

AD „POLET“ IGK

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
o poslovanju AD „POLET“ IGK za 2017.godinu .

Direktor: Radojčin Momčilo dipl.ing.tehn.



Novi Bečej, III 2018. godine

SADRŽAJ

I Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica.....	3
II Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima	8
III Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine	12
IV Opis svih važnijih poslovnih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema	12
V Planirani budući razvoj	12
VI Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja	13
VII Informacije o otkupu sopstvenih udela	14
VIII Informacije o postojanju ogranka	14
IX Izloženost i upravljanje finansijskim rizicima	14

I Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica

AD „Polet“ IGK je članica Nexe Grupe koja je jedna od vodećih proizvođača građevinskog materijala u regiji.

Strategija AD „Polet“ IGK podrazumeva stalno poboljšanje kvaliteta proizvoda, efikasniju prodajnu politiku koja će davati pozitivne rezultate, dobri poslovni odnosi sa partnerima, zaštita i unapređenje životne okoline i stalnu briga o svojim zaposlenima.

Istorija društva

A.D.„Polet“ IGK je stvaranje uspešne poslovne tradicije počeo pre više od sto godina – davne 1907. godine i prepoznaje se u kvalitetnom, funkcionalnom i savremeno dizajniranom građevinskom materijalu.

Osnivača Vagner Ištvana privukla je jeftina radna snaga, razvijeni železnički i vodeni saobraćaj, prisustvo kvalitetne sirovine i mogućnost za ostvarivanje dobrog profita. Bilo je uposleno oko 300 sezonskih radnika.

13.12.1922 godine, fabrika prelazi u ruke braće Bon koji su tada bili vlasnici najznačajnijih fabrika za proizvodnju crepa i cigle u srednjoj Evropi. Tih godina Bonova parna tvornica cigle i crepova proizvodila je 3.000.000 komada crepa i 500.000 komada cigala.

Intenzivan razvoj A.D.“Polet”IGK počinje 1960.godine. Gradi se prva savremena fabrika za proizvodnju glinenih blokova za međuspratne konstrukcije tipa monta. Proizvodni asortiman “Polet”-a je počeo da se širi. S obzirom na visoku tražnju crepa na tržištu “Polet” u narednim godinama započinje izgradnju dve potpuno nove crepane. Bili su to po tehničko-tehnološkom konceptu najsavremeniji pogoni u Jugoslaviji i van njenih granica. Puštanjem u rad ove dve crepane 1971.odnosno 1975.godine dobijeno je u tehničkom kapacitetu 40 miliona komada crepa. Tada se pojavio danas čuveni crep M-222. Na početku 1975.godine završena je izgradnja gasovoda i razvodne mreže i za celo preduzeće je obezbeđeno novo tehnološko gorivo, prirodni gas.

Privatizacijom u martu 2003. godine “Polet” postaje deo poslovnog sastava “Nexe grupe”iz Našica (Hrvatska), unutar Divizije za ciglu i crep. Kvalitetom svojih proizvoda stekao je mesto u ponudi ove renomirane grupe.

Nakon potpisivanja ugovora o kupovini većinskog udela u “Polet”-u su sprovedene planirane investicije. Proizvodnja novog modela crepa IDEAL počela je u maju 2004 godine. U modernizovanom Poletovom pogonu C3 proizvodi se godišnje 20 miliona ovog crepa.

Rekonstruisani pogon Lingl septembra 2005. počinje sa proizvodnjom. Pogon je u mogućnosti da proizvede 22 vrste specijalnih crepova za kompletno formiranje krova kapaciteta 3.000.000 komada godišnje ili 20 miliona kanalice.

A.D.“Polet” IGK, članica “Nexe grupe” je u svojoj poslovnoj strategiji orjentisana na modernizaciju samog tehnološkog procesa i na usavršavanje i ulaganje u svoj najznačajniji resurs – ljudski resurs. Podržava projekte iz različitih područja društvenog života zajednice u kojoj deluje smatrajući da je to bitan segment društveno odgovornog poslovanja. Maja 2008. je završena potpuna standardizacija proizvodnje i uveden sistem upravljanja kvalitetom koji ispunjava norme ISO 9001:2001.

20.12.2017. se IGM Stražilovo pripojilo A.D. "Polet" IGK-u. Industrija građevinskog materijala "Stražilovo" d.o.o. Sremski Karlovci poznat je proizvođač blokova za zidanje i blokova za tavanice od pečene gline. 2003. godine je ušla u poslovni sastav Nexxe grupe.

Članovi uprave i nadzornog odbora, opšti podaci

Generalni direktor :

Momčilo Radojčin

Nadzorni odbor:

Ivan Ergović – predsednik
Oto Ostović – član nadzornog odbora
Mato Zubak – član nadzornog odbora

Preduzeće : **AD Polet IGK, akcionarsko društvo**
Sedište : Železnička 13, 23272 Novi Bečej, Srbija
Delatnost : Proizvodnja opeke, crepa i građ. proiz. od pečene gline
Matični broj subjekta (MBS): 08019916
PIB: 101432149
Akcijski kapital : 556.255.hiljada RSD

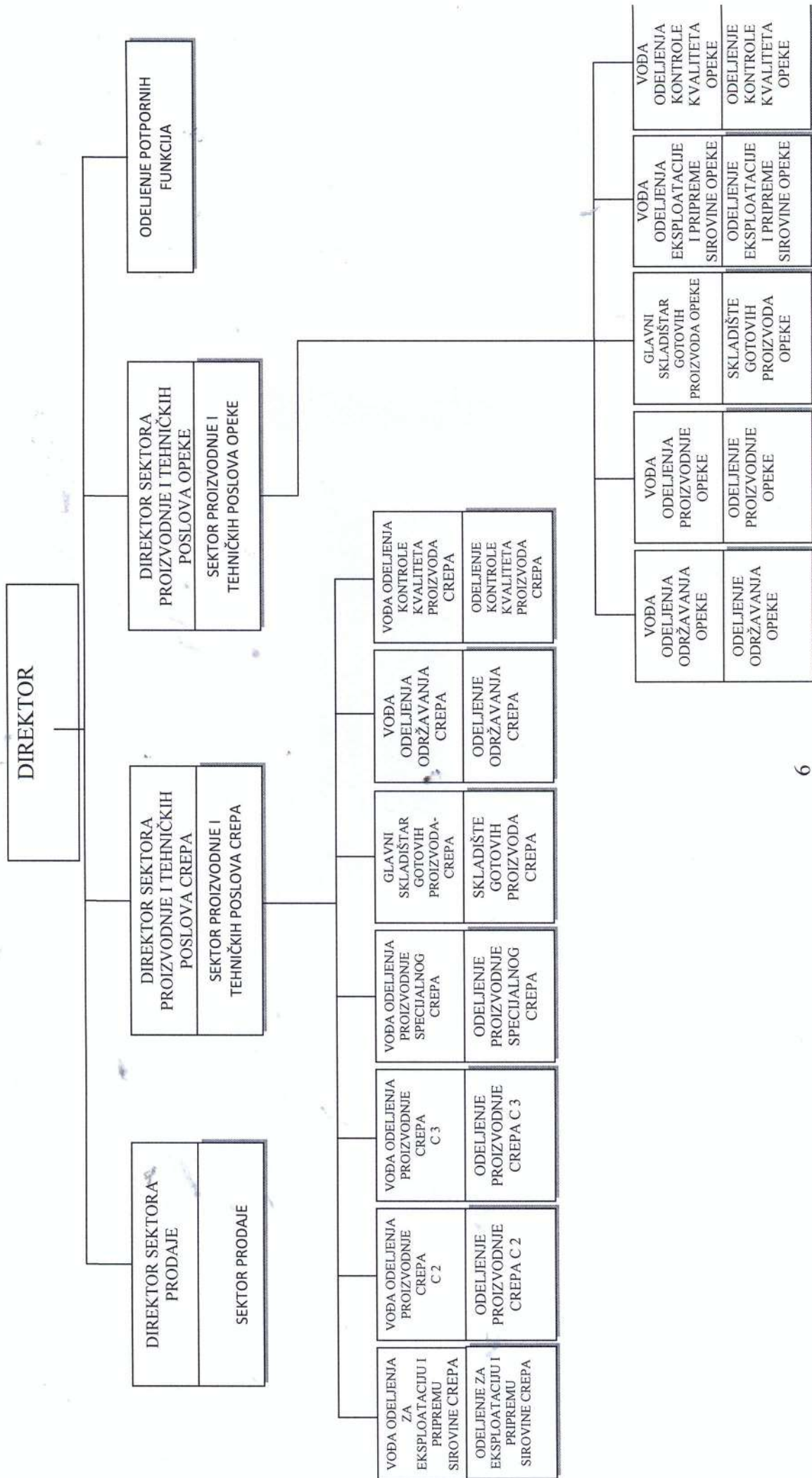
Vlasnička i organizaciona struktura

Akcijski kapital Društva se sastoji od 1.112.510 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od po 500,00 rsd, što čini 556.255 hiljada rsd.

Struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31.12.2017. godine bila je sledeća:

31.12.2017.			
Opis	% učešća	Broj akcija	Vrednost kapitala (u 000rsd)
NEXE GRUPA D.D.	92,86%	1.033.120	516.560
POLET A.D.	3,90%	43.336	21.668
CONVEST A.D. NOVI SAD - ZBIRNI RAČUN	3,06%	34.065	17.032
VOJVODJANSKA BANKA AD NOVI SAD - KASTODI RN - KS	0,04%	460	230
OSTALI	0,14%	1.529	765
UKUPNO	100%	1.112.510	556.255

DIJAGRAM ORGANIZACIJSKE STRUKTURE – AD „POLET“ IGK Novi Bečej



II Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima

Izveštaj posloводства o poslovanju društva

U 2017. godini AD „Polet“ IGK je ostvario ukupne prihode u iznosu od 1,8 milijardi rsd (14 miliona eura). Zbog investicije koja se radila u Crepani 2 do kraja 06. meseca, bila je manja proizvodnja, a zbog toga i manja prodaja.

Na domaćem tržištu se ostvaruje 44% prihoda od ukupne prodaje proizvoda, a na inostranom tržištu se ostvaruje 56% od ukupnog prihoda od prodaje proizvoda. Izvozi se na tržište Bosne i Hercegovine, Hrvatske, Crne Gore, Kosova, Rumunije, Mađarske, Makedonije, Slovenije, Albanije, Ukrajine i Bugarske.

Ostvareni dobitak AD „Polet“ IGK-a je 735 miliona rsd (6 miliona eura). Polet je otkupio obaveze Stražilova prema Hėti, i kupio udele Stražilova od Nexe grupe. 20.12.2017. se Stražilov pripojilo AD Polet IGK-u. Do spajanja Stražilovo je ostvarilo 728 hiljada eura dobitka u 2017.godini.

U 2017. godini se u preduzeću vodilo računa o smanjenju svih troškova.

Reviziju poslovanja AD „Polet“ IGK-a za 2017. godinu izvršila je revizorska kuća Baker Tilly WB revizija d.o.o iz Beograda.

Vrednost ukupne aktive 31.12. 2017. godine iznosi 4,5 milijarde rsd(38 miliona eura). Udeo stalne imovine je 81%, a udeo obrtne imovine je 19% u ukupnoj imovini preduzeća.

Dugoročna kreditna zaduženost je 751 miliona rsd (6,3 miliona eura), a kratkoročna kreditna zaduženost sa pripadajućim kamatama iznosi 470 miliona rsd (4 miliona eur).

AD „Polet“ IGK je nastojao svoje obaveze prema državi i zaposlenima uredno i pravovremeno podmirivati.

