                                | 3011 | 0             | 111              |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)                                  | 3012 | 1029          | 0                |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3013 | 0             | 0                |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи)  | 3014 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3015 |               |                  |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)   | 3016 |               |                  |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања  | 3017 |               |                  |
| 5. Примљене дивиденде   | 3018 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 3019 | 0             | 0                |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи)  | 3020 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 |               |                  |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)  | 3022 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)                              | 3023 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)                                | 3024 |               |                  |



| Позиција  | АОП  | Износ         |                  |
|---|------|---------------|------------------|
|   |      | Текућа година | Претходна година |
| 1   | 2    | 3             | 4                |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                   |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)                                | 3025 | 538           | 272              |
| 1. Увећање основног капитала  | 3026 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи)   | 3027 |               |                  |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи)   | 3028 |               |                  |
| 4. Остале дугорочне обавезе   | 3029 |               |                  |
| 5. Остале краткорочне обавезе   | 3030 | 538           | 272              |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)                                | 3031 | 0             | 0                |
| 1. Откуп сопствених акција и удела  | 3032 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити (одливи)   | 3033 |               |                  |
| 3. Краткорочни кредити (одливи)   | 3034 |               |                  |
| 4. Остале обавезе (одливи)  | 3035 |               |                  |
| 5. Финансијски лизинг   | 3036 |               |                  |
| 6. Исплаћене дивиденде  | 3037 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)                            | 3038 | 538           | 272              |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)                              | 3039 |               |                  |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>                                  | 3040 | 4605          | 4561             |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>                                   | 3041 | 5096          | 4178             |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>  | 3042 | 0             | 383              |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>   | 3043 | 491           | 0                |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                     | 3044 | 513           | 130              |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                       | 3045 |               |                  |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                       | 3046 |               |                  |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b><br>(3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 22            | 513              |

у Београду  
 дана 31.03.2018. године



Законски заступник  
*[Signature]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07083793

Шифра делатности 4120

ПИБ 100119743

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ I ИНЖЕНЈЕРИНГ ОСНОВА-ПРОЈЕКТ, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град), Македонска 2

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС  | Компоненте капитала |                 |      |                              |      |         |
|------------|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
|            |   | АОП                 | 30              | АОП  | 31                           | АОП  | 32      |
|            |   |                     | Основни капитал |      | Уписани а неуплаћени капитал |      | Резерве |
| 1          | 2   |                     | 3               |      | 4                            |      | 5       |
| 1          | <b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>                         |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) дуговни салдо рачуна   | 4001                |                 | 4019 |                              | 4037 |         |
|            | б) потражни салдо рачуна  | 4002                | 10608           | 4020 |                              | 4038 |         |
| 2          | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4003                |                 | 4021 |                              | 4039 |         |
|            | б) Исправке на потражној страни рачуна  | 4004                |                 | 4022 |                              | 4040 |         |
| 3          | <b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>              |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                             | 4005                |                 | 4023 |                              | 4041 |         |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                            | 4006                | 10608           | 4024 |                              | 4042 |         |
| 4          | <b>Промене у претходној _____ години</b>  |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна   | 4007                |                 | 4025 |                              | 4043 |         |
|            | б) промет на потражној страни рачуна  | 4008                |                 | 4026 |                              | 4044 |         |
| 5          | <b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>                               |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0  | 4009                |                 | 4027 |                              | 4045 |         |
|            | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                       | 4010                | 10608           | 4028 |                              | 4046 |         |
| 6          | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4011                |                 | 4029 |                              | 4047 |         |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4012                |                 | 4030 |                              | 4048 |         |
| 7          | <b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____</b>                 |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                             | 4013                |                 | 4031 |                              | 4049 |         |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                            | 4014                | 10608           | 4032 |                              | 4050 |         |

| Редни број | ОПИС   | Компоненте капитала |                 |      |                              |      |         |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
|            |  | АОП                 | 30              | АОП  | 31                           | АОП  | 32      |
|            |  |                     | Основни капитал |      | Уписани а неуплаћени капитал |      | Резерве |
| 1          | 2  |                     | 3               |      | 4                            |      | 5       |
|            | <b>Промене у текућој _____ години</b>            |                     |                 |      |                              |      |         |
| 8          | а) промет на дуговној страни рачуна              | 4015                |                 | 4033 |                              | 4051 |         |
|            | б) промет на потражној страни рачуна             | 4016                |                 | 4034 |                              | 4052 |         |
|            | <b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b> |                     |                 |      |                              |      |         |
| 9          | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 8б) ≥ 0    | 4017                |                 | 4035 |                              | 4053 |         |
|            | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 8б) ≥ 0   | 4018                | 10608           | 4036 |                              | 4054 |         |



| Редни<br>Број | ОПИС  | Компоненте капитала |         |      |                            |      |                       |
|---------------|---|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
|               |   | АОП                 | 35      | АОП  | 047 и 237                  | АОП  | 34                    |
|               |   |                     | Губитак |      | Откупљене сопствене акције |      | Нераспоређени добитак |
| 1             | 2   |                     | 6       |      | 7                          |      | 8                     |
| 1             | <b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>                         |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) дуговни салдо рачуна   | 4055                | 28633   | 4073 |                            | 4091 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна  | 4056                |         | 4074 |                            | 4092 | 342                   |
| 2             | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4057                |         | 4075 |                            | 4093 |                       |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4058                |         | 4076 |                            | 4094 |                       |
| 3             | <b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>              |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$                        | 4059                | 28633   | 4077 |                            | 4095 |                       |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$                       | 4060                |         | 4078 |                            | 4096 | 342                   |
| 4             | <b>Промене у претходној _____ години</b>  |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) промет на дуговној страни рачуна   | 4061                | 2135    | 4079 |                            | 4097 |                       |
|               | б) промет на потражној страни рачуна  | 4062                |         | 4080 |                            | 4098 |                       |
| 5             | <b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>                               |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$                                   | 4063                | 30768   | 4081 |                            | 4099 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$                                  | 4064                |         | 4082 |                            | 4100 | 342                   |
| 6             | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4065                | 9876    | 4083 |                            | 4101 |                       |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4066                |         | 4084 |                            | 4102 |                       |
| 7             | <b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>                 |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$                        | 4067                | 40644   | 4085 |                            | 4103 |                       |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$                       | 4068                |         | 4086 |                            | 4104 | 342                   |

