

GODIŠNJI IZVEŠTAJ DRUŠTVA FASMA AD

ZA 2017. GODINU

SADRŽAJ

1. Osnovni podaci o društvu

2. Finansijski izveštaji

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomena uz finansijske izveštaje

3. Izveštaj o reviziji

4. Izveštaj o poslovanju društva

4.1 Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica;

4.2 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;

4.3 Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu i promene u poslovnim politikama društva;

4.4 Glavni rizici i pretnje kojima je poslovanje društva izloženo (izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategija za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efektivnosti);

4.5 Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine;

4.6 Značajni događaji po završetku poslovne godine;

4.7 Aktivnosti istraživanja i razvoja;

4.8 Informacije o otkupu sopstvenih akcija;

4.9 Postojanje ogranaka;

4.10 Finansijski instrumenti koje je Društvo koristilo, ako je to značajno za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja;

4.11 Ciljevi i politike vezani za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita;

4.12 Pregled pravila korporativnog upravljanja

5. Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja

6. Napomena da nije usvojen finansijski izveštaj

7. Napomena da nije doneta odluka o pokriću gubitka

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

NAZIV: Fasma ad

SEDIŠTE: Miloša Savkovića 4-6, Beograd

MATIČNI BROJ: 07026226

Broj rešenja upisa u sudski registar: IX FI 334/02

PIB: 100024899

Tekući račun: Alpha Banka 180-0188650101000-31

Banka Intesa 160-160282-59

Šifra delatnosti: 02814-proizvodnja slavina i ventila

Zakonski zastupnik: Milan Mladenovic

Osoba za kontakt: Milan Mladenovic

Telefon: 0113343334

Fax: 0113343334

Email milan.mladenovic@fasma.rs

Korporativni agent: Komercijalna banka AD – Odeljenje za brokersko dilerske poslove

Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07026226	Шифра делатности 2814	ПИБ 100024899
Назив:	17 AD FASMA	
Седиште :	Београд	

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017 20 17 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		85.205	85.736	86.708
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		85.049	85.572	86.096
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	20	3.214	3.214	3.214
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	20	81.320	81.843	82.367
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	20	515	515	515
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 улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
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 (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024	21	156	164	192
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
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 пласмани	0033	21	*156	164	192
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				420
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040	22			420
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		1.548	1.255	3.470
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	23	452	453	422
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	23	39	39	39
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	23	18	18	18
12	3. Готови производи	0047	23	365	365	365
13	4. Роба	0048	23			
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	24	30	31	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		545	608	2.912
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	25	174	237	406
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	25	371	371	2.506
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060	26		5	56
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	27		41	41
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065	27		41	41
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234,235,238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	28	543	140	26
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	29	8	8	13
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		86.753	86.991	90.178
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	30	37.724	36.859	36.382
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	30	133.148	133.148	133.148
300	1. Акцијски капитал	0403	30	133.105	133.105	133.105
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	30	43	43	43
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	30	22.042	22.042	22.042
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (договна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	30	865	477	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	30	865	477	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421	30	118.331	118.808	118.808
350	1. Губитак ранијих година	0422	30	118.331	118.808	118.387
351	2. Губитак текуће године	0423	30			421
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	31	48.353	49.068	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	31	48.353	49.068	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	31	48.353	49.068	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	32	676	1.064	53.796
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	32		169	47.316
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних	0445	32		80	80
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			89	47.236
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	33	49	98	550
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	34	187	201	1.830
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	34	1	1	1
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	34	59	59	59
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	34	127	141	1.770
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	35		220	3.656
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	36	195	132	178
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	36	3	3	24
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	36	242	241	242
	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		86.753	86.991	90.178
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у БЕОГРАДУ

дана 18/02/18 године



Законски заступник
[Signature]

Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07026226	Шифра делатности 2814	ПИБ 100024899
Назив:	17 AD FASMA	
Седиште :	Београд	

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2017 до 31.12.2017 17 године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	5	4.117	4.464
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009			
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5	4.117	4.464
	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		4.113	4.171
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023			
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6	670	966
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	7	1.216	1.336
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	308	282
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	8	524	524

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	9	1.395	1.063
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		4	293
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		1.042	
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1.042	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040			390
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			390
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			390
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		1.042	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049			390
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			2.719
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	11	173	3.643
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	12	354	320
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		865	507
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	13		30
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		865	477
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	P. 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			
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		865	477
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071*			