U 2017. godini se najveći deo investicija odnosilo na rekonstrukciju peći u C2 (izvođač radova: Keller). Ulagalo se u tunelske peći u C2 i u C3- izvršena je zamena dotrajalih i polomljenih kaseti i nosača kaseti. Zamenjene su potrebne plastične ramice i metalni ramovi. Kupljen je jedan automobil za potrebe rudnika i dva automobila za potrebe prodaje. Sve investicije su u funkciji uvođenja modernih tehnologija, racionalnog iskorišćenja resursa kroz efikasno upravljanje troškovima, da bi osigurali održivi razvoj i visok kvalitet proizvoda za naše kupce. Vrednost novonabavljene imovine i izvedenih usluga iznosila je preko 2,1 miliona eura.

AD „Polet“ IGK ima Kodeks korporativnog upravljanja koji je objavljen na internet strani društva . Društvo sprovodi svoj Kodeks korporativnog upravljanja u kom su uspostavljeni principi korporativne prakse naročito u vezi sa pravima akcionara, transparentnošću i javnošću poslovanja.

Buduća vremena donose velika iskušenja s obzirom na poslovno okruženje i probleme u kojima se našlo građevinarstvo, ali zajednički u timskom radu i dobroj komunikaciji nastojat ćemo prebroditi ovo recesijsko razdoblje i naći put u bolju budućnost kako za preduzeće, vlasnike, zaposlene i poslovne partnere.

Podaci o razvoju i rezultatu poslovanja društva	
IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POSLOVNE POLITIKE	Osnovni ciljevi poslovne politike za 2017. godinu, realizovani su delimično.
ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA	
Ukupni prihodi u 000 dinara	1.773.449
Ukupni rashodi u 000 dinara	1.043.989
Bruto dobit	729.460
Neto dobit	734.904
Poslovni prihodi	1.104.629
Kapital	2.493.391
Akcijski kapital	556.255
Dugoročna rezervisanja i obaveze	818.586
Kratkoročne obaveze	1.025.538
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	382.701
Stalna imovina	3.640.901
Obrtna imovina	853.238
Ukupna aktiva/pasiva	4.494.139
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	150.598
Prinos na ukupni kapital	29,3%
Neto prinos na sopstveni kapital	132,1%
Poslovni neto dobitak	66,5%
Stepen zaduženosti	18,2%
I stepen likvidnosti	0,15
II stepen likvidnosti	0,37
Neto obrtni kapital u 000 dinara	-172.300
Tržišna kapitalizacija u 000 dinara	
Dobitak po akciji u dinarima	684
Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	
PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU	
Imovina	Uloženo je u modernizaciju peći u Crepani 2, kupljeni su novi vagoni za peć u tom pogonu. Date su pozajmice povezanim licima, za otplatu obaveza za koje je Polet bio jemac. Kupljeno je potraživanje Hete prema Stražilovu, za koje je Polet takođe bio jemac. Zalihe gotovih proizvoda su minimalne.
Obaveze	Povećale su se obaveze prema bankarskim institucijama - uzet je kredit od AIK banke za otplatu duga Polet-Keramike prema Raiffeisen banci, za otkup obaveze Stražilova prema Heti i za finansiranje investicije u C2, smanjile su se obaveze po obavezama za zajmove Nexe grupe. Kupljeni su udeli Stražilova od Nexe grupe i 20.12.2017. se pripojilo AD Polet IGK-u.
Neto dobitak/gubitak	Neto dobitak je veći u odnosu na kraju 2016. godine najviše zbog prihoda koje je društvo ostvarilo kupovinom potraživanja od Hete i kupovinom Stražilova od Nexe grupe.

Kadrovi

AD „Polet“ IGK je modernizacijom proizvodnje imao značajno smanjenje broja zaposlenih u prethodnim godinama poslovanja. Pripajanjem Stražilova je 31.12.2017. godine je u Poletu bilo 349 radnika.

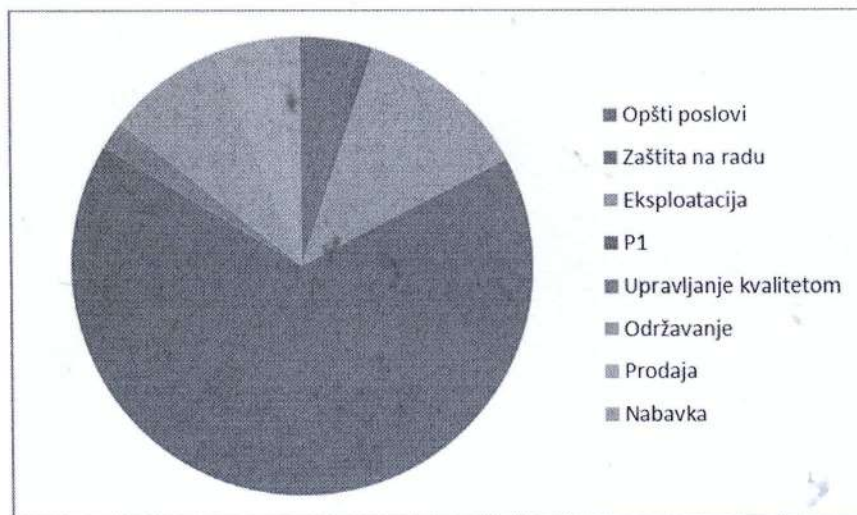
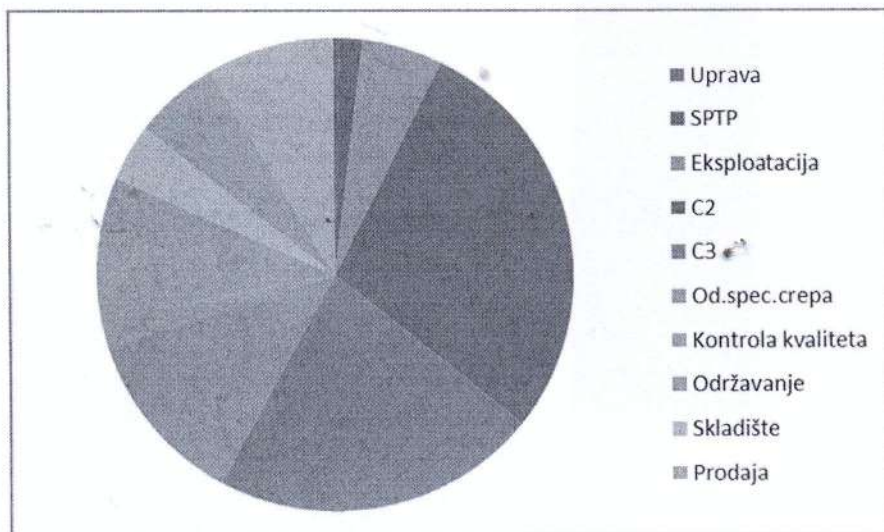
Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća: 31% nekvalifikovanih, 56% su kvalifikovani radnici i radnici sa srednjom stručnom spremom i 13% radnika ima završenu višu školu i fakultet.

Što se tiče starosne strukture, ona izgleda ovako: samo 19% radnika su mlađi od trideset godina, 15% radnika je između trideset i četrdeset godina, 20% je između četrdeset i pedeset godina i 46% radnika ima preko pedeset godina života.

Polna struktura radnika: 85% muškaraca i 15% žena.

AD „Polet“ IGK je proizvodna firma te je najveći broj ljudi angažovan u sektoru proizvodnje crepa. Grafikon koji sledi daje prikaz brojčanog učešća radnika po organizacionim celinama.

1 dijagram : Kadrovi AD „Polet“ IGK ; 1 dijagram : Kadrovi OJ Stražilovo



Proizvodnja

Tabelarni prikaz proizvodnje 2017. godini:

Proizvodnja CREPA u m2	Ostvareno 2016.	Plan 2017.	Ostvareno 2017.
Crep Klasik Plus –m2	838.975	521.022	534.525
Crep Klasik Plus – engobirani - m2	17.100	0	0
Crep GLINEX TREND – m2	1.110.654	1.133.546	1.229.841
Crep GLINX TREND – engobirani – m2	61.435	57.432	50.977
Crijep IDEAL – m2	229.159	224.529	108.585
Crep IDEAL – engobirani – m2	0	6.313	6.422
Žljebnjaci (kom)	729.944	904.703	816.616
Žljebnjaci engobirani (kom)	65.983	38.521	25.063
Specijalni elementi (kom)	122.009	90.997	135.099
Specijalni elementi engobirani (kom)	9.174	0	
Kanalice (kom)	8.449.149	10.454.910	10.309.396

PROIZVODNJA OPEKE	2016	PLAN 2017	2017
Proizvodnja u JNF – LINIJA2 (SP)	0	25.157.000	19.062.872
KLASIKA	0	25.157.000	19.062.872
TERMO	0	0	0
Proizvodnja u JNF – LINIJA1 (NP)	66.123.081	69.259.280	66.153.569
KLASIKA	40.723.560	45.567.900	28.303.589
TERMO	25.399.521	23.691.380	37.849.980
UKUPNA PROIZVODNJA	66.123.081	94.416.280	85.216.441

Prodaja i tržište

AD „Polet“ IGK svoje proizvode prodaje na tržištu: Srbije, Kosova, Crne Gore, Hrvatske, Bosne i Hercegovine, Rumunije, Mađarske, Makedonije, Slovenije, Albanije, Ukrajine i Bugarske.

PRODAJA 2017.

Prodaja CREPA u m2	Ostvareno 2016.	Plan 2017.	Ostvareno 2017.
Crep Klasik Plus –m2	806.857	543.081	451.547
Crep Klasik Plus – engobirani - m2	17.975	0	0
Crep GLINEX TREND – m2	1.083.425	1.088.384	1.176.453
Crep GLINX TREND – engobirani – m2	62.090	54.134	49.543
Crijep IDEAL – m2	261.827	204.196	149.032
Crep IDEAL – engobirani – m2	2.897	6.728	5.775
Crep GLINEX KLASIK – m2	48	0	0
crep M -222	-201	0	201
BIBER crep – m2	0	0	0
Žljebnjaci (kom)	1.014.948	846.435	887.369
Žljebnjaci engobirani (kom)	55.632	44.775	36.451
Specijalni elementi (kom)	189.145	121.411	128.423
Specijalni elementi engobirani (kom)	6.832	8.190	7.464
Kanalice (kom)	10.924.510	9.889.267	9.412.098

PRODAJA OPEKE	2016	PLAN 2017	2017
Prodaja u JNF – KLASIKA	44.555.893	61.258.968	45.959.169
Prodaja u JNF – TERMO	24.844.272	23.220.754	37.534.991
Prodaja opeke u JNF	69.400.165	84.479.722	83.494.160

III Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

Zaštita životne sredine i rekultivacija degradiranih površina

Na osnovu Detaljne Analize uticaja na životnu sredinu Površinskog kopa Garajevac-istok, osnovni ekološki problem može nastati promenom morfološke strukture i degradacije zemljišta na prostoru na kom se vrši eksploatacija a koji se prema merama iz Detaljne analize uticaja rešava obaveznom rekultivacijom.

Drugi problem je u emitovanju prašine sa površina zahvaćenih eksploatacijom i duž transportnih puteva koji se prema merama Detaljne analize uticaja rešava postupkom orošavanja vodom pomoću autocisterne sa ugrađenim uređajem za orošavanja. Ovaj postupak je u IGK Poletu u primeni od kada je PK Garajevac-istok otvoren i planira se nastavak ovakvog saniranja prašine. U Poletu postoji auto cisterna sa uređajem za raspršivanje kao i vatrogasna cisterna koja se koristi u iste svrhe.