| Редни<br>Број | ОПИС   | Компоненте капитала |         |      |                            |      |                       |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
|               |  | АОП                 | 35      | АОП  | 047 и 237                  | АОП  | 34                    |
|               |  |                     | Губитак |      | Откупљене сопствене акције |      | Нераспоређени добитак |
| 1             | 2  |                     | 6       |      | 7                          |      | 8                     |
|               | <b>Промене у текућој _____ години</b>                |                     |         |      |                            |      |                       |
| 8             | а) промет на дуговној страни рачуна                  | 4069                | 2032    | 4087 |                            | 4105 |                       |
|               | б) промет на потражној страни рачуна                 | 4070                |         | 4088 |                            | 4106 |                       |
|               | <b>Стање на крају текуће године<br/>31.12. _____</b> |                     |         |      |                            |      |                       |
| 9             | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 8б) ≥ 0        | 4071                | 42676   | 4089 |                            | 4107 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 8б) ≥ 0       | 4072                |         | 4090 |                            | 4108 | 342                   |

| Редни број | ОПИС  | Компоненте осталог резултата |                         |      |                             |      |  |
|------------|---|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
|            |   | 330                          |                         | 331  |                             | 332  |  |
|            |   | АОП                          | Ревалоризационе резерве | АОП  | Актуарски добици или губици | АОП  | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1          | 2   |                              | 9                       |      | 10                          |      | 11   |
| 1          | <b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>                          |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) дуговни салдо рачуна   | 4109                         |                         | 4127 |                             | 4145 |  |
|            | б) потражни салдо рачуна  | 4110                         | 68652                   | 4128 |                             | 4146 |  |
| 2          | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4111                         |                         | 4129 |                             | 4147 |  |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4112                         |                         | 4130 |                             | 4148 |  |
| 3          | <b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>               |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                             | 4113                         |                         | 4131 |                             | 4149 |  |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                            | 4114                         | 68652                   | 4132 |                             | 4150 |  |
| 4          | <b>Промене у претходној ____ години</b>   |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна   | 4115                         |                         | 4133 |                             | 4151 |  |
|            | б) промет на потражној страни рачуна  | 4116                         |                         | 4134 |                             | 4152 |  |
| 5          | <b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>                                |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0  | 4117                         |                         | 4135 |                             | 4153 |  |
|            | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                       | 4118                         | 68652                   | 4136 |                             | 4154 |  |
| 6          | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4119                         |                         | 4137 |                             | 4155 |  |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4120                         |                         | 4138 |                             | 4156 |  |
| 7          | <b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>                  |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                             | 4121                         |                         | 4139 |                             | 4157 |  |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                            | 4122                         | 68652                   | 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   |
| 8          | <b>Промене у текућој _____ години</b>            |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна              | 4123                         |                         | 4141 |                             | 4159 |  |
|            | б) промет на потражној страни рачуна             | 4124                         |                         | 4142 |                             | 4160 |  |
| 9          | <b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b> |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 8б) ≥ 0    | 4125                         |                         | 4143 |                             | 4161 |  |
|            | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 8б) ≥ 0   | 4126                         | 68652                   | 4144 |                             | 4162 |  |

| Редни број | ОПИС   | Компоненте осталог резултата |  |           |   |      |   |
|------------|--|------------------------------|--|-----------|---|------|---|
|            |  | 333                          |  | 334 и 335 |   | 336  |   |
|            |  | АОП                          | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | АОП       | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | АОП  | 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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$                 | 4167                         |  | 4185      |   | 4203 |   |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$                | 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 $(3a + 4a - 46) \geq 0$                            | 4171                         |  | 4189      |   | 4207 |   |
|            | б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$                           | 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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$                 | 4175                         |  | 4193      |   | 4211 |   |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$                | 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  |
|            | <b>Промене у текућој _____ години</b>            |                              |  |      |   |      |   |
| 8          | а) промет на дуговној страни рачуна              | 4177                         |  | 4195 |   | 4213 |   |
|            | б) промет на потражној страни рачуна             | 4178                         |  | 4196 |   | 4214 |   |
|            | <b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b> |                              |  |      |   |      |   |
| 9          | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 8б) ≥ 0    | 4179                         |  | 4197 |   | 4215 |   |
|            | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 8б) ≥ 0   | 4180                         |  | 4198 |   | 4216 |   |

| Ре<br>дни<br>број | ОПИС  | Компоненте осталог резултата |   | Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$ | АОП       | Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$ |
|-------------------|---|------------------------------|---|--|-----------|--|
|                   |   | АОП                          | 337   |  |           |  |
|                   |   |                              | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају |  |           |  |
| <b>1</b>          | <b>2</b>  |                              | <b>15</b>   |  | <b>16</b> | <b>17</b>  |
| 1                 | <b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>                          |                              |   |  |           |  |
|                   | а) дуговни салдо рачуна   | 4217                         |   | 4235   | 50969     | 4244   |
|                   | б) потражни салдо рачуна  | 4218                         |   |  |           |  |
| 2                 | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                              |   |  |           |  |
|                   | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4219                         |   | 4236   |           | 4245   |
|                   | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4220                         |   |  |           |  |
| 3                 | <b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>               |                              |   |  |           |  |
|                   | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б \geq 0$ )                      | 4221                         |   | 4237   | 50969     | 4246   |
|                   | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б \geq 0$ )                     | 4222                         |   |  |           |  |
| 4                 | <b>Промене у претходној _____ години</b>  |                              |   |  |           |  |
|                   | а) промет на дуговној страни рачуна   | 4223                         |   | 4238   |           | 4247   |
|                   | б) промет на потражној страни рачуна  | 4224                         |   |  |           | 2135   |
| 5                 | <b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>                                |                              |   |  |           |  |
|                   | а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б \geq 0$ )                                 | 4225                         |   | 4239   | 48834     | 4248   |
|                   | б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б \geq 0$ )                                | 4226                         |   |  |           |  |
| 6                 | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                              |   |  |           |  |
|                   | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4227                         |   | 4240   |           | 4249   |
|                   | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4228                         |   |  |           | 9876   |
| 7                 | <b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>                 |                              |   |  |           |  |
|                   | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б \geq 0$ )                      | 4229                         |   | 4241   | 38958     | 4250   |
|                   | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б \geq 0$ )                     | 4230                         |   |  |           |  |

| Ре<br>дни<br>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<br>Добици или губици по основу ХОВ<br>распоживих за продају |   |  |
| 1   | 2  |                              | 15  | 16  | 17   |
| 8   | Промене у текућој _____ години                 |                              |   |   |  |
|   | а) промет на дуговој страни рачуна             | 4231                         |   | 4242  | 4251   |
|   | б) промет на потражној страни рачуна           | 4232                         |   |   | 2032   |
| 9   | Стање на крају текуће године<br>31.12. _____   |                              |   |   |  |
|   | а) дугови салдо рачуна<br>(7а + 8а - 86) ≥ 0   | 4233                         |   | 4243  | 4252   |
|   | б) потражни салдо рачуна<br>(76 - 8а + 86) ≥ 0 | 4234                         |   | 36926   |  |
| у <u>Београду</u><br>дана <u>31.03.2018.</u> године |  |                              |   |   |  |
|   |  |                              |   | Законски заступник  |  |
|   |  |                              |   |         |  |
|   |  |                              |   | М.П.<br> |  |

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 2017.  
GODINU

OSNOVA - PROJEKT AD

Beograd, april 2017. godine

## 1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo za projektovanje i inženjering Osnova-Projekt (dalje: **Društvo**) osnovano je 01.04.1954. godine i ima dugu tradiciju u oblasti projektovanja i inženjeringa u građevinarstvu.