у БЕОГРАДУ
 дана 28/02/18 године



Законски заступник
[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07026226	Шифра делатности 2814	ПИБ 100024899
Назив:	17 AD FASMA	
Седиште :	Београд	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01.2017 до 31.12.2017 17 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	14	865	477
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примења				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024	14	865	477
	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 БЕОГРАД
 дана 28/02/2023 године



Законски заступник

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07026226	Шифра делатности 2814	ПИБ 100024899
Назив:	17 AD FASMA	
Седиште :	Београд	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2017 до 31.12.2017 17 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	4.952	5.742
1. Продаја и прмљени аванси	3002	4.944	5.742
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	8	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4.301	4.505
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1.679	1.919
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1.211	1.334
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1.411	1.252
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	651	1.237
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		1.097
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		1.097
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	574	100
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	574	100
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		997
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024	574	

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	525	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029	525	
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	199	2.120
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе	3035	199	2.120
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038	326	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039		2.120
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	5.477	6.839
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	5.074	6.725
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	403	114
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	140	26
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	543	140

у Београд
 дана 28/02/2018 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07026226	Шифра делатности 2814	ПИБ 100024899
Назив:	17 AD FASMA	
Седиште :	Београд	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01.2017 до 31.12.2017 17 године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала									Компоненте осталог резултата				
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1	2		3		4		5		6		7		8		9
1.	Почетно стање на дан 01.01. 16														
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	118.808	4073		4091		4109	
	б) потражни салдо рачуна	4002	133.148	4020		4038		4056		4074		4092		4110	22.042
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 16														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023		4041		4059	118.808	4077		4095		4113	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	133.148	4024		4042		4060		4078		4096		4114	22.042
4.	Промене у претходној 16 години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097		4115	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062	477	4080		4098		4116	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 16														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027		4045		4083	118.331	4081		4099		4117	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	133.148	4028		4046		4064		4082		4100		4118	22.042

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала									Компоненте осталог резултата				
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Отхуљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1	2		3		4		5		6		7		8		9
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101		4119	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102		4120	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 17														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031		4049		4067	118.331	4085		4103		4121	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	133.148	4032		4050		4068		4086		4104		4122	22.042
8.	Промене у текућој 17 години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105		4123	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106	865	4124	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 17														
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035		4053		4071	118.331	4089		4107		4125	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	133.148	4036		4054		4072		4090		4108	865	4126	22.042

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инсотраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
1.	Почетно стање на дан 01.01. 17												
	а) дуговни салдо рачуна	4127	4145		4163		4181		4199			4217	
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146		4164		4182		4200			4218	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4129	4147		4165		4183		4201			4219	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158		4166		4184		4202			4220	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 17												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) >= 0	4131	4149		4167		4185		4203			4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) >= 0	4132	4150		4168		4186		4204			4222	
4.	Промене у претходној 17 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4133	4151		4169		4187		4205			4223	
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152		4170		4188		4206			4224	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 17												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153		4171		4189		4207			4225	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154		4172		4190		4208			4226	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4137	4155		4173		4191		4209			4227	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156		4174		4192		4210			4228	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 17												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139		4157		4175		4193		4211		4229	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
8.	Промене у текућој 17 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4160		4178		4196		4214		4232	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 17												
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?((ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)) >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?((ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 16 кол 3 до кол 15)) >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 16				
	а) дуговни салдо рачуна				
	б) потражни салдо рачуна	4235	36.382	4244	
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4236		4245	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 16				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4237	36.382	4246	
4.	Промене у претходној 16 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4238		4247	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 16				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4239	36.859	4248	
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4240		4249	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 17				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4241	36.859	4250	
8.	Промене у текућој 17 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4242		4251	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 17				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4243	37.724	4252	

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у БЕОГРАДУ

дана 28/02/2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Fasma a.d., Beograd

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2017.godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. decembar 2017. i 2016. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno društvo „FASMA“ AD, Beograd (u daljem tekstu: Društvo) je osnovano Rešenjem NO grada Beograda br. 585 od 4. oktobra 1951. godine kao Preduzeće za izradu alata „Alatnica“, Beograd.