IGM Strazilovo je u 2016. uložilo značajna sredstva u izgradnju vrećastog filtera za prečišćavanje dimnih gasova iz tunelske peći. To je najsavremeniji vrećasti filter sa impulsnim otresanjem, koji se primenjuje u metalnoj i cementnoj industriji gde su zahtevi za prečišćavanje vazduha mnogo zahtevniji. Princip rada filtera je sledeći: otpadni vazduh iz peći struji preko vreća na kojima se zadržavaju čestice, impulsnim otresanjem vreća čestice padaju u bunker filtera gde se pužnim transporterom transportuju do kontejnera. Sve otpadne čestice iz kontejnera se mešaju sa sirovinom i ponovo vraćaju u proces proizvodnje kao reciklažni materijal. Oprema je puštena u rad 15.02.2016. sa početkom proizvodnje.

Ovom investicijom emisija praškastih materija će biti ispod Evropskih normative. Po našem zakonu dozvoljena emisija praškastih materija je 40 mg/m³, po evropskom 20 mg/m³ dok je projektovani kapacitet filtera 15 mg/m³.

IV Opis svih važnijih poslovnih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

Nije bilo značajnih događaja nakon isteka poslovne godine.

V Planirani budući razvoj

Plan poslovanja u 2018

Plan za 2018. godinu se sastavlja u skladu sa trenutnom situacijom u našem okruženju.

Pri izradi plana prodaje pošlo se od :

- Očekivane tražnje na tržištu,
- Kapacitetne mogućnosti proizvodnje

Dinamika planirane proizvodnje po mesecima prati dinamiku plana prodaje.

Kod planiranja troškova se uzelo u obzir i mogućnost povećanja cena repromaterijala, energenata i usluga.

Prilikom planiranja proizvodnje po proizvodnim linijama imalo se u vidu i tehničko stanje postrojenja, mogućnosti i potrebe njegovog održavanja, rekonstrukcije proizvodnih postrojenja mogućnosti obezbeđenja energijom, sirovinama, materijalima i ostalim neophodnim resursima, kadrovsku ekipiranost, finansijsku osnovu preduzeća i čitav niz drugih pretpostavki o kojima zavisi poslovanje preduzeća u okviru raspoloživih tehničkih, tehnoloških i društveno - ekonomskih uslova privređivanja.

Društvo planira nastavak investicije u pogonu C2. Pored toga planira kupovinu zemljišta za proširenje zemljišta za eksploataciju. U pogonu za proizvodnju opeke se planiraju investicije za povećanje efikasnosti i povećanje kapaciteta u proizvodnji.

VI Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja

Istraživanje i razvoj

Društvo preduzima aktivnosti za poboljšanje postojećeg modela proizvoda radi bolje prihvaćenosti tog proizvoda na tržištu. U toku su istraživanja o pomenutom poboljšanju proizvoda. Planira se masovna proizvodnja novog modela crepa u toku 2018. godine.

Strategija razvoja

Pod strategijom podrazumevamo racionalno reagovanje preduzeća na aktivnosti iz okruženja u kojem preduzeće obavlja svoju delatnost. Strategija služi preduzeću da u određenoj situaciji, imajući u vidu ciljeve, izabere najpovoljniji način reagovanja. Po pravilu, preduzeće se služi strategijom kao planskom odlukom u situaciji kada želi nešto da menja u svom programu, tehnologiji i tržišnoj poziciji.

Strategija predstavlja specificiranje načina da se ciljevi ostvare. Prema tome, strategija predstavlja način kretanja preduzeća u budućnosti radi dostizanja postavljenih ciljeva njegovog razvoja.

Strategijom razvoja preduzeće definiše odgovor na pitanje - kako se može stići do željenih razvojnih ciljeva. Realizacija strategijskih planova razvoja zavisi od namera drugih privrednih subjekata iz okruženja, njihova realizacija skopčana je sa rizikom i neizvesnošću. Donošenje strategijskih odluka zavisi od poznavanja i predviđanja aktivnosti koje preduzimaju konkurentna preduzeća iz okruženja i od ekonomskih, tehnoloških i drugih činilaca koji determinišu svaku plansku odluku.

Veoma je značajno da se strategija kao planska odluka posmatra kao skup međusobno povezanih odluka, čije se aktiviranje vrši u određenom periodu. To znači, na putu do cilja moguće je stalno preispitivanje i modifikovanje donetih odluka.

Strategija AD „Polet“ IGK podrazumeva stalno poboljšanje kvaliteta proizvoda, efikasniju prodajnu politiku koja će davati pozitivne rezultate, dobri poslovni odnosi sa partnerima, zaštita i unapređenje životne okoline i stalna briga o svojim zaposlenima.

Sponzorstva i donacije

AD „Polet“ IGK kao vodeći privredni subjekt opštine Novi Bečej, već godinama pomaže razvoj lokalne zajednice u oblastima:

- sporta,
- kulture i umetnosti,
- obrazovanja,
- institucija od opšteg značaja za razvoj lokalne zajednice.

Na osnovu otvorenih konkursa, komisija odobrava sredstva za najbolje projekte.

VII Informacije o otkupu sopstvenih udela

U posmatranom periodu nije bilo promena.

VIII Informacije o postojanju ogranaka

Društvo nema registrovane ogranke.

IX Izloženost i upravljanje finansijskim rizicima

Rizik je uvek prisutan u poslovnom životu. Preuzimanje i upravljanje rizikom deo je uobičajenog poslovanja u cilju stvaranja vrednosti. Rešenje je postizanje ravnoteže između stanja koje se štiti od finansijskih poremećaja i preuzimanje rizika sa oprezom. U takvim okruženjima štiti se poslovanje od nepredvidljivih rizika i postiže kompetitivna prednost.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

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

Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene cena najznačajnijih sirovina, kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz

poslovanja denominirane u stranoj valuti. Društvo je pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR i USD.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje. U slučaju poredanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome poredane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom. Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegovi plasmani značajnim delom odnose na povezana pravna lica.

Rizik likvidnosti

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	08019916	Шифра делатности	2332	ПИБ	101432149
Назив	AD POLET 10K				
Седиште	NOVI BEEJI ŽELEZNIČKA 13				

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12 2014 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање __ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		3640901	1591333	
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1256	1181	
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		1256	1181	
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	ИИ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		3069048	1573321	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		151358	98243	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1299434	729356	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1418103	699117	
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		200153	46605	
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				

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
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		30	30	
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		30	30	
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
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		570567	16801	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025			16	
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		16		
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		558268		
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		12283	16785	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
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	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

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
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		853 237	1 269 595	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		418 991	313 899	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		206 304	128 934	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		142 580	80 806	
13	4. Роба	0048		11 229	13 881	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		58 878	90 278	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		131 894	84 106	
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		14 176	2 414	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		773		
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		20 843	10 341	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		95 902	71 351	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		76 561	66 446	
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		23 848	695 330	
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		16 994		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

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
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		6854	695330	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		150598	88102	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		33842	8096	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		17704	13816	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		4494139	2860928	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072			649823	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		2493391	1758447	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		556255	556255	
300	1. Акцијски капитал	0403		556255	556255	
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		21668	21668	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		504028	504028	
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				

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
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (договна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		8133	8173	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		1462911	728007	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		728007	467775	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		734904	260232	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		812586	37622	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		67394	37622	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		48932	21066	
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		19804	16556	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		658		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		751192		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		284404		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		466788		

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
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		156824	64314	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		1025538	1000545	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		452729		
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		268077		
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		56811		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
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		127841		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		33290	33937	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		481453	288183	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		316054	222498	
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		295		
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		19684	2824	
435	5. Добављачи у земљи	0456		88494	81123	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		56926	1738	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		37581	677684	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		20118	32	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		387	709	

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
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		4494139	2860920	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			649823	

у Новом Беољу

дана 12. 02. 2018 године



Законски заступник
[Signature]

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	08019916	Шифра делатности	2332	ПИБ	101432149
Назив	AD POLET IGK				
Седиште	NOVI BEČEŠ, ŽELEZNIČKA 13				

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. 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
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		1104829	1324094
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		4682	2655
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		4638	2655
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		44	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		1099211	1321218
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		2245	1489
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		477352	648431
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		619614	673298
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		736	221
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		921492	1042089

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		4240	2516
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		878	1381
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		31.151	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			36336
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		141356	170668
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		316565	353486
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		222292	228895
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		56941	51729
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		125691	116.078
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		3222	1113
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		83014	82649
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		183137	351.095
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		145091	33482
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		133712	32389
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		102370	
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		31342	32389
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			781
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		11379	312
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		67581	45046
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		44071	43757
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			43757
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		44071	
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		3624	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		19886	15
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			1274
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		77510	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			11564
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		24	7594
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		11530	4887
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		491876	17949
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		10374	39914
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		730443	251183
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			1754
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		983	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		729460	252937
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		5444	7295
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		734904	280232
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		684	242
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Новом Весељу 1

дана 12. 02. 2018 године



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916 Шифра делатности 2332 ПИБ 101432149

Назив AD POLET IOK

Седиште NOVI BEEB, ŽELEZNIČKA 13

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01. до 31.12. 2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3001	1036246	1318887
1. Продаја и примљени аванси	3002	1028295	1312754
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	7951	6133
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)			
1. Исплате добављачима и дати аванси	3005	881191	814729
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	564274	444501
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	225154	233120
3. Плаћене камате	3008	30710	87511
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	61053	49597
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)			
3011			
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)			
3012			
155055			
504158			
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
3013			
64204			
6428			
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	64204	5647
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		781
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)			
3019			
377680			
285389			
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	23704	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	123130	80712
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	230846	204677
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)			
3023			
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)			
3024			
313476			
278961			
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
3025			
654057			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	654057	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	433 140	144 156
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		2897
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	433 140	141 459
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	220 917	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		144 156
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1 754 507	1 325 315
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1 692 011	1 244 274
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	62 496	81 041
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	88 102	7 061
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	150 598	88 102

у Нови Београд,

дана 12.02. 2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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	080	199	16	Шифра делатности	2332	ПИБ	101432149			
Назив	AD POLET IGK									
Седиште	NOVI BEČEJ, ŽELEZNIČKA 13									

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01. 01. до 31. 12 20 17. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		734904	260232
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		40	
	б) губици	2006			3531
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		734 944	256 701
	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		734 944	256 701
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Новом Беољу,

дана 12.02. 2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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	08019913	Шифра делатности	2332	ПИБ	101432149				
Назив	AD POLET IGK								
Седиште	Novi BEEGI, ŽELEZNIČKA 13								

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01. до 31.12 2011 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	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	556255	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	556255	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	556255	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	556255	4032		4050	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	556255	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	21668	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	451032
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4059		4077	21668	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4060		4078		4096	451032
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	276975
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063		4081	21668	4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4064		4082		4100	728007
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067		4085	21668	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086		4104	728007
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	734904
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4071		4089	21668	4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4072		4090		4108	1462911

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици	
1	2		9		10	11
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	4642	4145
	б) потражни салдо рачуна	4110	520 789	4128		4146
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131	4642	4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114	520 789	4132		4150
	Промене у претходној _____ години					
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	16 743	4133	3531	4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135	8173	4153
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118	504 026	4136		4154
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139	8173	4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122	504 026	4140		4158
	Промене у текућој _____ години					
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	40	4160
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143	8133	4161
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126	504 026	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 друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
1	2	12	13	14		
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
1.	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 дуговој страни рачуна	4165		4183	4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184	4202	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185	4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186	4204	
4.	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187	4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188	4206	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189	4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190	4208	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191	4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192	4210	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193	4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194	4212	
8.	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195	4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196	4214	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197	4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198	4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1501746	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	1501746	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222				
4.	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	1758447	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226				
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	1758447	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230				
8.	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	2493391	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234				

у Новом Београду,

дана 12. 02. 2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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)

ПОЛЕТ ИГК А.Д. НОВИ БЕЧЕЈ

**Финансијски извештаји
за пословну 2017. годину и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 2
Биланс стања	3
Биланс успеха	4
Извештај о осталом резултату	5
Извештај о токовима готовине	6
Извештај о променама на капиталу	7
Напомене уз финансијске извештаје	8 - 37

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини акционара и Надзорном одбору привредног друштва Полет ИГК а.д. Нови Бечеј

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва Полет ИГК а.д. Нови Бечеј (у даљем тексту „Друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2017. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за такве интерне контроле за које руководство утврди да су неопходне и које омогућавају састављање финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед проневере или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о овим финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Законом о ревизији Републике Србије и Међународним стандардима ревизије у Републици Србији. Ови стандарди налажу да се придржавамо етичких принципа и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија подразумева примену поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Изабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед проневере или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу креирања адекватних ревизијских поступака у датим околностима, али не за потребе изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и прихватљивости рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући да обезбеде основ за изражавање нашег мишљења.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара и Надзорном одбору привредног друштва Полет ИГК а.д. Нови Бечеј
(наставак)

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2017. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Годишњи извештај о пословању за 2017. годину, састављен од стране Друштва на основу захтева датих у члану 29 Закона о рачуноводству и члану 50 Закона о тржишту капитала, усклађен је са финансијским извештајима Друштва за пословну 2017. годину.