Osnovna delatnost je Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada (šifra delatnosti 4120). U toku 2017. godine Društvo je ostvarivalo poslovne prihode po osnovu izdavanja poslovnog prostora, u istom periodu nije bilo prihoda na osnovu vršenja pretežne delatnosti.

|                            |  |
|----------------------------|--|
| Poslovno ime               | Akcionarsko društvo za projektovanje i inženjering, Osnova-Projekt |
| Sedište društva            | Makedonska 2, Beograd, Stari Grad                                  |
| Datum osnivanja            | 01.04.1954.godine  |
| Matični broj               | 070883793  |
| PIB:                       | 100119743  |
| Osnovna delatnost društva  | 4120-Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada                      |
| Registrovan iznos kapitala | 10,608,000.00 Din.   |
| Zakonski zastupnici        | Irena Ivanović   |

Društvo na dan 31. decembra 2017. godine nije imalo zaposlene radnike, baš kao ni 31. decembra 2017. godine.

Podaci o akcijama i akcionarima evidentirani su u Centralnom registru HoV. Društvo ima ukupno 35 akcionara, koji u svom vlasništvu poseduju 10.608 akcija, čija je nominalna vrednost 10.608.000 RSD, odnosno 1.000 RSD po akciji. Najveći pojedinačni akcionari su:

- Društveni kapital 3.116 akcija;
- Metal-Prom doo 2.640 akcija;
- Synergetic doo 2.447 akcija;
- Mihajlović Rodoljub 647 akcija;
- Matić Vesna 642 akcije.

## 2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti.

### *2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja*

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2017. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. godinu primenjuje konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (dalje: MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa

njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS“, br. 35/2015), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja

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

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2017. godine

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

## ***2.2. Uporedni podaci***

Društvo je pri sastavljanju finansijskih izveštaja za 2014. godinu, pod 1. januarom 2013. godine izvršilo sve neophodne korekcije radi usklađivanja sa primenom MSFI. Korekcije su izvršene radi usklađivanja sa iznosom osnovnog kapitala u Centralnom registru HOV, odnosno na osnovu usklađivanja međusobnih obaveza i potraživanja sa privrednim društvom Synergetic doo iz Krnješevaca.

Društvo nije imalo reklasifikacije po osnovu primene MSFI pri sastavljanju finansijskih izveštaja na dan 31.12.2017. godine.

## ***2.3. Preračunavanje stranih valuta***

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

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

Potraživanja u koja je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha

Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

#### **2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja**

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

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene u uporednim finansijskim izveštajima.

#### **3.1. Nematerijalna imovina**

Nematerijalna imovina se priznaje kao imovina ako, i samo ako su zadovoljeni sledeći uslovi:

- 1) ako je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tom imovinom priliti u pravno lice,
- 2) ako se nabavna vrednost/cena koštanja može pouzdano odmeriti,
- 3) ako imovina nije rezultat interno nastalih izdataka koji se odnose na nematerijalno sredstvo.

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost nematerijalne imovine čini:

- nabavna cena, uključujući uvozne carine i poreze po osnovu prometa koji se ne refundira, nakon odbitka trgovinskih popusta i rabata; i
- svi direktno pripisivi troškovi pripreme imovine za namenjenu upotrebu.

Naknadno merenje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Korisni vek trajanja nematerijalne imovine je 10 godina, osim za nematerijalnu imovinu koja nastaje iz ugovornih ili drugih zakonskih prava kada korisni vek ne može da bude duži od perioda tih ugovornih ili drugih zakonskih prava ali može da bude kraći u zavisnosti od procene rukovodstva u vezi sa periodom korišćenja te imovine. Prilikom sprovođenja amortizacije primenjuje se proporcionalni metod amortizacije.

Nematerijalna imovina u pripremi ne podleže obračunu amortizacije.

#### **3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- a) koja se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci dobara ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe; i

b) za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

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

- a) kupovna cena, uključujući naknade za pravne i posredničke usluge, uvozne takse i poreze koji se ne mogu refundirati, nakon oduzimanja trgovačkih popusta i rabata;
- b) svi troškovi koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati, na način na koji to očekuje rukovodstvo (troškovi pripreme lokacije, početne isporuke i manipulisanja, instalacije i sastavljanja, kao i testiranja funkcionalnosti);
- c) inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kojem je sredstvo locirano.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme se odmeravaju i iskazuju se po revalorizovanom iznosu (koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum procene) umanjenom za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

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

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe. Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva. Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od 1. narednog meseca kada se ova sredstva stave u upotrebu.

| Opis                 | Stopa amortizacije  |
|----------------------|---------------------|
| <b>NEKRETNINE</b>    |                     |
| Građevinski objekti  | od 1,67% – do 2,50% |
| <b>OPREMA</b>        |                     |
| Proizvodna oprema    | od 5% - do 11%      |
| Transportna sredstva | od 10% - do 20%     |
| Računarska oprema    | od 20% - do 33%     |
| Nameštaj             | od 5% - do 20%      |

### **3.3. Zalihe**

Zalihe su sredstva:

- (a) koja se drže radi prodaje u uobičajenom toku poslovanja;
- (b) u procesu proizvodnje za takvu prodaju; ili
- (c) u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši u proizvodnom procesu ili prilikom pružanja usluga.

Početno priznavanje zaliha vrši se po nabavnoj vrednosti koja obuhvata fakturnu cenu, uvozne carine i druge dažbine (osim onih koje entitet može kasnije da povrati od poreskih vlasti) i troškove prevoza, manipulativne i druge troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju gotovih proizvoda, materijala i usluga. Trgovački popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri određivanju troškova nabavke.

Zalihe se naknadno vrednuju po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja odnosno neto prodajnoj vrednosti umanjene za troškove dovršenja i prodaje, ako je niža. Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

### **3.4. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica**

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu. Smatra se da kontrola postoji kada matično društvo poseduje, direktno ili indirektno preko zavisnih društava, više od polovine glasačkih prava u okviru društva. Ta pretpostavka može da se prevaziđe u izuzetnim okolnostima ako se može jasno dokazati da takvo vlasništvo ne čini kontrolu.