Београд, 15. фебруар 2018. године


Слађана Јовановић
Овлашћени ревизор

БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2017. године
(у хиљадама РСД)


	Напомена	2017.	2016.
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална имовина		1.256	1.181
Некретнине, постројења и опрема	5	3.069.048	1.573.321
Биолошка средства		30	30
Дугорочни финансијски пласмани	6	570.567	16.801
		<u>3.640.901</u>	<u>1.591.333</u>
Обртна имовина			
Залихе	7	418.991	313.699
Потраживања по основу продаје	8	131.694	84.106
Друга потраживања	9	76.561	66.446
Краткорочни финансијски пласмани	10	23.848	695.330
Готовина и готовински еквиваленти	11	150.598	88.102
Порез на додату вредност		33.842	8.096
Активна временска разграничења		17.704	13.816
		<u>853.238</u>	<u>1.269.595</u>
УКУПНА АКТИВА		<u>4.494.139</u>	<u>2.860.928</u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	12	556.255	556.255
Ревалоризационе резерве		504.026	504.026
Актуарски губици		(8.133)	(8.173)
Нераспоређени добитак		1.462.911	738.007
Откуљене сопствене акције		(21.668)	(21.668)
		<u>2.493.391</u>	<u>1.758.447</u>
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочна резервисања	13	67.394	37.622
Дугорочне финансијске обавезе	14	751.192	-
Одложене пореске обавезе	15	156.624	64.314
		<u>975.210</u>	<u>101.936</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	16	452.729	-
Примљени аванси, депозити и кауције		33.290	33.937
Обавезе из пословања	17	481.453	288.183
Остале краткорочне обавезе	18	37.581	677.684
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине		20.118	32
Пасивна временска разграничења		367	709
		<u>1.025.538</u>	<u>1.000.545</u>
УКУПНА ПАСИВА		<u>4.494.139</u>	<u>2.860.928</u>
ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА		<u>-</u>	<u>649.823</u>

Напомене на наредним странама чине
саставни део ових финансијских извештаја.

Момчило Радојчин
Директор




Драган Пулиграчки
Шеф рачуноводства



БИЛАНС УСПЕХА
За пословну 2017. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>Напомена</u>	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје робе		4.682	2.655
Приходи од продаје производа и услуга	19	1.099.211	1.321.218
Други пословни приходи		736	221
		<u>1.104.629</u>	<u>1.324.094</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе		4.240	2.516
Приходи од активирања учинака и робе		(828)	(1.361)
Повећање/(Смањење) вредности залиха учинака		(31.151)	36.336
Трошкови материјала	20	141.556	170.668
Трошкови горива и енергије	21	316.565	353.466
Трошкови зарада и остали лични расходи	22	222.292	228.895
Трошкови производних услуга	23	56.941	51.729
Трошкови амортизације		125.691	116.078
Трошкови дугорочних резервисања		3.222	1.113
Нематеријални трошкови	24	83.014	82.649
		<u>921.492</u>	<u>1.042.089</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК		<u>183.137</u>	<u>351.095</u>
Финансијски приходи	25	145.091	33.482
Финансијски расходи	26	(67.581)	(45.046)
		<u>77.510</u>	<u>(11.564)</u>
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		24	7.594
Расходи од усклађивања вредности остале имовине		(11.530)	(4.887)
Остали приходи	27	491.676	17.949
Остали расходи		(10.374)	(39.914)
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>730.443</u>	<u>251.183</u>
Исправка грешака из ранијег периода		(983)	(1.754)
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>729.460</u>	<u>252.937</u>
Порез на добитак	28	5.444	7.295
НЕТО ДОБИТАК		<u><u>734.904</u></u>	<u><u>260.232</u></u>
Зарада по акцији (у динарима)	29	<u><u>684</u></u>	<u><u>242</u></u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
За пословну 2017. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
НЕТО ДОБИТАК	<u>734.904</u>	<u>260.232</u>
Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима		
Актуарски добици/(губици) по основу плана дефинисаних примања	<u>40</u>	<u>(3.531)</u>
ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	<u>40</u>	<u>(3.531)</u>
Порез на остали свеобухватни добитак	<u>-</u>	<u>-</u>
УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК	<u>734.944</u>	<u>256.701</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
За пословну 2017. годину
(у хиљадама РСД)

	2017.	2016.
ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ		
Продаја и примљени аванси	1.028.295	1.312.753
Остали приливи из редовног пословања	7.951	6.133
Исплате добављачима и дати аванси	(564.274)	(444.501)
Зараде и остали лични расходи	(225.154)	(233.120)
Плаћене камате	(30.710)	(87.511)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	(61.053)	(49.597)
Нето прилив готовине из пословних активности	155.055	504.157
АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
Остали финансијски пласмани, приливи	64.204	5.647
Примљене камате из активности инвестирања	-	781
Куповина удела	(23.704)	-
Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	(123.130)	(80.712)
Остали финансијски пласмани, одливи	(230.846)	(204.677)
Нето одлив готовине из активности инвестирања	(313.476)	(278.961)
АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
Дугорочни и краткорочни кредити, нето	220.917	(144.156)
Нето прилив/(одлив) готовине из активности финансирања	220.917	(144.156)
Нето прилив готовине у току године	62.496	81.041
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ	88.102	7.061
Позитивне курсне разлике	-	-
Негативне курсне разлике	-	-
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА КРАЈУ ГОДИНЕ	150.598	88.102

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
За пословну 2017. годину
(у хиљадама РСД)

	Компоненте капитала				Компоненте осталог резултата		Укупно
	Основни капитал	Емисиона премија	Нераспоређени добитак	Откупљене сопствене акције	Ревалоризационе резерве	Актуарски губици	
Стање 1. јануара 2016. године	556.255	-	451.032	(21.668)	520.769	(4.642)	1.501.746
Нето добитак текуће године	-	-	260.232	-	-	-	260.232
Остали свеобухватни добитак	-	-	-	-	-	(3.531)	(3.531)
Укупан свеобухватни добитак	-	-	260.232	-	-	(3.531)	256.701
Ефекти откупа сопствених акција	-	-	-	-	-	-	-
Пренос на емисиону премију	-	-	-	-	-	-	-
Пренос са ревалоризационих резерви	-	-	16.743	-	(16.743)	-	-
	-	-	16.743	-	(16.743)	-	-
Стање 31. децембра 2016. године	556.255	-	738.007	(21.668)	504.026	(8.173)	1.758.447
Стање 1. јануара 2017. године	556.255	-	738.007	(21.668)	504.026	-	1.758.447
Нето добитак текуће године	-	-	734.904	-	-	-	734.904
Остали свеобухватни губитак	-	-	-	-	-	40	40
Укупан свеобухватни добитак	-	-	734.904	-	-	40	734.944
Ефекти откупа сопствених акција	-	-	-	-	-	-	-
Пренос на емисиону премију	-	-	-	-	-	-	-
Пренос са ревалоризационих резерви	-	-	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2017. године	556.255	-	1.462.911	(21.668)	504.026	(8.133)	2.493.391

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Полет ИГК а.д. Нови Бечеј (у даљем тексту „Друштво“) је основано 1993. године.

Друштво је организовано као отворено акционарско друштво и уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за привредне регистре. Акцијама Друштва се од дана 7. априла 2005. године тргује на Београдској берзи.

Дана 13. октобра 2017. године, Друштво је објавило Нацрт уговора о припајању ИГМ Стражилово д.о.о. Сремски Карловци Друштву. Поступајући по члановима 490 и 501 Закона о привредним друштвима, Друштво је саставило финансијске извештаје са стањем на дан 31. августа 2017. године и за период који се завршава на тај дан, што представља дан који претходи дану доношења Одлуке Скупштине о статусној промени, највише шест месеци. Регистрација код Агенције за привредне регистре је објављена 19. децембра 2017. године чиме је званично спроведена статусна промена припајања ИГМ Стражилово д.о.о. Сремски Карловци Друштву.

Основна делатност Друштва је производња опеке, црепа и грађевинских производа од печене глине.

Седиште Друштва је у Новом Бечеју, улица Железничка 13.

Матични број Друштва је 08019916, а порески идентификациони број 101432149.

Финансијски извештаји за пословну 2017. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 14. фебруара 2018. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**Основе за састављање финансијских извештаја**

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу важећих рачуноводствених прописа, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2016. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)**Основе за састављање финансијских извештаја**

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2017. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 95/2014 и 144/2014).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**Некретнине, постројења и опрема**

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања некретнине, постројења и опрема мере се по ревалоризованој (процењеној) вредности, која представља њихову фер вредност на дан ревалоризације (процене), умањену за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Некретнине, постројења и опрема Друштва су биле предмет процене на дан 31. марта 2014. године. Процену су извршили независни процењивачи друштва Danos and Associates д.о.о. Београд. У зависности од врсте средстава, њихове намене и расположивих инпута за процену, примењена су два приступа процене: тржишни метод и метод трошкова замене.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Некретнине, постројења и опрема (наставак)**

Амортизација некретнина, постројења и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Грађевински објекти	1,3%-10,0%
Производна опрема	2,0%-25,0%
Транспортна средства	10,0%-25,0%
Рачунари	10,0%-25,0%
Канцеларијски намештај	10,0%-25,0%
Остала опрема	10,0%-25,0%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утросак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата.

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се ФИФО методом.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Умањење вредности имовине**

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру осталог свеобухватног резултата.

Финансијски инструменти***Класификација финансијских инструмената***

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања, краткорочне финансијске пласмане и готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средства приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Готовина и готовински еквиваленти***

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања, Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Резервисања**

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу (законску или уговорену), која је резултат прошлих догађаја, и када је вероватно да ће одлив ресурса који стварају економске добити бити потребан да се измири обавеза и када се износ обавезе може поуздано проценити. Резервисања се признају за будуће пословне губитке.

Резервисања се вреднују по садашњој вредности очекиваних новчаних одлива, уз примену дисконтне стопе пре опорезивања која одражава постојеће тржишне услове и евентуалне специфичне ризике повезане са потенцијалном обавезом за које се признаје резервисање. Повећање резервисања услед протекла времена се признаје као расход по основу камата.

Порез на добитак***Текући порез***

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средстава и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет осталог свеобухватног резултата, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру осталог свеобухватног резултата.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Примања запослених*****Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада***

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Отпремнине

У складу са Законом о раду и Колективним уговором, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу две просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво је извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе и формирало одговарајуће резервисање по том основу.