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po nabavnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

### **3.5. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica**

Pridruženo društvo je pravno lice u kojem Društvo ima značajan uticaj, koji podrazumeva moć učestvovanja u donošenju odluka o finansijskoj i poslovnoj politici društva, ali ne i kontrolu ili zajedničku kontrolu nad tim politikama. Ako Društvo ima, direktno ili indirektno (na primer, preko zavisnih društava), 20 ili više procenata glasačke moći pridruženog društva, pretpostavlja se da Društvo ima značajan uticaj, osim ako se može jasno dokazati da to nije tako.

Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica, za koje ne postoji objavljena kotacija cene, vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Na svaki datum izveštavanja, Društvo odmerava svoje investicije u pridružena društva po fer vrednosti, sa promenama fer vrednosti koje se priznaju u bilansu uspeha.

Ukoliko je neizvodljivo pouzdano odmeriti fer vrednost bez nepotrebnih troškova ili napora Društvo koristi model nabavne vrednosti.

### **3.6. Finansijski instrumenti**

Finansijski instrument je ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog društva i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog društva. Društvo je odabralo primenu Odeljka 11 - Finansijski instrumenti umesto alternativne mogućnosti primene Međunarodnog računovodstvenog standarda - MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014) u vrednovanju svojih finansijskih instrumenata.

Potraživanja od kupaca se priznaju po nediskontovanom iznosu gotovinskog potraživanja, odnosno po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja.

Dužnički instrumenti (potraživanja po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročna sredstva treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje.

Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize (preko 365 dana od dana dospeća) i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite u zemlji i inostranstvu date matičnim, zavisnim, ostalim povezanim, trećim licima, kao i beskamatna i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih zajmova.

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se u bilansu stanja Društva podrazumevaju: gotovina u blagajni, sredstva po viđenju koja se drže na računima banaka, oročena sredstva na računima banaka do 90 dana, ostala novčana sredstva.

Novčana sredstva se vrednuju po njihovoj nominalnoj vrednosti. Ukoliko je reč o novčanim sredstvima u stranoj valuti ona se vrednuju po zvaničnom srednjem kursu valute objavljenom od strane Narodne banke Srbije.

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

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti. Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka. Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Dužnički instrumenti (obaveze po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročne obaveze treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope.



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

### ***3.7. Međusobno prebijanje finansijskih instrumenata***

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju, samo ako to dozvoljava pojedinačni odeljak MSFI za MSP. Odmeravanje imovine u neto iznosu odnosno umanjeno za ispravku vrednosti - na primer, ispravka vrednosti zbog zastarelosti zaliha i ispravka vrednosti za nenaplativa potraživanja se ne smatra prebijanjem.

Ako uobičajene poslovne aktivnosti društva ne obuhvataju kupovinu i prodaju stalne imovine, uključujući investicije i poslovnu aktivu, onda društvo priznaje dobitke i gubitke nakon otuđenja takve imovine oduzimanjem knjigovodstvene vrednosti imovine i sa njom povezanih troškova prodaje od prihoda od otuđenja.

### ***3.8. Umanjenje vrednosti finansijskih instrumenata odmerenih po nabavnoj ili amortizovanoj vrednosti***

Na kraju svakog izveštajnog perioda, Društvo treba da oceni da li postoji neki objektivni dokaz o umanjenju vrednosti finansijskog sredstva koje se odmerava po nabavnoj ili amortizovanoj vrednosti u skladu sa Odeljkom 27 MSFI za MSP. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju, Društvo treba odmah da prizna gubitak zbog umanjenja vrednosti u dobitak ili gubitak.

### ***3.9. Rezervisanja***

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda. Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Tamo gde je učinak vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja predstavlja sadašnju vrednost izdataka za koje se očekuje da će biti potrebni za izmirenje obaveze u budućnosti. Zbog vremenske vrednosti novca, rezervisanja u vezi sa odlivima gotovine koji nastaju odmah posle dana bilansa stanja štetnija su od onih gde odlivi gotovine u istom iznosu nastaju kasnije. Rezervisanja se, dakle, diskontuju, tamo gde je učinak značajan.

Obaveze po osnovu plaćanja jubilarnih nagrada i otpremnina za odlazak u penziju se iskazuju po sadašnjoj vrednosti budućih plaćanja po tom osnovu, ukoliko je obračunat iznos tih obaveza materijalno značajan. Ako obračunati iznos nije materijalno značajan, isplate po ovom osnovu terete troškove perioda u kome su izvršene.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

### ***3.10. Primanja zaposlenih***



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

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju u skladu sa Zakonom o radu. Obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju i po osnovu jubilarnih nagrada se procenjuju na godišnjem nivou od strane nezavisnih, kvalifikovanih, aktuara. Rezervisanja po osnovu ovih naknada i sa njima povezani troškovi se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobici i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

### ***3.11. Tekući porez***

Porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu.

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

Obračunati tekući porez se priznaje kao obaveza i rashod u obračunskom periodu na koji se isti odnosi.

### ***3.12. Odloženi porezi***

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

Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobici na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto (gubitak)/dobitak izveštajnog perioda.

### ***3.13. Prihodi***

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

Prihodi od prodaje robe se priznaju: kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad robom prešli na kupca, Društvo ne zadržava učešće u upravljanju prodatom robom u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti zadržava efektivnu kontrolu nad prodatom robom, iznos prihoda se može pouzdano

izmeriti, verovatan je priliv ekonomske koristi povezane sa tom transakcijom u entitet i troškovi koji su nastali ili troškovi koji će nastati u datoj transakciji mogu se pouzdano izmeriti.

Kada se rezultat neke transakcije koja uključuje pružanje usluga može pouzdano izmeriti, prihod povezan sa tom transakcijom se priznaje prema stepenu dovršenosti te transakcije na kraju izveštajnog perioda (metod procenta dovršenosti).

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

### **3.14. Rashodi**

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

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

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

## **4. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE**

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka u iznosu većem od 1% prihoda iz prethodne godine vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina na način utvrđen Odeljkom 10 Računovodstvene politike, procene i greške.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne, tj. u iznosu su koji je manji ili jednak 1% poslovnih prihoda iz prethodne godine, ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane. Greške koje nisu materijalno značajne Društvo priznaje na teret/korist Bilansa uspeha.