Јубиларне награде

Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 20, 30, 35 и 40 година непрекидног рада у Друштву. Јубиларна награда се утврђује на основу износа просечне месечне зараде у Друштву, остварене у месецу који претходи месецу исплате, и то у распону од 50% до 125% просечне зараде.

Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Прерачунавање стране валуте**

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у иностраној валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средстава које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина, постројења и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процене, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процене и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)**Умањење вредности имовине**

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове руководство Друштва доноси одређене процене. Ове процене су неопходне за утврђивање вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Друштво дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства призната су на све неискоришћене пореске губитке до мере које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. Значајна процена од стране руководства Друштва је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД			
	Земљиште и грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиције у току и аванси	Укупно
Набавна вредност				
1. јануар 2016. године	901.723	882.527	28.927	1.813.177
Набавке у току године	-	-	80.381	80.381
Пренос са залиха			13.999	13.999
Преноси	-	76.536	(76.536)	-
Преноси са нематеријалних улагања	-	-	(166)	(166)
Отуђења и расходања	(33.352)	(1.219)	-	(34.571)
31. децембар 2016. године	<u>868.371</u>	<u>957.844</u>	<u>46.605</u>	<u>1.872.820</u>
1. јануар 2017. године	868.371	957.844	46.605	1.872.820
Набавке у току године	613	-	171.510	172.123
Пренос са залиха	-	-	89.971	89.971
Преноси	-	111.753	(111.753)	-
Статусна промена	653.324	775.593	3.820	1.432.737
Отуђења и расходања	-	(654)	-	(654)
31. децембар 2017. године	<u>1.522.308</u>	<u>1.844.536</u>	<u>200.153</u>	<u>3.566.997</u>
Исправка вредности				
1. јануар 2016. године	26.913	158.226	-	185.139
Амортизација	14.842	100.833	-	115.675
Отуђења и расходања	(983)	(332)	-	(1.315)
31. децембар 2016. године	<u>40.772</u>	<u>258.727</u>	<u>-</u>	<u>299.499</u>
1. јануар 2016. године	40.772	258.727	-	299.499
Амортизација	14.842	110.100	-	124.942
Статусна промена	15.902	57.770	-	73.673
Отуђења и расходања	-	(164)	-	(164)
31. децембар 2017. године	<u>71.516</u>	<u>426.433</u>	<u>-</u>	<u>497.949</u>
Садашња вредност				
31. децембар 2017. године	<u>1.450.792</u>	<u>1.418.103</u>	<u>200.153</u>	<u>3.069.048</u>
31. децембар 2016. године	<u>827.599</u>	<u>699.117</u>	<u>46.605</u>	<u>1.573.321</u>

Као средство обезбеђења за враћање дугорочног кредита које је Полет а.д. Нови Бечеј узео од Аик банке а.д. Београд током 2017.године, Друштво је дало у хипотеку некретнине и опрему чија садашња вредност на дан 31. децембра 2017. године износи 1.453.043 хиљаде РСД (2016. године – 699.117 хиљада РСД, као средство обезбеђења по основу јемстава датих повезаним правним лицима).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

6. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Учешће у капиталу осталих правних лица	16	16
Дати кредити:		
- повезана правна лица	558.268	638.889
- у земљи	24.156	29.011
	<u>582.424</u>	<u>667.900</u>
Минус:		
- текуће доспеће датих кредита повезаним лицима	(11.873)	(638.889)
- текуће доспеће датих кредита у земљи	-	(7.252)
- исправка вредности датих кредита у земљи	-	(5.174)
	<u>570.567</u>	<u>16.801</u>

Дугорочни кредити исказани на дан 31. децембра 2017. године у износу од 582.424 хиљаде РСД (2016. године – 667.900 хиљада РСД) односе се на позајмице дате без камате или уз фиксну каматну стопу од 4% годишње (2016. године – без камате или уз фиксну каматну стопу од 4% годишње).

7. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Готови производи	142.580	80.806
Резервни делови	138.548	101.641
Дати аванси	58.878	90.278
Материјал	64.431	25.022
Роба	11.229	13.681
Алат и инвентар	3.325	2.271
	<u>418.991</u>	<u>313.699</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Купци у земљи:		
- повезана правна лица	15.047	3.713
- остала правна лица	48.894	29.924
Купци у иностранству:		
- повезана правна лица	3.606	-
- остала правна лица	129.628	88.586
	197.175	122.223
Минус: исправка вредности	(65.481)	(38.117)
	131.694	84.106

У складу са пословном политиком, своје производе, робу и услуге Друштво продаје на одложени рок који у просеку износи 30 дана. Старосна структура потраживања на дан 31. децембра 2017. и 2016. године представљена је на следећи начин:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
0-60 дана	138.578	56.499
60-90 дана	7.630	9.997
90-180 дана	11.018	13.997
180-360 дана	3.735	4.179
преко 360 дана	36.214	37.551
	197.175	122.223

На доспела потраживања Друштво не врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања није обезбеђена теретом на имовини дужника и банкарским гаранцијама.

Промене на исправци вредности потраживања за 2017. и 2016. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Стање на почетку године	38.117	50.038
Статусна промена - припајање	27.171	-
Нове исправке у току године	6.025	4.672
Наплата претходно исправљених потраживања	(3.346)	(4.679)
Директан отпис	(897)	(11.553)
Курсне разлике	(1.589)	(361)
	65.481	38.117

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

9. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Потраживања за камате:		
- повезана правна лица	73.231	63.459
- у земљи	327	197
Остала потраживања	380	167
Потраживања за претплаћени порез на добитак	2.623	2.623
	76.561	66.446

10. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Краткорочни кредити:		
- повезана правна лица	16.994	-
Депозити код пословних банака	-	49.389
Текућа доспећа дугорочних кредита у земљи	11.873	651.315
	28.867	700.704
Минус: исправка вредности	(5.019)	(5.374)
	23.848	695.330

11. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Текући рачуни у страниј валути	136.540	76.631
Текући рачуни у домаћој валути	14.048	11.446
Девизна благајна	5	20
Издвојена новчана средства	5	5
	150.598	88.102

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

12. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2017. и 2016. године у износу од 556.255 хиљада РСД чини 1.112.510 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 500 РСД.

Стање капитала је регистровано код Агенције за привредне регистре.

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	2017.		2016.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Нехе Група д.д. Нашице, Хрватска	1.033.120	92,86	194.120	17,45%
Откупљене сопствене акције	43.336	3,90%	43.336	3,90%
Convest а.д. Нови Сад – кастоди рачун	34.065	3,06%	34.065	3,06%
Војвођанска банка а.д. Нови Сад – кастоди рачун	460	0,04%	460	0,04%
Комерцијална банка а.д. Београд – кастоди рачун	-	-	839.000	75,42%
Остали	1.529	0,14%	1.529	0,13%
	1.112.510	100,00%	1.112.510	100,00%

13. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Резервисања за природна богатства	46.932	21.066
Резервисања за јубиларне награде	2.939	2.697
Резервисања за отпремнине	16.865	13.859
Резервисања за судске спорове	658	-
	67.394	37.622

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

13. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (НАСТАВАК)

Промене на резервисањима у 2017. години приказане су у наредној табели:

	у хиљадама РСД				
	Природна богатства	Отпремнине	Јубиларне награде	Судски спорови	Укупно
Стање на почетку године	21.066	13.859	2.697		37.622
Ефекти статусне промене	25.866	2.920	1.170	658	30.614
Нова резервисања у току године	-	1.258	1.434		2.692
Укидање резервисања у току године	-	(828)	-		(828)
Пренос на текућа доспећа	-	(344)	(2.362)		(2.706)
Стање на крају године	46.932	16.865	2.939	658	67.394

Резервисање за обнављање природних богатстава након експлоатације руде се врши коришћењем дисконтне стопе од 5% годишње.

Резервисања за отпремнине за одлазак у пензију извршена су на основу садашње вредности очекиваних будућих исплата запосленима по овим основама, а након испуњавања свих предвиђених услова. Садашња вредност очекиваних будућих исплата за јубиларне награде и отпремнине утврђена је коришћењем дисконтне стопе од 3,5% годишње.

14. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Дугорочне обавезе према матичном друштву	511.016	-
Дугорочни кредити	594.610	-
	<u>1.105.626</u>	<u>-</u>
Текућа доспећа:		
- дугорочних кредита	(354.434)	-
	<u>751.192</u>	<u>-</u>

Дугорочне обавезе

Дугорочне обавезе Друштва према матичном правном лицу на дан 31. децембра 2017. године износе 511.016 хиљада РСД и односе се на камате из више кредитних линија чији је рок враћања продужен до 31. децембра 2019. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

14. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)

Дугорочни кредити

Обавезе по основу дугорочних кредита које су исказане на дан 31. децембра 2017. године у износу од 594.610 хиљада РСД у целости се односе на кредит одобрен од стране Аик бане а.д. Београд за откуп потраживања од Heta Real Estate д.о.о. Београд и за инвестиције у нову опрему. Фиксна каматна стопа на одобрена средства износи 5% на годишњем нивоу.

Валутна структура дугорочних финансијских обавеза (без текућих доспећа) на дан биланса стања је била следећа:

	у хиљадама РСД
	2017.
ЕУР	594.610
УСД	511.016
	1.105.626

15. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства и обавезе на дан 31. децембра 2017. и 2016. године односе се на привремене разлике по следећим позицијама:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Одложене пореске обавезе:		
Некретнине, постројења и опрема	160.001	67.109
	160.001	67.109
Одложена пореска средства:		
Дугорочна резервисања	3.377	2.795
	3.377	2.795
	156.624	64.314

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

16. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Краткорочне обавезе:		
- повезана правна лица	98.295	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	354.434	-
	452.729	-

17. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Добављачи у земљи:		
- повезана правна лица	295	-
- остала правна лица	88.494	61.123
Добављачи у иностранству:		
- повезана правна лица	335.738	225.322
- остала правна лица	56.926	1.738
	481.453	288.183

18. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Обавезе по основу камата:		
- повезана правна лица	2.735	665.440
- остала правна лица	14.576	937
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	10.796	5.964
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	6.307	710
Обавезе према запосленима	3.167	4.633
	37.581	677.684

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

19. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Приходи од продаје производа и услуга у земљи:		
- повезана правна лица	2.245	1.489
- остала правна лица	477.352	646.431
Приходи од продаје производа и услуга у иностранству:		
- остала правна лица	619.614	673.298
	1.099.211	1.321.218

20. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Трошкови материјала за израду	92.407	91.656
Трошкови резервних делова	36.966	67.221
Трошкови осталог материјала	8.655	9.043
Трошкови отписа алата и инвентара	3.528	2.748
	141.556	170.668

21. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Трошкови горива и енергије	316.565	353.466
	316.565	353.466

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

22. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Трошкови бруто зарада	174.140	180.318
Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	30.653	31.663
Трошкови накнада за превоз радника	3.248	5.747
Остали лични расходи	14.251	11.167
	<u>222.292</u>	<u>228.895</u>

23. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Трошкови транспортних услуга	20.937	17.057
Трошкови услуга одржавања	18.610	17.378
Трошкови рекламе и пропаганде	8.376	8.102
Трошкови услуга испитивања	3.716	5.516
Трошкови осталих услуга	5.302	3.676
	<u>56.941</u>	<u>51.729</u>

24. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Трошкови непроизводних услуга	28.786	39.890
Трошкови пореза и накнада	27.485	21.914
Трошкови премије осигурања	3.743	2.811
Трошкови обезбеђења	2.920	2.476
Трошкови платног промета	5.328	2.309
Трошкови професионалних услуга	4.732	3.851
Трошкови репрезентације	1.481	2.295
Остали нематеријални трошкови	8.539	7.103
	<u>83.014</u>	<u>82.649</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

25. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Позитивне курсне разлике:		
- повезана правна лица	102.370	9.182
- остала правна лица	11.379	312
Приходи од камата:		
- повезана правна лица	31.342	23.207
- остала правна лица	-	781
	145.091	33.482

26. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Расходи камата:		
- повезана правна лица	85	-
- остала правна лица	19.886	15
Негативне курсне разлике:		
- повезана правна лица	43.986	43.757
- остала правна лица	-	1.274
Остали финансијски расходи	3.624	-
	67.581	45.046

27. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Приходи од статусне промене	367.834	-
Приходи од откупа потраживања	110.931	-
Приходи од надокнаде штете	3.575	3.087
Наплаћена отписана потраживања:		
- повезана правна лица	-	176
- у земљи	3.346	4.503
Приходи од укидања резервисања	317	5.945
Други приходи	5.673	4.238
	491.676	17.949

Приходи од откупљених потраживања у износу од 110.931 хиљада РСД односе се на откупљена потраживања од Heta Real Estate д.о.о. Београд а поводом повезаног правног лица ИГМ Стражилово д.о.о. Сремски Карловци.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

28. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Одложени порески приход	5.444	7.295
	5.444	7.295

Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Добитак пре опорезивања	729.460	252.937
Порез на добитак по законској стопи од 15% (2016. године – 15%)	(109.419)	(37.941)
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	(140)	449
Порески ефекти корекција по основу трансферних цена	(1.615)	-
Порески кредити по основу губитака из претходних година	115.381	40.722
Остало	1.237	4.695
	5.444	7.295
Ефективна пореска стопа	0.75%	2.88%

Пренети порески губици

Преглед пореских губитака пренетих из ранијих пословних година и рокови до када могу да буду искоришћени дати су у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
до једне године	20.797	31.622
	20.797	31.622

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

29. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава основну зараду по акцији као однос нето добитка из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период, не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Друштва.

Прорачун зараде по акцији за 2017. и 2016. годину извршен је на основу следећих података:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Нето добитак текуће године	734.904	260.232
Пондерисани број обичних акција	1.074.437	1.074.437

30. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У оквиру својих редовних пословних активности Друштво обавља трансакције са повезаним лицима. У току 2017. и 2016. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ		
- остала повезана правна лица	2.245	1.489
	2.245	1.489
ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		
- остала повезана правна лица	733	-
	733	-
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		
Позитивне курсне разлике:		
- матично правно лице	102.370	9.182
Приходи од камата:		
- остала повезана правна лица	31.342	23.207
	133.712	32.389
НАБАВКЕ		
- матично правно лице	28.880	43.909
- остала повезана правна лица	3.808	2.283
	32.688	46.192

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

30. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (НАСТАВАК)

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		
Расходи камата:		
- матично правно лице	85	-
Негативне курсне разлике:		
- матично правно лице	-	43.757
- остала повезана правна лица	43.986	-
	44.071	43.757
ОСТАЛИ ПРИХОДИ		
- остала повезана правна лица	-	176
	-	176
ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ		
Дугорочни и краткорочни кредити:		
- остала повезана правна лица	558.268	638.889
Потраживања од купаца:		
- остала повезана правна лица	18.653	3.713
<i>Минус: исправка вредности потраживања</i>		
- матично правно лице	(3.704)	(1.299)
Потраживања за камату:		
- остала повезана правна лица	73.231	63.459
	646.448	704.762
ОБАВЕЗЕ		
Дугорочне финансијске обавезе:		
- матично правно лице	284.404	-
Краткорочне финансијске обавезе:		
- матично правно лице	268.077	-
Обавезе према добављачима:		
- матично правно лице	316.055	222.499
- остала повезана правна лица	19.978	2.823
Обавезе за камату:		
- матично правно лице	2.735	665.440
	891.249	890.762

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

30. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (НАСТАВАК)

Кључно руководство Друштва чине директори и чланови Надзорног одбора. Накнаде плаћене или плативе кључном руководству по основу њиховог рада приказане су у табели која следи:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Зараде и бонуси	14.285	14.129
	14.285	14.129

31. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друштво је организовано као јединствен сегмент пословања. Као што је обелодањено у напомени 18 „Приходи од продаје“, највећи део прихода у 2017. и 2016. години Друштво је остварило продајом својих производа (црепа, жљебњака, специјалних елемената, каналица). Све приходе по овом основу Друштво је остварило од екстерних купаца.

Информације о приходима од продаје производа и услуга

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Цреп		
Цреп GLINEX ТРЕНД	547.802	506.594
Цреп КЛАСИК ПЛУС	206.766	367.675
Цреп ИДЕАЛ	83.995	145.304
Цреп GLINEX ТРЕНД ЕНГ.	31.692	40.843
Цреп КЛАСИК ПЛУС ЕНГ.	-	11.645
Цреп ИДЕАЛ ЕНГ.	4.505	2.090
Цреп GLINEX КЛАСИК	-	17
Цреп М -222	56	-
	874.816	1.074.168
Специјални елементи		
Жљебњаци	131.774	149.167
Каналице	115.184	120.003
Специјални елементи	22.361	28.011
Жљебњаци ЕНГ.	7.091	10.839
Специјални елементи ЕНГ.	1.386	1.276
	277.796	309.296
Услуге	18.243	9.721
Рабати	(66.962)	(69.091)
	1.103.893	1.324.094

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

31. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (НАСТАВАК)

Географске информације о приходима од продаје производа и услуга

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Србија	508.356	683.326
Румунија	330.682	326.729
Бугарска	81.921	103.683
Босна и Херцеговина	107.473	99.494
Косово	35.532	63.507
Македонија	53.558	62.345
Црна Гора	18.302	19.432
Словенија	5.361	9.102
Мађарска	2.306	8.625
Хрватска	8.327	5.843
Украјина	794	1.378
Услуге	18.243	9.721
	<u>1.170.855</u>	<u>1.393.185</u>
Рабати	<u>(66.962)</u>	<u>(69.091)</u>
	<u>1.103.893</u>	<u>1.324.094</u>

Информације о највећим купцима

У оквиру прихода од продаје производа и услуга исказаних у износу од 1.103.893 хиљада РСД (2016. године – 1.324.094 хиљаде РСД) су укључени приходи у износу од 134.929 хиљада РСД (2016. године – 70.548 хиљада РСД) од највећег купца Друштва.

32. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

32. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене цена најзначајнијих сировина, курсева страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминираних у страниј валути.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на дан извештавања је следећа:

	Имовина		у хиљадама РСД Обавезе	
	2017.	2016.	2017.	2016.
ЕУР	864.719	899.739	1.121.499	240.383
УСД	-	-	502.135	652.117
	864.719	899.739	1.623.634	892.500

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

32. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Друштво пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР и УСД.

У следећој табели приказана је осетљивост Друштва на апресијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на ЕУР и УСД. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Друштва у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР и УСД.

	2017.		у хиљадама РСД 2016.	
	+10%	+10%	-10%	-10%
ЕУР	(25.678)	25.678	65.936	(65.936)
УСД	(50.214)	50.214	(65.212)	65.212
	(75.892)	75.892	724	(724)

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2017. и 2016. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Финансијска средства		
Некаматносна	259.868	259.868
Каматносна (фиксна каматна стопа)	688.278	688.278
	948.146	948.146
Финансијске обавезе		
Некаматносне	1.128.345	965.867
Каматносна (фиксна каматна стопа)	594.610	-
	1.722.955	965.867

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

32. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Друштво има значајну концентрацију кредитног ризика, јер се његови пласмани значајним делом односе на повезана правна лица.

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД			
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	Укупно
2017. године				
Дугорочне финан. обавезе	354.434	139.987	611.205	1.105.626
Краткорочне финан. обавезе	98.295	-	-	98.295
Обавезе из пословања	481.453	-	-	481.453
Остале краткорочне обавезе	37.581	-	-	37.581
	971.763	139.987	611.205	1.722.955
2016. године				
Обавезе из пословања	288.183	-	-	288.183
Остале краткорочне обавезе	677.684	-	-	677.684
	965.867	-	-	965.867

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

32. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Ризик ликвидности (наставак)

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

33. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи.

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељ задужености на дан 31. децембра 2017. године је био следећи:

	у хиљадама РСД 2017.
Укупна задуженост	1.203.921
Готовина и готовински еквиваленти	150.598
Нето задуженост	1.053.323
Капитал	2.493.391
Укупан капитал	3.546.714
Показатељ задужености	29,70%

34. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

На дан 31. децембра 2017. и 2016. године Друштво није имало финансијских средстава и обавеза која се након почетног признавања вреднују по фер вредности.

Књиговодствене вредности финансијских инструмената обелодањене у билансу стања Друштва по амортизованој вредности приближно су једнаке њиховим фер вредностима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

35. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

Поред наведеног, Друштво има значајне трансакције са повезаним правним лицима. Иако руководство Друштва сматра да Друштво поседује довољну и адекватну пратећу документацију у вези са трансферним ценама, постоји неизвесност да се захтеви и тумачења пореских власти разликују од тумачења руководства. Руководство Друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Друштва.

36. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2017. и 2016. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

37. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
ЕУР	118,4727	123,4723
УСД	99,1155	117,1353

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Полет ИГК а.д. Нови Бечеј (у даљем тексту „Друштво“) је основано 1993. године.

Друштво је организовано као отворено акционарско друштво и уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за привредне регистре. Акцијама Друштва се од дана 7. априла 2005. године тргује на Београдској берзи.

Дана 13. октобра 2017. године, Друштво је објавило Нацрт уговора о припајању ИГМ Стражилово д.о.о. Сремски Карловци Друштву. Поступајући по члановима 490 и 501 Закона о привредним друштвима, Друштво је саставило финансијске извештаје са стањем на дан 31. августа 2017. године и за период који се завршава на тај дан, што представља дан који претходи дану доношења Одлуке Скупштине о статусној промени, највише шест месеци. Регистрација код Агенције за привредне регистре је објављена 19. децембра 2017. године чиме је званично спроведена статусна промена припајања ИГМ Стражилово д.о.о. Сремски Карловци Друштву.

Основна делатност Друштва је производња опеке, црепа и грађевинских производа од печене глине.

Седиште Друштва је у Новом Бечеју, улица Железничка 13.

Матични број Друштва је 08019916, а порески идентификациони број 101432149.

Финансијски извештаји за пословну 2017. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 14. фебруара 2018. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**Основе за састављање финансијских извештаја**

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу важећих рачуноводствених прописа, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2016. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)**Основе за састављање финансијских извештаја**

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2017. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 95/2014 и 144/2014).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**Некретнине, постројења и опрема**

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања некретнине, постројења и опрема мере се по ревалоризованој (процењеној) вредности, која представља њихову фер вредност на дан ревалоризације (процене), умањену за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Некретнине, постројења и опрема Друштва су биле предмет процене на дан 31. марта 2014. године. Процену су извршили независни процењивачи друштва Danos and Associates д.о.о. Београд. У зависности од врсте средстава, њихове намене и расположивих инпута за процену, примењена су два приступа процене: тржишни метод и метод трошкова замене.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Некретнине, постројења и опрема (наставак)

Амортизација некретнина, постројења и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Грађевински објекти	1,3%-10,0%
Производна опрема	2,0%-25,0%
Транспортна средства	10,0%-25,0%
Рачунари	10,0%-25,0%
Канцеларијски намештај	10,0%-25,0%
Остала опрема	10,0%-25,0%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утросак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата.

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се ФИФО методом.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Умањење вредности имовине**

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру осталог свеобухватног резултата.

Финансијски инструменти***Класификација финансијских инструмената***

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања, краткорочне финансијске пласмане и готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средства приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања, Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Резервисања**

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу (законску или уговорену), која је резултат прошлих догађаја, и када је вероватно да ће одлив ресурса који стварају економске добити бити потребан да се измири обавеза и када се износ обавезе може поуздано проценити. Резервисања се признају за будуће пословне губитке.