## **5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA**

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

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

*Rezervisanje po osnovu sudskih sporova*

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Pravni sektor Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

#### *Odložena poreska sredstva*

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

## 6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Društvo je u 2014.godini u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 8 - Neto dobitak ili gubitak perioda, fundamentalne greške i promene računovodstvenih politika (MRS 8), izvršilo izmenu Pravilnika o računovodstvenim politikama kako bi ta promena dovela do adekvatnijeg prikazivanja događaja ili transakcija u finansijskim izveštajima preduzeća (stav 42. MRS 8.).

Novim Pravilnikom o računovodstvenim politikama sve nekretnine, postrojenja i oprema, kao i nematerijalna ulaganja u poslovnim knjigama će se iskazivati po metodu fer vrednosti u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS 16 i MRS 38). Usvajanje politike iskazivanja sredstava po revalorizovanim vrednostima u skladu sa dozvoljenim alternativnim postupkom iz MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema ili MRS 38 Nematerijalna ulaganja, jeste promena računovodstvene politike, ali se ona posmatra kao revalorizacija u skladu sa MRS 16 i MRS 38, pre nego kao promena računovodstvene politike u skladu sa MRS 8.

Na osnovu procene vrednosti nepokretnosti od 26.12.2014. godine koju je izvršila Vera Jeftimijades Jobst, dipl.ing.arh., sudski veštak građevinske struke, evidentirana je revalorizacija nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 68.652 hiljada rsd.

u 000 rsd

| redni broj | opis  | bruto          | ispravka vrednosti | neto          |
|------------|---|----------------|--------------------|---------------|
| 1          | Stanje na početku godine                      | 135,400        | 38,847             | 96,553        |
| 2          | Povećanje (nabavke) u toku godine             |                | 1,675              | -1,675        |
| 3          | Smanjenja u toku godine                       |                |                    | 0             |
| 4          | Revalorizacija                                |                |                    | 0             |
| 5          | <b>Stanje na kraju godine (1 + 2 - 3 + 4)</b> | <b>135,400</b> | <b>40,522</b>      | <b>94,878</b> |

Ukupna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2017. iznosi 94.878 hiljade dinara.

## 7. ZALIHE

u 000 rsd

| redni broj | opis                              | 2017         | 2016     | index (2016 = 100) |
|------------|-----------------------------------|--------------|----------|--------------------|
| 1          | Materijal                         |              |          |                    |
| 2          | Nedovršena proizvodnja            |              |          |                    |
| 3          | Gotovi proizvodi                  |              |          |                    |
| 4          | Roba                              |              |          |                    |
| 5          | Dati avansi za zalihe i usluge    | 1,832        | 604      | 303                |
| 6          | Ispravka vrednosti datih avansa   | 604          | 604      | 100                |
| 7          | <b>Svega zalihe (1+2+3+4+5-6)</b> | <b>1,228</b> | <b>0</b> | <b>-</b>           |

Na dan 31.12.2017. godine zalihe Društva iznose 1.228 hiljada rsd i u potpunosti se odnose na date avanse. Dati avansi u iznosu od 604 hiljade rsd su ispravljani na teret troškova.

## 7a. USAGLAŠENOST DATIH AVANSA

u 000 rsd

| redni broj | opis                                  | broj kupaca | iznos |
|------------|---------------------------------------|-------------|-------|
| 1          | Dati avansi sa saldom (1 = 2 + 3 + 4) | 1           | 1,228 |
| 2          | Usaglašeno 100%                       | 1           | 1,228 |
| 3          | Usaglašeno delimično                  | 0           | 0     |
| 4          | Nije usaglašeno                       | 0           | 0     |

## 8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Struktura potraživanja po osnovu prodaje:

u 000 rsd

| redni broj | opis                                  | 2017       | 2016       | index (2016 = 100) |
|------------|---------------------------------------|------------|------------|--------------------|
| 1          | Kupci u zemlji - zavisna pravna lica  |            |            |                    |
| 2          | Kupci u zemlji - povezana pravna lica |            |            |                    |
| 3          | Kupci u zemlji                        | 1,115      | 787        | 142                |
| 4          | Ispravka vrednosti potraživanja       | 617        | 617        | 100                |
| 5          | <b>Svega potraživanja (1+2+3+4-5)</b> | <b>498</b> | <b>170</b> | <b>293</b>         |

Ukupna potraživanja po osnovu prodaje iznose 170 hiljada rsd i u potpunosti su usaglašena sa kupcima od kojih se potražuje.

## 8a. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u 000 rsd

| redni broj | opis                            | broj kupaca | iznos |
|------------|---------------------------------|-------------|-------|
| 1          | Kupci sa saldom (1 = 2 + 3 + 4) | 1           | 498   |
| 2          | Usaglašeno 100%                 | 1           | 498   |
| 3          | Usaglašeno delimično            | 0           | 0     |
| 4          | Nije usaglašeno                 | 0           | 0     |

## 9. DRUGA POTRAŽIVANJA

u 000 rsd

| redni broj | opis                                      | 2017      | 2016      | index (2016 = 100) |
|------------|---|-----------|-----------|--------------------|
| 1          | Potraživanja za ostale poreze i doprinose | 33        | 32        | 103                |
| 2          | Potraživanja za porez na dobit            | 2         | 2         | 100                |
| 3          | Potraživanja za porez na imovinu          | 4         | 2         | 200                |
| <b>5</b>   | <b>Svega druga potraživanja (1+2+3)</b>   | <b>39</b> | <b>36</b> | <b>108</b>         |

Druga potraživanja Društva na dan 31.12.2017. godine iznose 39 hiljada rsd, i odnose se na potraživanja za više plaćene poreze i doprinose.

## 10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na dan 31.12.2017. godine gotovina Društva iznosi 22 hiljade rsd i u potpunosti se odnosi na sredstva na tekućem računu, dok je stanje na dan 31.12.2016. godine bilo 513 hiljada rsd.

## 11. POREZ NA DODATU VREDNOST

Po osnovu poreza na dodatu vrednost Društvo potražuje iznos od 178 hiljada rsd na dan bilansa, od čega se 145 hiljada rsd odnosi na poreski kredit, dok je 33 hiljade rsd pdv sadržan u računima koji će biti evidentirani u narednim poreskim periodima. Potraživanje po ovom osnovu na dan 31.12.2016. godine iznosi 50 hiljada rsd.

## 12. KAPITAL

### (a) Osnovni kapital

Osnovni kapital iznosi 10.608 hiljada rsd, i usklađen je sa podacima iz Centralnog registra HoV. Društvo ima ukupno 35 akcionara, koji u svom vlasništvu poseduju 10.608 akcija, čija je nominalna vrednost 10.608.000 RSD, odnosno 1.000 RSD po akciji.

### (b) Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobiti i gubici

Revalorizacione rezerve u iznosu od 68.652 hiljada rsd se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

### (c) Gubitak

Društvo je pod 01.01.2017. godine korigovalo iznos gubitaka iz ranijih godina u iznosu 9.876 hiljada rsd na ime utvrđenih odloženih poreskih obaveza.

### 13. DUGOROČNE OBAVEZE

Aneksom broj 3. Sporazuma o izmirenju duga, ugovoren je novi rok vraćanja pozajmice povezanom pravnom licu Synergetic, tako da je iznos od 21.157 hiljada rsd bilansiran na poziciji dugoročnih obaveza pošto navedena obaveza ne dospeva za plaćanje u 2018. godini.

### 14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| u 000 rsd  |                                  |              |               |                    |
|------------|----------------------------------|--------------|---------------|--------------------|
| redni broj | opis                             | 2017         | 2016          | index (2016 = 100) |
| 1          | Kratkoročni krediti              |              |               | -                  |
| 2          | Pozajmica Irena Ivanović         | 805          | 805           | 100                |
| 3          | Pozajmica Synergetic doo         | 0            | 21,157        | 0                  |
| 4          | Pozajmice od pravnih lica        | 810          | 272           | 298                |
| <b>5</b>   | <b>Svega kratkoročne obaveze</b> | <b>1,615</b> | <b>22,234</b> | <b>7</b>           |

U toku 2017. godine kratkoročne finansijske obaveze Društva su povećane po osnovu odobrenih pozajmica pravnih lica. Ukupna vrednost ove pozicije na dan bilansa iznosi 1.615 hiljada rsd.

### 15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| u 000 rsd  |  |               |               |                    |
|------------|--|---------------|---------------|--------------------|
| redni broj | opis                                     | 2017          | 2016          | index (2016 = 100) |
| 1          | Dobavljači - ostala povezana pravna lica | 26,285        | 24,933        | 105                |
| 2          | Dobavljači u zemlji                      | 400           | 399           | 100                |
| 3          | Dobavljači u inostranstvu                | 0             | 0             | -                  |
| <b>4</b>   | <b>Svega obaveze iz poslovanja</b>       | <b>26,685</b> | <b>25,332</b> | <b>105</b>         |

Na dan 31.12.2017. godine Društvo duguje 26.685 hiljada rsd po osnovu obaveza prema dobavljačima, od čega se na obaveze prema povezanom pravnom licu (Synergetic doo) odnosi 26.285 hiljada rsd, dok se ostalim dobavljačima duguje 400 hiljada rsd.

### 15a. USAGLAŠENOST OBAVEZA IZ POSLOVANJA

| u 000 rsd  |                                      |                 |        |
|------------|--------------------------------------|-----------------|--------|
| redni broj | opis                                 | broj dobavljača | iznos  |
| 1          | Dobavljači sa saldom (1 = 2 + 3 + 4) | 8               | 26,685 |
| 2          | Usaglašeno 100%                      | 5               | 26,547 |
| 3          | Usaglašeno delimično                 | 3               | 138    |
| 4          | Nije usaglašeno                      | 0               | 0      |

## 16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

u 000 rsd

| redni broj | opis                                      | 2017       | 2016       | index (2016 = 100) |
|------------|---|------------|------------|--------------------|
| 1          | Obaveze za nekretnine u pripremi Novi Sad | 0          | 0          | -                  |
| 2          | Obaveze za neto zarade i naknade zarada   | 343        | 616        | 56                 |
| 3          | Obaveze za porez i doprinose na zarade    | 0          | 0          | -                  |
| 4          | Obaveze za naknade zarade - porodijsko    | 0          | 0          | -                  |
| 5          | Obaveze za naknade zarade - bolovanje     | 0          | 0          | -                  |
| <b>6</b>   | <b>Svega ostale kratkoročne obaveze</b>   | <b>343</b> | <b>616</b> | <b>56</b>          |

Ostale kratkoročne obaveze u potpunosti se odnose na obaveze po osnovu neisplaćenih neto zarada iz ranijih godina i na dan bilansa iznose 343 hiljade rsd.

## 17. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost iznose 16 hiljada rsd na dan 31.12.2017. godine i odnose se na obaveze po osnovu izmenjene poreske prijave za drugi kvartal 2017. godine.

## 18. POSLOVNI PRIHODI

u 000 rsd

| redni broj | opis   | 2017         | 2016         | index (2016 = 100) |
|------------|--|--------------|--------------|--------------------|
| 1          | Prihodi od prodaje robe zavisnim licima      | 0            | 0            | -                  |
| 2          | Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu   | 0            | 0            | -                  |
| 3          | Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na don | 0            | 0            | -                  |
| 4          | Ostali poslovni prihodi                      | 3,697        | 3,558        | 104                |
| <b>5</b>   | <b>Svega poslovni prihodi</b>                | <b>3,697</b> | <b>3,558</b> | <b>104</b>         |

U toku 2017. godine Društvo je poslovne prihode ostvarilo isključivo po osnovu izdavanja poslovnog prostora i oni su povećani za 4% u odnosu na prethodnu poslovnu godinu.

## 19. POSLOVNI RASHODI

u 000 rsd

| redni broj | opis  | 2017         | 2016         | index (2016 = 100) |
|------------|---|--------------|--------------|--------------------|
| 1          | Nabavna vrednost prodane robe                   |              |              | -                  |
| 2          | Povećanje vrednosti zaliha                      |              |              | -                  |
| 3          | Smanjenje vrednosti zaliha                      |              |              | -                  |
| 4          | Troškovi materijala                             |              |              | -                  |
| 5          | Troškovi goriva i energije                      | 476          | 519          | 92                 |
| 6          | Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi | 427          | 442          | 97                 |
| 7          | Troškovi proizvodnih usluga                     | 520          | 341          | 152                |
| 8          | Amortizacija                                    | 1,675        | 1,675        | 100                |
| 9          | Nematerijalni troškovi                          | 1,250        | 854          | 146                |
| <b>10</b>  | <b>Svega poslovni rashodi</b>                   | <b>4,348</b> | <b>3,831</b> | <b>113</b>         |

Poslovni rashodi u 2017. godini iznose 4.348 hiljada rsd i uvećani su za 13% u odnosu na prethodnu godinu.

## 20. FINANSIJSKI PRIHODI

Društvo u 2017. godini ostvarilo finansijske prihode od kamata u iznosu od 1 hiljade rsd.