Резервисања се вреднују по садашњој вредности очекиваних новчаних одлива, уз примену дисконтне стопе пре опорезивања која одражава постојеће тржишне услове и евентуалне специфичне ризике повезане са потенцијалном обавезом за које се признаје резервисање. Повећање резервисања услед протекла времена се признаје као расход по основу камата.

Порез на добитак***Текући порез***

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средстава и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет осталог свеобухватног резултата, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру осталог свеобухватног резултата.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Примања запослених*****Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада***

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Отпремнине

У складу са Законом о раду и Колективним уговором, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу две просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво је извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе и формирало одговарајуће резервисање по том основу.

Јубиларне награде

Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 20, 30, 35 и 40 година непрекидног рада у Друштву. Јубиларна награда се утврђује на основу износа просечне месечне зараде у Друштву, остварене у месецу који претходи месецу исплате, и то у распону од 50% до 125% просечне зараде.

Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Прерачунавање стране валуте**

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у иностраној валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средстава које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина, постројења и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)**Умањење вредности имовине**

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове руководство Друштва доноси одређене процене. Ове процене су неопходне за утврђивање вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Друштво дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства призната су на све неискоришћене пореске губитке до мере које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. Значајна процена од стране руководства Друштва је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД			
	Земљиште и грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиције у току и аванси	Укупно
Набавна вредност				
1. јануар 2016. године	901.723	882.527	28.927	1.813.177
Набавке у току године	-	-	80.381	80.381
Пренос са залиха			13.999	13.999
Преноси	-	76.536	(76.536)	-
Преноси са нематеријалних улагања	-	-	(166)	(166)
Отуђења и расходања	(33.352)	(1.219)	-	(34.571)
31. децембар 2016. године	<u>868.371</u>	<u>957.844</u>	<u>46.605</u>	<u>1.872.820</u>
1. јануар 2017. године	868.371	957.844	46.605	1.872.820
Набавке у току године	613	-	171.510	172.123
Пренос са залиха	-	-	89.971	89.971
Преноси	-	111.753	(111.753)	-
Статусна промена	653.324	775.593	3.820	1.432.737
Отуђења и расходања	-	(654)	-	(654)
31. децембар 2017. године	<u>1.522.308</u>	<u>1.844.536</u>	<u>200.153</u>	<u>3.566.997</u>
Исправка вредности				
1. јануар 2016. године	26.913	158.226	-	185.139
Амортизација	14.842	100.833	-	115.675
Отуђења и расходања	(983)	(332)	-	(1.315)
31. децембар 2016. године	<u>40.772</u>	<u>258.727</u>	<u>-</u>	<u>299.499</u>
1. јануар 2016. године	40.772	258.727	-	299.499
Амортизација	14.842	110.100	-	124.942
Статусна промена	15.902	57.770	-	73.673
Отуђења и расходања	-	(164)	-	(164)
31. децембар 2017. године	<u>71.516</u>	<u>426.433</u>	<u>-</u>	<u>497.949</u>
Садашња вредност				
31. децембар 2017. године	<u>1.450.792</u>	<u>1.418.103</u>	<u>200.153</u>	<u>3.069.048</u>
31. децембар 2016. године	<u>827.599</u>	<u>699.117</u>	<u>46.605</u>	<u>1.573.321</u>

Као средство обезбеђења за враћање дугорочног кредита које је Полет а.д. Нови Бечеј узео од Аик банке а.д. Београд током 2017.године, Друштво је дало у хипотеку некретнине и опрему чија садашња вредност на дан 31. децембра 2017. године износи 1.453.043 хиљаде РСД (2016. године – 699.117 хиљада РСД, као средство обезбеђења по основу јемстава датих повезаним правним лицима).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

6. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Учешће у капиталу осталих правних лица	16	16
Дати кредити:		
- повезана правна лица	558.268	638.889
- у земљи	24.156	29.011
	<u>582.424</u>	<u>667.916</u>
Минус:		
- текуће доспеће датих кредита повезаним лицима	(11.873)	(638.889)
- текуће доспеће датих кредита у земљи	-	(7.252)
- исправка вредности датих кредита у земљи	-	(5.174)
	<u>570.567</u>	<u>16.801</u>

Дугорочни кредити исказани на дан 31. децембра 2017. године у износу од 582.424 хиљаде РСД (2016. године – 667.900 хиљада РСД) односе се на позајмице дате без камате или уз фиксну каматну стопу од 4% годишње (2016. године – без камате или уз фиксну каматну стопу од 4% годишње).

7. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Готови производи	142.580	80.806
Резервни делови	138.548	101.641
Дати аванси	58.878	90.278
Материјал	64.431	128.934
Роба	11.229	13.681
Алат и инвентар	3.325	2.271
	<u>418.991</u>	<u>313.699</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Купци у земљи:		
- повезана правна лица	14.176	3.713
- остала правна лица	20.843	29.924
Купци у иностранству:		
- повезана правна лица	773	-
- остала правна лица	95.902	88.586
	<u>271.113</u>	<u>122.223</u>
Минус: исправка вредности	(65.481)	(38.117)
	<u>131.694</u>	<u>84.106</u>

У складу са пословном политиком, своје производе, робу и услуге Друштво продаје на одложени рок који у просеку износи 30 дана. Старосна структура потраживања на дан 31. децембра 2017. и 2016. године представљена је на следећи начин:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
0-30 дана	142.524	31.900
30-60 дана	-	24.598
60-90 дана	9.510	34.595
90-180 дана	15.913	13.998
180-360 дана	13.331	4.179
преко 360 дана	89.835	37.748
	<u>271.113</u>	<u>186.046</u>

На доспела потраживања Друштво не врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања није обезбеђена теретом на имовини дужника и банкарским гаранцијама.

Промене на исправци вредности потраживања за 2017. и 2016. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Стање на почетку године	38.117	50.038
Статусна промена - припајање	27.171	-
Нове исправке у току године	6.025	4.672
Наплата претходно исправљених потраживања	(3.346)	(4.679)
Директан отпис	(897)	(11.553)
Курсне разлике	(1.588)	(361)
	<u>65.481</u>	<u>38.117</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

9. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Потраживања за камате:		
- повезана правна лица	73.231	63.459
- у земљи	327	197
Остала потраживања	150	167
Потраживања за претплаћени порез на добитак	2.623	2.623
	76.561	66.446

10. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Краткорочни кредити:		
- повезана правна лица	16.994	-
Депозити код пословних банака	-	49.389
Текућа доспећа дугорочних кредита у земљи	11.873	651.315
	28.867	700.704
Минус: исправка вредности	(5.019)	(5.374)
	23.848	695.330

11. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Текући рачуни у страниј валути	136.540	76.631
Текући рачуни у домаћој валути	14.048	11.446
Девизна благајна	5	20
Издвојена новчана средства	5	5
	150.598	88.102

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

12. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2017. и 2016. године у износу од 556.255 хиљада РСД чини 1.112.510 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 500 РСД.

Стање капитала је регистровано код Агенције за привредне регистре.

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	2017.		2016.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Комерцијална банка а.д. Београд – кастоди рачун	839.000	75,42%	839.000	75,42%
Нехе Група д.д. Нашице, Хрватска	194.120	17,45%	194.120	17,45%
Акционарски фонд а.д. Београд	-	-	-	-
НЛБ Банка а.д. Београд – кастоди рачун	34.065	3,06%	34.065	3,06%
Војвођанска банка а.д. Нови Сад – кастоди рачун	460	0,04%	460	0,04%
Откупљене сопствене акције	43.336	3,90%	43.336	3,90%
Остали	1.529	0,13%	1.529	0,13%
	1.112.510	100,00%	1.112.510	100,00%

13. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Резервисања за природна богатства	46.932	21.066
Резервисања за јубиларне награде	2.939	2.697
Резервисања за отпремнине	16.865	13.859
Резервисања за судске спорове	658	-
	67.394	37.622

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

13. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (НАСТАВАК)

Промене на резервисањима у 2017. години приказане су у наредној табели:

	у хиљадама РСД				
	Природна богатства	Отпремнине	Јубиларне награде	Судски спорови	Укупно
Стање на почетку године	21.066	13.859	2.697		37.622
Ефекти статусне промене	25.866	1.170	2.920	658	30.614
Нова резервисања у току године	-	1.434	1.258		2.692
Укидање резервисања у току године	-	-	(828)		(828)
Пренос на текућа доспећа	-	(2.362)	(344)		(2.706)
Стање на крају године	46.932	2.939	16.865	658	67.394

Резервисање за обнављање природних богатстава након експлоатације руде се врши коришћењем дисконтне стопе од 5% годишње.

Резервисања за отпремнине за одлазак у пензију извршена су на основу садашње вредности очекиваних будућих исплата запосленима по овим основама, а након испуњавања свих предвиђених услова. Садашња вредност очекиваних будућих исплата за јубиларне награде и отпремнине утврђена је коришћењем дисконтне стопе од 3,5% годишње.

14. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства и обавезе на дан 31. децембра 2017. и 2016. године односе се на привремене разлике по следећим позицијама:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Одложене пореске обавезе:		
Некретнине, постројења и опрема	160.001	67.109
	160.001	67.109
Одложена пореска средства:		
Дугорочна резервисања	3.377	2.795
	3.377	2.795
	156.624	64.314

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

15. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	2017.	у хиљадама РСД 2016.
Дугорочне обавезе према матичном друштву	511.016	-
Дугорочни кредити	594.610	-
	<u>1.105.626</u>	<u>-</u>
Текућа доспећа:		
- дугорочних кредита	(354.434)	-
	<u>751.192</u>	<u>-</u>

Дугорочне обавезе

Дугорочне обавезе Друштва према матичном правном лицу на дан 31. децембра 2017. године износе 511.016 хиљада РСД и односе се на камате из више кредитних линија чији је рок враћања продужен до 31. децембра 2019. године.

Дугорочни кредити

Обавезе по основу дугорочних кредита које су исказане на дан 31. децембра 2017. године у износу од 594.610 хиљада РСД у целости се односе на кредит одобрен од стране Аик бане а.д. Београд за откуп потраживања од Heta Real Estate д.о.о. Београд и за инвестиције у нову опрему. Фиксна каматна стопа на одобрена средства износи 5% на годишњем нивоу.