## 21. FINANSIJSKI RASHODI

u 000 rsd

| redni broj | opis   | 2017         | 2016         | index (2016 = 100) |
|------------|--|--------------|--------------|--------------------|
| 1          | Finansijski rashodi iz odnosa sa zavisnim licima | 1,352        | 2,114        | 64                 |
| 2          | Kamate po osnovu kredita                         |              |              | -                  |
| 3          | Kamate po osnovu ostalih obaveza                 | 308          | 158          | 195                |
| 4          | Negativne kursne razlike                         |              |              | -                  |
| <b>5</b>   | <b>Svega finansijski rashodi</b>                 | <b>1,660</b> | <b>2,272</b> | <b>73</b>          |

Finansijski rashodi se odnose isključivo na rashode kamata, od čega je 1.352 hiljade rsd kamata po osnovu odobrene pozajmice od povezanog pravnog lica, dok se iznos od 158 hiljada rsd odnosi na kamate po osnovu ostalih obaveza.

## 22. OSTALI PRIHODI

u 000 rsd

| redni broj | opis                         | 2017       | 2016       | index (2016 = 100) |
|------------|------------------------------|------------|------------|--------------------|
| 1          | Prihodi od smanjenja obaveza | 71         | 607        | 12                 |
| 2          | Prihodi od sudskih sporova   | 294        |            | -                  |
| <b>3</b>   | <b>Svega ostali prihodi</b>  | <b>365</b> | <b>607</b> | <b>60</b>          |



## 23. OSTALI RASHODI

u 000 rsd

| redni broj | opis                                | 2017       | 2016       | index (2016 = 100) |
|------------|-------------------------------------|------------|------------|--------------------|
| 1          | Manjkovi                            |            |            | -                  |
| 2          | Troškovi po osnovu kazni i prestupa | 0          | 92         | 0                  |
| 3          | Troškovi prinudne naplate           | 9          |            | -                  |
| 4          | Sudski troškovi                     | 103        | 105        | 98                 |
| 5          | Ispravka grešaka iz ranijih godina  | 0          | 0          | -                  |
| 6          | <b>Svega finansijski rashodi</b>    | <b>112</b> | <b>197</b> | <b>57</b>          |

## 24. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2017. godine. U prethodnim napomenama navedeni su iznosi neusaglašenih obaveza i potraživanja.

## 25. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo u prethodnom periodu nije iskazivalo odložena poreska sredstva i obaveze, tako da je utvrđeni iznos odloženih poreza na dan 31.12.2016. godine knjižen kao korekcija početnog stanja 01.01.2017. godine, preko računa rezultata (350).

Nakon utvrđivanja iznosa odloženih poreza na dan 31.12.2017. godine, Društvo je iskazalo odložene poreske prihode/rashode kao razliku iznosa odloženih poreza na dan 01.01.2017. i 31.12.2017. godine.

u 000 rsd

| redni broj | opis                                    | 31.12.2017.  | 01.01.2017.  | Razlika   |
|------------|---|--------------|--------------|-----------|
| 1          | Efekat razlika po osnovu amortizacije   | 9,875        | 9,850        | 25        |
| 2          | Efekat privremenih razlika - otpremnine | 0            | 0            | 0         |
| 3          | Efekat ostalih privremenih razlika      | 0            | 0            | 0         |
| 4          | <b>Stanje na dan</b>                    | <b>9,875</b> | <b>9,850</b> | <b>25</b> |

## 26. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Po osnovu vlasništva Društvo je povezano sa pravnim licem Synergetic doo Krnješevci u čijem se vlasništvu nalazi 23,0675 % osnovnog kapitala Društva. Preostalih 76,9325 % kapitala se kotira na berzi i nalazi se u vlasništvu raznih akcionara.

Na osnovu Sporazuma o izmirenju duga od 03.01.2013. godine i Aneksa II sporazuma od 31.12.2016. godine Društvo je u obavezi da za neizmireni iznos obaveza po osnovu zajma od povezanog lica Synergetic plati kamatu obračunatu po fiksnoj godišnjoj stopi od 6,39%. Ukupno obračunata kamata po ovom osnovu za period 01.01.2017. – 31.12.2017. godine iznosi 1.351.947,98 RSD i ista je evidentirana u knjigama Društva kao finansijski rashod iz odnosa sa povezanim licima.

Osim navedenog u toku 2017. godine nije bilo drugih transakcija sa povezanim licima.

## 27. GARANCIJE, JEMSTVA, ZALOGE, HIPOTEKE

Na dan bilansa ne postoje primljene/dane garancije ili jemstva. Društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima i potraživanjima iz kojih se vidi da nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima.

## 28. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali obelodanjivanja u finansijskim izveštajima.

## 29. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2017. godine i 31. decembra 2016. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

1 EUR = 118.4727 RSD

1 EUR = 123.4723 RSD

U Beogradu, 31.03.2018.godine



OSNOVA-PROJEKT AD

Irena Ivanović, Direktor



## OSNOVA PROJEKT AD, BEOGRAD

Za "PKF" DOO, Beograd

Ova izjava se daje u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja OSNOVA PROJEKT AD, BEOGRAD za godinu koja se završila 31. decembra 2017. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Ovom Izjavom potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem u svrhe tačnog informisanja našeg Društva izvršili sledeće aktivnosti koje smo smatrali neophodnim:

### *Finansijski izveštaji*

- Ispunili smo svoje odgovornosti, koje su navedene u Ugovoru, za pripremu finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, posebno da su finansijski izveštaji prezentovani objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u izradi računovodstvenih procena, uključujući i one merene po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su adekvatno računovodstveno obuhvaćene i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.
- Izvršili smo usklađivanje ili obelodanjivanje svih događaja nastalih nakon datuma finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja zahtevaju usklađavanje i obelodanjivanje.
- Efekti nekorigovanih pogrešnih iskaza nisu materijalno značajni, bilo pojedinačno ili zbirno, za finansijske izveštaje u celini. Lista nekorigovanih pogrešnih iskaza je priložena uz izjavu rukovodstva.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje MSFI zahtevaju prilagodavanje ili obelodanjivanje su prilagođeni i obelodanjeni.

### *Dostavljene informacije*

- Omogućili smo Vam:
  - Pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su knjigovodstvene evidencije, dokumentacija i ostala predmetna pitanja;
  - Dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe revizije i
  - Neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste vi utvrdili da je neophodno da vam pruže revizorske dokaze.
- Sve transakcije evidentirane su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled kriminalne radnje.
- Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili mogućim kriminalnim radnjama sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na Društvo, a uključuju:



- Rukovodstvo;
  - Zaposlene koji imaju značajne uloge u internoj kontroli; ili
  - Ostale u situacijama gde kriminalna radnja može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa navodnim kriminalnim radnjama, sumnjama da postoje kriminalne radnje, a koje utiču na finansijske izveštaje Društva, a koje su dobijene od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa ili drugih.
  - Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili sumnje da je došlo do neusaglašenosti sa zakonima i regulativom, a čije efekte treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.
  - Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čije bi efekte trebalo uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
  - Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje su nam poznate.
  - Obelodanili smo Vam sve obaveze kao i potencijalne obaveze.
  - Obelodanili smo Vam sve propuste i nedostatke u internim kontrolama Društva, a sa kojima je menadžment upoznat.

Izvršni direktor društva:

  
Irena Ivanović, dipl.inž.arh.



04. april 2018. godine



## IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva.
  - 1.1 Prikaz razvoja poslovanja društva:  
Privredno društvo je poslovalo u 2017.godini pod nazivom Akcionarsko društvo za projektovanje i inženjering Osnova-projekt , Beograd. U registar privrednih subjekata, Agencije za privredne registre u Beogradu je upisano pod br. BD 28653 dana 08.07.2005.godine kao otvoreno akcionarsko društvo, matični broj: 07083793.
  - 1.2. Prikaz rezultata poslovanja društva  
Privredno društvo nije poslovalo u skladu sa usvojenim poslovnim planovima.
  - 1.3. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:  
Privredno društvo je u 2017. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od 2.032 hiljada dinara.
  - 1.4.Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:  
Na dan 31.12.2017. godine neto obrtna sredstva društva su negativna, u iznosu od 48.102 hiljada dinara.
2. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo
  - 2.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:  
Planovi privrednog društva u 2018. godini usmereni su ostvarivanju pozitivnih poslovnih rezultata.
  - 2.2 Opis promena u poslovnim politikama Društva:  
U 2017. godini nije bilo promena u poslovnoj politici privrednog društva.
  - 2.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:  
Glavni rizik poslovanju društva predstavlja smanjenje obima posla radi objektivno manjih zahteva tržišta za uslugama društva.
3. Svi važniji događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:  
Nema značajnijih događaja nakon proteka poslovne godine.
4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:  
Nema značajnijih poslova sa povezanim licima.
5. Aktivnosti na polju istraživanja i razvoja:  
Privredno društvo nije imalo aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.
- 6.Sopstvene akcije društva:  
Privredno društvo poseduje sopstvene akcije.

## ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA:

Finansijski izveštaj privrednog društva za period 01.01.2017.-31.12.2017. godine će biti izložen od strane Skupštine akcionara na redovnoj sednici Skupštine koja će biti održana u zakonskom roku.

## IZJAVA LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA


Prema najboljem saznanju finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dodacima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Lice odgovorno za sastavljanje  
godišnjeg finansijskog izveštaja:

  
Dejan Lazović, dipl.oec.

Zakonski zastupnik  
Izvršni direktor :



  
Irena Ivanović, dipl.inž.arh.



У складу са чланом 45. Закона о тржишту капитала („Службени гласник РСрбије“ број 31/2011), ОСНОВА-ПРОЈЕКТ АД БЕОГРАД, ул. Македонска број 2/6, из Београда, МБ 07083793, Претежна делатност: 4120–Изградња стамбених и нестамбених зграда, дана 12.04.2018. године, објављује следећи

## ИЗВЕШТАЈ О ОДРЖАНОЈ РЕДОВНОЈ СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА „Основа-пројект“ АД, Београд

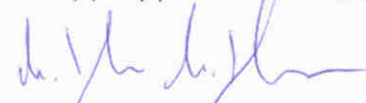
ОСНОВА-ПРОЈЕКТ АД БЕОГРАД одржало је редовну седницу Скупштине акционара дана 12.04.2018. године, у Београду у пословној згради у ул. Македонска број 2/6, са почетком у 17, 00 часова  
Одлуку о сазивању редовне Скупштине акционара ОСНОВА-ПРОЈЕКТ АД БЕОГРАД, донео је Управни одбор ОСНОВА-ПРОЈЕКТ АД БЕОГРАД на својој седници одржаној 12.03.2018. године.  
Право личног учествовања у раду Скупштине имају акционари који на Дан акционара одређен Законом, поседују најмање 0,1% од укупног броја емитованих акција „Основа-пројект“ АД, Београд, односно 11 акција.  
Седници су присуствовали акционари који су на дан акционара имали 6.376 акције са правом гласа, од укупно 10.608 акција са правом гласа.  
На редовној седници Скупштине акционара ОСНОВА-ПРОЈЕКТ АД БЕОГРАД, донете су једногласно са 6.376 гласова „ЗА“ следећа

### ОДЛУКА

Одлуке о усвајању Годишњег финансијског извештаја за 2017. годину:

Скупштина акционара донела је одлуку да се усваја Годишњи финансијски извештај за 2017. годину.

ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ

  
Михајло Михајловић



ЗАПИСНИЧАР

  
Весна Матић





У складу са чланом 45. Закона о тржишту капитала („Службени гласник РСрбије“ број 31/2011), ОСНОВА-ПРОЈЕКТ АД БЕОГРАД, ул. Македонска број 2/6, из Београда, МБ 07083793, Претежна делатност: 4120–Изградња стамбених и нестамбених зграда, дана 12.04.2018. године, објављује следећи

## ИЗВЕШТАЈ О ОДРЖАНОЈ РЕДОВНОЈ СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА „Основа-пројект“ АД, Београд


ОСНОВА-ПРОЈЕКТ АД БЕОГРАД одржало је редовну седницу Скупштине акционара дана 12.04.2018. године, у Београду у пословној згради у ул. Македонска број 2/6, са почетком у 17, 00 часова  
Одлуку о сазивању редовне Скупштине акционара ОСНОВА-ПРОЈЕКТ АД БЕОГРАД, донео је Управни одбор ОСНОВА-ПРОЈЕКТ АД БЕОГРАД на својој седници одржаној 12.03.2018. године.  
Право личног учествовања у раду Скупштине имају акционари који на Дан акционара одређен Законом, поседују најмање 0,1% од укупног броја емитованих акција „Основа-пројект“ АД, Београд, односно 11 акција.  
Седници су присуствовали акционари који су на дан акционара имали 6.376 акције са правом гласа, од укупно 10.608 акција са правом гласа.  
На редовној седници Скупштине акционара ОСНОВА-ПРОЈЕКТ АД БЕОГРАД, донете су једногласно са 6.376 гласова „ЗА“ следећа

### ОДЛУКА

Одлука о расподели добити или покрићу:

Скупштина акционара донела је одлуку да губитак из финансијских извештаја за 2017. годину остаје непокривен.

ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ

  
Михајло Михајловић



ЗАПИСНИЧАР

  
Весна Матић