Валутна структура дугорочних финансијских обавеза (без текућих доспећа) на дан биланса стања је била следећа:

	у хиљадама РСД 2017.
ЕУР	594.610
УСД	511.016
	<u>1.105.626</u>

16. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	2017.	у хиљадама РСД 2016.
Краткорочне обавезе:		
- повезана правна лица	98.295	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	354.434	-
	<u>452.729</u>	<u>-</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

17. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Добављачи у земљи:		
- повезана правна лица	295	-
- остала правна лица	88.494	61.123
Добављачи у иностранству:		
- повезана правна лица	335.738	225.322
- остала правна лица	56.926	1.738
	<u>481.453</u>	<u>288.183</u>

18. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Обавезе по основу камата:		
- повезана правна лица	2.735	665.440
- остала правна лица	14.576	937
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	10.796	5.964
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	6.307	710
Обавезе према запосленима	3.167	4.633
	<u>37.581</u>	<u>677.684</u>

19. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Приходи од продаје производа и услуга у земљи:		
- повезана правна лица	2.245	1.489
- остала правна лица	477.352	646.431
Приходи од продаје производа и услуга у иностранству:		
- остала правна лица	619.614	673.298
	<u>1.099.211</u>	<u>1.321.218</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

20. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Трошкови материјала за израду	92.407	91.656
Трошкови резервних делова	36.966	67.221
Трошкови осталог материјала	8.655	9.043
Трошкови отписа алата и инвентара	3.528	2.748
	141.556	170.668

21. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Трошкови горива и енергије	316.565	353.466
	316.565	353.466

22. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Трошкови бруто зарада	174.140	180.318
Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	30.653	31.663
Трошкови накнада за превоз радника	3.248	5.747
Остали лични расходи	14.251	11.167
	222.292	228.895

23. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Трошкови транспортних услуга	20.937	17.057
Трошкови услуга одржавања	18.610	17.378
Трошкови рекламе и пропаганде	8.376	8.102
Трошкови услуга испитивања	3.716	5.516
Трошкови осталих услуга	5.302	3.676
	56.941	51.729

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

24. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Трошкови непроизводних услуга	28.786	39.890
Трошкови пореза и накнада	27.485	21.914
Трошкови премије осигурања	3.743	2.811
Трошкови обезбеђења	2.920	2.476
Трошкови платног промета	5.328	2.309
Трошкови професионалних услуга	4.732	3.851
Трошкови репрезентације	1.481	2.295
Остали нематеријални трошкови	8.539	7.103
	83.014	82.649

25. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Позитивне курсне разлике:		
- повезана правна лица	102.370	9.182
- остала правна лица	11.379	312
Приходи од камата:		
- повезана правна лица	31.342	23.207
- остала правна лица	-	781
	145.091	33.482

26. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Расходи камата:		
- повезана правна лица	85	-
- остала правна лица	19.886	15
Негативне курсне разлике:		
- повезана правна лица	43.986	43.757
- остала правна лица	-	1.274
Остали финансијски расходи	3.624	
	67.581	45.046

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

27. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Приходи од статусне промене	367.834	-
Приходи од откупа потраживања	110.931	-
Приходи од надокнаде штете	3.575	3.087
Наплаћена отписана потраживања:		
- повезана правна лица	-	176
- у земљи	3.346	4.503
Приходи од укидања резервисања	317	5.945
Други приходи	5.673	4.238
	491.676	17.949

Приходи од откупљених потраживања у износу од 110.931 хиљада РСД односе се на откупљена потраживања од Heta Real Estate д.о.о. Београд а поводом повезаног правног лица ИГМ Стражилово д.о.о. Сремски Карловци.

28. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Одложени порески приход	5.444	7.295
	5.444	7.295

Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Добитак пре опорезивања	729.460	252.937
Порез на добитак по законској стопи од 15% (2016. године – 15%)	(109.419)	(37.941)
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	(140)	449
Порески ефекти корекција по основу трансферних цена	(1.615)	-
Порески кредити по основу губитака из претходних година	115.381	40.722
Остало	1.237	4.695
	5.444	7.295
Ефективна пореска стопа	0.75%	2.88%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

28. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (НАСТАВАК)

Пренети порески губици

Преглед пореских губитака пренетих из ранијих пословних година и рокови до када могу да буду искоришћени дати су у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
до једне године	20.797	31.622
	<u>20.797</u>	<u>31.622</u>

29. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава основну зараду по акцији као однос нето добитка из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период, не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Друштва.

Прорачун зараде по акцији за 2017. и 2016. годину извршен је на основу следећих података:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Нето добитак текуће године	734.904	260.232
Пондерисани број обичних акција	1.074.437	1.074.437

30. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У оквиру својих редовних пословних активности Друштво обавља трансакције са повезаним лицима. У току 2017. и 2016. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ		
- остала повезана правна лица	2.245	1.489
	<u>2.245</u>	<u>1.489</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

30. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (НАСТАВАК)

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		
Позитивне курсне разлике:		
- матично правно лице	102.370	9.182
Приходи од камата:		
- остала повезана правна лица	31.342	23.207
	133.712	32.389
НАБАВКЕ		
- матично правно лице	28.880	43.909
- остала повезана правна лица	3.808	2.283
	32.688	46.192
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		
Расходи камата:		
- матично правно лице	85	-
Негативне курсне разлике:		
- матично правно лице	-	43.757
- остала повезана правна лица	43.986	-
	44.071	43.757
ОСТАЛИ ПРИХОДИ		
- остала повезана правна лица	733	176
	733	176
ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ		
Дугорочни и краткорочни кредити:		
- остала повезана правна лица	575.262	638.889
Потраживања од купаца:		
- остала повезана правна лица	18.653	3.713
<i>Минус: исправка вредности потраживања</i>		
- матично правно лице	(3.704)	(1.299)
Потраживања за камату:		
- остала повезана правна лица	73.231	63.459
	663.442	704.762

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

30. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (НАСТАВАК)

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
ОБАВЕЗЕ		
Дугорочне финансијске обавезе:		
- матично правно лице	284.404	-
Краткорочне финансијске обавезе:		
- матично правно лице	268.077	-
Обавезе према добављачима:		
- матично правно лице	316.055	222.499
- остала повезана правна лица	19.978	2.823
Обавезе за камату:		
- матично правно лице	2.735	665.440
	948.060	890.762

Кључно руководство Друштва чине директори и чланови Надзорног одбора. Накнаде плаћене или плативе кључном руководству по основу њиховог рада приказане су у табели која следи:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Зараде и бонуси	14.285	14.129
	14.285	14.129

31. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друштво је организовано као јединствен сегмент пословања. Као што је обелодањено у напмени 18 „Приходи од продаје“, највећи део прихода у 2017. и 2016. години Друштво је остварило продајом својих производа (црепа, жљебњака, специјалних елемената, каналица). Све приходе по овом основу Друштво је остварило од екстерних купаца.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

31. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (НАСТАВАК)

Информације о приходима од продаје производа и услуга

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Цреп		
Цреп GLINEX ТРЕНД	547.802	506.594
Цреп КЛАСИК ПЛУС	206.766	367.675
Цреп ИДЕАЛ	83.995	145.304
Цреп GLINEX ТРЕНД ЕНГ.	31.692	40.843
Среп КЛАСИК ПЛУС ЕНГ.	-	11.645
Цреп ИДЕАЛ ЕНГ.	4.505	2.090
Цреп GLINEX КЛАСИК	-	17
Цреп М -222	56	-
	<u>874.816</u>	<u>1.074.168</u>
Специјални елементи		
Жљебњаци	131.774	149.167
Каналице	115.184	120.003
Специјални елементи	22.361	28.011
Жљебњаци ЕНГ.	7.091	10.839
Специјални елементи ЕНГ.	1.386	1.276
	<u>277.796</u>	<u>309.296</u>
Услуге	18.243	9.721
Рабати	<u>(66.962)</u>	<u>(69.091)</u>
	<u>1.103.893</u>	<u>1.324.094</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

31. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (НАСТАВАК)

Географске информације о приходима од продаје производа и услуга

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Србија	508.356	683.326
Румунија	330.682	326.729
Бугарска	81.921	103.683
Босна и Херцеговина	107.473	99.494
Косово	35.532	63.507
Македонија	53.558	62.345
Црна Гора	18.302	19.432
Словенија	5.361	9.102
Мађарска	2.306	8.625
Хрватска	8.327	5.843
Украјина	794	1.378
Услуге	18.243	9.721
	<u>1.170.855</u>	<u>1.393.185</u>
Рабати	<u>(66.962)</u>	<u>(69.091)</u>
	<u>1.103.893</u>	<u>1.324.094</u>

Информације о највећим купцима

У оквиру прихода од продаје производа и услуга исказаних у износу од 1.103.893 хиљада РСД (2016. године – 1.324.094 хиљаде РСД) су укључени приходи у износу од 134.929 хиљада РСД (2016. године – 70.548 хиљада РСД) од највећег купца Друштва.

32. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

32. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене цена најзначајнијих сировина, курсева страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминираних у страниј валути.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на дан извештавања је следећа:

	Имовина		у хиљадама РСД Обавезе	
	2017.	2016.	2017.	2016.
ЕУР	864.719	899.739	1.121.499	240.383
УСД	-	-	502.135	652.117
	864.719	899.739	1.623.634	892.500

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

32. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Друштво пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР и УСД.

У следећој табели приказана је осетљивост Друштва на апресијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на ЕУР и УСД. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Друштва у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР и УСД.

	2017.		у хиљадама РСД 2016.	
	+10%	+10%	-10%	-10%
ЕУР	(25.678)	25.678	65.936	(65.936)
УСД	(50.214)	50.214	(65.212)	65.212
	(75.892)	75.892	724	(724)

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2017. и 2016. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Финансијска средства		
Некаматносна	259.868	259.868
Каматносна (фиксна каматна стопа)	688.278	688.278
	948.146	948.146
Финансијске обавезе		
Некаматносне	1.128.345	965.867
Каматносна (фиксна каматна стопа)	594.610	-
	1.722.955	965.867

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

32. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Друштво има значајну концентрацију кредитног ризика, јер се његови пласмани значајним делом односе на повезана правна лица.

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД			
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	Укупно
2017. године				
Дугорочне финан. обавезе	354.434	139.987	611.205	1.105.626
Краткорочне финан. обавезе	98.295	-	-	98.295
Обавезе из пословања	481.453	-	-	481.453
Остале краткорочне обавезе	37.581	-	-	37.581
	971.763	139.987	611.205	1.722.955
2016. године				
Обавезе из пословања	288.183	-	-	288.183
Остале краткорочне обавезе	677.684	-	-	677.684
	965.867	-	-	965.867

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

32. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Ризик ликвидности (наставак)

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

33. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи.

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељ задужености на дан 31. децембра 2017. године је био следећи:

	у хиљадама РСД 2017.
Укупна задуженост	1.203.921
Готовина и готовински еквиваленти	150.598
Нето задуженост	1.053.323
Капитал	2.493.391
Укупан капитал	3.546.714
Показатељ задужености	29,70%

34. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

На дан 31. децембра 2017. и 2016. године Друштво није имало финансијских средстава и обавеза која се након почетног признавања вреднују по фер вредности.

Књиговодствене вредности финансијских инструмената обелодањене у билансу стања Друштва по амортизованој вредности приближно су једнаке њиховим фер вредностима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

35. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

Поред наведеног, Друштво има значајне трансакције са повезаним правним лицима. Иако руководство Друштва сматра да Друштво поседује довољну и адекватну пратећу документацију у вези са трансферним ценама, постоји неизвесност да се захтеви и тумачења пореских власти разликују од тумачења руководства. Руководство Друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Друштва.

36. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2017. и 2016. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

37. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
ЕУР	118,4727	123,4723
УСД	99,1155	117,1353



IZJAVA

Pod punom odgovornošću izjavljujemo :

Radojčin Momčilo, zakonski zastupnik, tj. direktor AD Polet IGK,
Puligrački Dragan, lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja, tj. vođa finansija

Da su finansijski izveštaji AD Polet IGK iz Novog Bečaja, za 2017. godinu sastavljeni po našem najboljem saznanju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i daju istinite podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, prihodima i rashodima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Lice odgovorno za sastavljanje
Finansijskih izveštaja
Dragan Puligrački, dipl.ecc

Dragan Puligrački

Novi Bečej,
18.04.2018.



Zakonski zastupnik
Momčilo Radojčin, dipl.ing.teh.

Momčilo Radojčin

ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Godišnji finansijski izveštaj za 2017. godinu nije usvojen, pošto će usvajanje biti na redovnoj godišnjoj Skupštini javnog društva AD Polet IGK.

Novi Bečej,
18.04.2018.



Zakonski zastupnik
Momčilo Radojčić, dipl.ing.teh.

ODLUKA O RASPODELI DOBITI

Odluka o raspodeli dobiti društva za 2017. godinu doneće se na redovnoj godišnjoj Skupštini javnog društva AD Polet IGK. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti Društva.

Novi Bečej,
18.04.2018.



Zakonski zastupnik
Momčilo Radojčin, dipl.ing.teh.