Društvo je do danas pretrpelo niz statusnih promena:

- Rešenjem Fi 3005/71 od 1. jula 1971. godine Preduzeće se udružuje u industriju plastičnih proizvoda IPA „Interplas“, Beograd kao samostalna organizacija udruženog rada sa svojstvom pravnog lica;
- Preduzeće se 1974. godine izdvaja iz „Interplas“-a kao IPA „Alatnica“, pripaja se radnoj organizaciji „Prva Iskra“, Barič i nastavlja sa radom kao OOUR „FASMA“ fabrika armatura, specijalnih mašina i alata u sastavu RO „Prva Iskra“;
- Rešenjem Fi 2968/82 OOUR „FASMA“ je registrovan kao Radna organizacija u sastavu SOUR „Prva Iskra“, Barič;
- Rešenjem Fi 1405/87 registrovana je promena u organizovanju SOUR „Prva Iskra“, Barič i OOUR „FASMA“ ulazi u sastav nove radne organizacije „Prva Iskra - Mašinogradnja“, Barič;
- Rešenjem Fi 3323/89 registrovano je izdvajanje OOUR „FASMA“ iz RO „Prva Iskra - Mašinogradnja“, Barič u društveno preduzeće „FASMA“, Beograd;
- Rešenjem FI 5285/91 društveno preduzeće „FASMA“ je organizovano kao deoničarsko preduzeće;
- Odlukom Skupštine preduzeća od 3. jula 1998. godine menja se organizacija preduzeća u akcionarsko društvo.

Rešenjem BD 62616/05 od 4. novembra 2005. godine Društvo je upisano u registar privrednih subjekata kao otvoreno akcionarsko društvo – fabrika za proizvodnju armatura, specijalnih mašina i alata sa sedištem u Beogradu ul. Miloša Savkovića br. 4 – 6.

Rešenjem BD 91841/2014 od 4. novembra 2014. godine Društvo je upisalo u registar privrednih subjekat promenu zakonskog zastupnika, i novi zakonski zastupnik je Radenko Tresač.

Tokom 2016-te godine doslo je do promene zakonskog zastupnika, i to 22/04/2016 za vd generalnog direktora upisan je Davor Valjevic, a 04/08/2016 izabran je Milan Mladenovic.

Prosečan broj zaposlenih na dan 31. decembra 2017. godine bio je 1 (31. decembra 2016. godine 1).

Osnovna delatnost Društva je 2814 – proizvodnja ostalih slavina i ventila.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane direktora dana 28/02/2018. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013),
- Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 35/14),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014 i broj 114/14),
- Pravilnikom o sadržini pozicija u obrascu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 144/14)

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 61/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI do 31. jula 2014. godine. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog činjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji na sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 31. jula 2014. godine. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI
(Nastavak)**(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (Nastavak)**

- 2 Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Do dana sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumačenje izdato od strane IASB i IFRIC nakon 31. jula 2013. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvaničan prevod su: MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima; MSFI 9R – Finansijski instrumenti.

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2016. godinu, korigovane za prezentaciju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije, objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 62/2013 i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike, objavljenom u Službenom glasniku Republike Srbije br. 95/2014. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 30/04/2017.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)****(b) Uparedni podaci (nastavak)**

Uparedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2016. godinu.

3.OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2016. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

3.5. Kursne razlike*(α) Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD”) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(β) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.5. Kursne razlike (Nastavak)**

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (*2 do 5 godina*).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

3.10. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	0,23
Pogonska oprema	
Putnička vozila	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.12. Finansijski instrumenti

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

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspehasu finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2017. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

β) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

Potraživanja po osnovu prodaje

otraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa po odluci direktora, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)
3.12. Finansijski instrumenti

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

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

χ) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

δ) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

ε) Priznavanje i merenje

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.13. Zalihe**

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

3.13. Zalihe

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povrati od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.15. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. i 2016. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (Nastavak)

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2017.
Prihodi od zakupnina	4,464	4,117
Ukupno	4,464	4,117

Prihodi od zakupnina ostvareni su od zakupa poslovne zgrade u ulici Miloša Savkovića 4-6, u Beogradu. Najveći zakupci su "Jugoslavija-promet" d.o.o., Beograd, "SHP" d.o.o., Beograd, "SBP" d.o.o., Beograd, I IP "Beograd" d.o.o., Beograd.

6. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2017.
Troškovi goriva i energije	966	670
Ukupno	966	670

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

7. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1,159	1,050
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	170	151
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	7	16
Ukupno	1,336	1,217

8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Troškovi amortizacije	524	524
Ukupno	524	524

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2016.
Troškovi transportnih usluga	77	88
Troškovi usluga održavanja	2	72
Troškovi ostalih usluga	203	148
Troškovi neproizvodnih usluga	380	469
Troškovi reprezentacije	127	5
Troškovi premija osiguranja	0	0
Troškovi platnog prometa	15	14
Troškovi članarina	0	0
Troškovi poreza	541	1,702
Ukupno	1,345	1,781

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

10. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	390	0
Ukupno	390	0

11. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Ostali nepomenuti prihodi	3,643	173
Ukupno	3,643	0

12. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Ostali nepomenuti rashodi	320	354
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2,719	0
Ukupno	3,039	354

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

13. GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA

Gubitak iz poslovanja koji se obustavlja se odnosi na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	30	0
Ukupno	30	0

14. POREZ NA DOBIT

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	2016.	<i>U RSD 000</i> 2017.
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	477	865
<i>Korekcije tekućeg poreza iz ranijih godina</i>		
<i>Odloženi poreski rashodi (prihodi) koji su priznati po osnovu privremenih razlika</i>		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	524	
Amortizacija priznata u poreske svrhe	(69)	
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod	(3)	-
Poreski dobitak / (gubitak)	929	
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	929	
Poreska osnovica	-	-

20. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Građevinsko zemljište	3,214	3,214
Građevinski objekti	81,843	81320
Postrojenja i oprema	515	515
Ukupno	85,572	85049

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Promene na pozicijinekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>			
	<u>Zemljište</u>	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost				
Stanje 01. januara 2016. God	3,214	232,866	65,590	301,670
Smanjenja u toku godine	-	-	-	-
31. decembra 2016. Godine	<u>3,214</u>	<u>232,866</u>	<u>65,590</u>	<u>301,670</u>
Ispravka vrednosti				
Stanje 1. Januara 2016. God	-	151,023	65,075	215,575
Amortizacija u 2016. Godini	-	524	-	524
31. decembra 2016. Godine	<u>-</u>	<u>151,023</u>	<u>65,075</u>	<u>216,098</u>
Neotpisana vrednost				
31. decembra 2016. Godine	<u>3,214</u>	<u>81,319</u>	<u>515</u>	<u>85,048</u>
31. decembra 2015. Godine	<u>3,214</u>	<u>81,843</u>	<u>515</u>	<u>85,572</u>

Zemljište u iznosu od RSD 3,214 hiljada čini građevinsko zemljište površine 54 ari i 30m².

Građevinske objekte sadašnje knjigovodstvene vrednosti RSD 81,843 hiljada čine betonski plato, portirnica- kontejner, deo poslovne zgrade sa industrijskom halom od 5,180 m², i deo poslovne zgrade – magacini (namenjeni izdavanju).

Društvo je u toku 2014. godine odlukom Rukovodstva došlo je do promene računovodstvene procene osnovnih sredstava, i promenjena je knjigovodstvena amortizaciona stopa na 0,23% za građevinske objekte.

Obračunata amortizacija u iznosu od RSD 524 hiljada iskazana je u okviru poslovnih rashoda u bilansu uspeha.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

21. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Ostali dugoročni finansijski plasmani	164	156
Stanje na dan 31. decembra	164	156

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

22. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 1. 2017
Sporna i sumnjiva potraživanja	420	420
Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja	(420)	(420)
Stanje na dan 31. decembra	0	0

23. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Materijal	1,004	1,004
Alat i inventar	385	385
Ispravka vrednosti materijala, rezervnih delova, alata i inventara	(1,350)	(1,350)
Nedovršena proizvodnja	18	18
Gotovi proizvodi u skladištu	365	365
Stanje na dan 31. decembra	422	422

24. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	31	30
Stanje na dan 31. decembra	31	30

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

25. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2017.
Kupci u zemlji ostala povezana lica	237	174
Kupci u zemlji	2,670	2670
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(2,299)	(2,299)
Stanje na dan 31.decembra	608	2299

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2016.	2017.
Stanje na početku godine	-	-
Naplaćeno u toku godine	-	-
Ispravka u toku godine	2,299	2,299
Stanje 31. decembra	2,299	2,299-

Kupci u zemlji - ostala povezana preduzeća se najvećim delom odnose na "Jedinstvo" AD, Sevojno u iznosu od RSD 30 hiljada, "KTP JUP" d.o.o., u iznosu od RSD 117 hiljada, "IP" d.o.o., Beograd u iznosu od RSD 23 hiljada.

Potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od RSD 2,506hiljada se odnose na veći broj kupaca i najvećim delom potiču iz ranijih godina. Društvo je, na osnovu procene naplativosti navedenih potraživanja izvršilo računovodstvenu procenu naplativosti potraživanja. Pošto postoji osnovana sumnja u naplativost iskazanih potraživanja u narednom periodu, Rukovodstvo je, na predlog stručne službe, donelo Odluku o obezbeđenju iskazanih potraživanja u iznosu od RSD 2,299 hiljadaU 2016-toj godini

26. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2017.
Potraživanja od zaposlenih	5	0
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0	0
Stanje na dan 31.decembra	5	0

27. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2017.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	41	0
Stanje na dan 31. decembra	41	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

28. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Tekući (poslovni) računi	140	543
Stanje na dan 31. decembra	140	543

Društvo ima otvorene tekuće i devizne račune kod „Banca Intesa“ AD Beograd i „Alpha Bank“ AD, Beograd.

29. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	1	8
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	7	0
Stanje na dan 31. decembra	8	8

30. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Akcijski kapital	133,105	133,105
Ostali osnovni kapital	43	43
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	22,042	22,042
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	477	865
Gubitak ranijih godina	(118,808)	118.33
Gubitak tekuće godine	(0)	0
Stanje na dan 31. decembra	36,859	37724

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2016. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	<u>U RSD 000</u>	<u>%</u>
SCP d.o.o., Beograd	78,732	59.15
Jedinstvo AD, Sevojno	23,785	17.87
Proton System d.o.o., Beograd	13,647	10.25
Mićić Danilo, fizičko lice	9,633	7.24
Manjinski akcionari – zaposleni i bivši zaposleni	7,308	5.49
Akcijnski kapital – akcionari	<u>133,105</u>	<u>100.00</u>

Osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od RSD 133,148 hiljada čini akcijnski kapital u iznosu od RSD 133,105 hiljada i ostali kapital u iznosu od RSD 43 hiljade.

Prema Rešenju Agencije za privredne registre BD 62616/2005 od 4. novembra 2005. godine i Izvodu iz Centralnog registra hartija od vrednosti, akcijnski kapital Društva iznosi RSD 133,105 hiljada podeljen na 432.160 akcija nominalne vrednosti RSD 308 po akciji.

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 22,042 hiljade su nastale procenom stalne imovine izvršene sa 31. decembrom 2003. godine.

Društvo je u 2017. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 477 hiljada.

31. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Ostale dugoročne obaveze	49,067	48,353
Stanje na dan 31. decembra	<u>49068</u>	<u>48,353</u>

Ostale dugoročne obaveze se odnose na obaveze za pozajmice u iznosu od RSD 48353 hiljada, a koje se najvećim delom odnose na pozajmice od povezanih privrednih društava „SCP“ d.o.o., Beograd u iznosu od RSD 31303 hiljada i „Jedinstvo“ AD, Sevojno u iznosu od RSD 17050 hiljada.

Obaveza Društva prema „SCP“ d.o.o., sa pripadajućim kamatama Društva iznosi RSD 31303 hiljada, odnosno po osnovu glavnice RSD 27653 hiljada i po osnovu ranije obračunate kamate RSD 3,650 hiljada. Na osnovu potvrđivanja salda, potvrđena je usaglašenost stanja sa poveriocima.

Ostale dugoročne obaveze su nastale reklasifikacijom kratkoročnih finansijskih obaveza.

32. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	80	0
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	89	0
Stanje na dan 31. decembra	<u>169</u>	<u>0</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

33. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	98	49
Stanje na dan 31. decembra	98	49

34. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Dobavljači matična i zavisna pravna lica u zemlji	1	1
Dobavljači ostala povezana lica u zemlji	59	59
Dobavljači u zemlji	141	127
Stanje na dan 31. decembra	201	187

35. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
Ostale obaveze	220	0
Stanje na dan 31. decembra	220	0

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

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	132	195
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	3	3
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	241	242
Stanje na dan 31. decembra	376	440

37. SUDSKI SPOROVI

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Prema tvrdnji Rukovodstva društva, Društvo na dan 31. decembra 2016. godine vodi četiri spora u svojstvu tužioca ukupne procenjene vrednosti u iznosu od RSD 2,338 hiljada i jedan sudski spora u svojstvu tuženog, čiju vrednost na dan 31. Decembra 2016. Godine je procenjena na RSD 501 hiljada.

38. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

	2016.	U RSD 000 2017.
BILANS STANJA		
AKTIVA		
<i>Potraživanja od kupaca (Napomena 13.)</i>		
IP „Beograd“, Beograd	77	23
„Jedinstvo“ AD, Sevojno	30	30
KTP JUP d.o.o., Beograd	125	117
„SBP“ d.o.o., Beograd	-	-
„SHP“ d.o.o., Beograd	5	5
UKUPNA POTRAŽIVANJA	237	175
BILANS STANJA		
PASIVA		
<i>Obaveze za primljene avanse</i>		
- CPS d.o.o., Beograd	98	48
<i>Obaveze iz poslovanja</i>		
- Bigz KTP, Beograd	4	4
- Jugoslavija promet d.o.o, Beograd	22	22
- Elektrotehna d.o.o., Beograd	33	33
<i>Dugoročne finansijske obaveze</i>		
- SCP d.o.o., Beograd POZAJMICA	31,820	31,303
- Jedinstvo AD, Sevojno POZAJMICA	17,247	17,050
<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>		
- SCP d.o.o., Beograd POZAJMICA	-	48,353
- Jedinstvo AD, Sevojno POZAJMICA	-	-
UKUPNE OBAVEZE		
	2016.	U RSD 000 2017.
BILANS USPEHA		
PRIHODI		
POSLOVNI PRIHODI		
SHP d.o.o., Beograd	674	-
IP BEOGRAD	55	55
JEDINSTVO AD Sevojno	312	165
KTP JUP d.o.o., Beograd	382	377
SBP d.o.o. Beograd	1	-
CPS d.o.o., Beograd	1,635	2,163
PROTON SYSTEM d.o.o., Beograd	1,403	1,356

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

POSLOVNI PRIHODI	<u>4,462</u>	<u>4,116</u>
FINANSIJSKI PRIHODI		
Finansijski PRIHODI (SCP d.o.o.)		1,042
		<u>1,042</u>
UKUPNI PRIHODI		<u>5,158</u>

ANALIZA IZLOŽENOSTI RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

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

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<i>U RSD 000</i>	
Zaduženost a)	48,353	49,067
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	543	140
Neto zaduženost	<u>47,810</u>	<u>48,927</u>
Kapital b)	<u>37,724</u>	<u>36,859</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	<u>1.27</u>	<u>1.33</u>

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Kategorije finansijskih instrumenata

	2017	<i>U RSD 000</i> 2016
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	156	163
Potrazivanja po osnovu prodaje	544	608
Potrazivanja iz specifičnih poslova		
Druga potrazivanja		5
Kratkorocni finansijski plasmani	-	41
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	543	140
	1,243	958
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	48,353	48,068
Kratkoročne finansijske obaveze		169
Obaveze iz poslovanja	187	201
Obaveze iz specifičnih poslova		
Druge obaveze		220
	48,540	49658

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	2017	<i>U RSD 000</i> 2016
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	156	163
Potrazivanja po osnovu prodaje	544	608
Potrazivanja iz specifičnih poslova		
Druga potrazivanja		
Kratkorocni finansijski plasmani		41
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	543	140
	1,243	952
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani		
Potrazivanja iz specifičnih poslova		
Druga potrazivanja		
Kratkorocni finansijski plasmani		
	-	-
	1,243	952
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>		
Dugoročne obaveze	(48,353)	(49,068)
Kratkoročne finansijske obaveze		-169
Obaveze iz poslovanja	(187)	(201)
Obaveze iz specifičnih poslova		
Druge obaveze		(220)
	(48,540)	(49,489)
<i>Kamatonosne</i>		
Dugoročne obaveze		
Kratkoročne finansijske obaveze		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Druge obaveze		
	-	-
	(48,540)	(49,489)
Gap rizika promene kamatnih stopa	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

S obzirom da Društvo nema kamatonosnih sredstava, nije moguće izmeriti uticaj na poslovni rezultat.

Kreditni rizik

Preduzeće 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 za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Bata Tisak, Beograd	997	997
Mišulj Trade, Beograd	531	531
Mićunović Gradnja Beograd	251	251
Ostali	1,064	891
	2,843	2,670

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2017. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

2017	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	174	-	174
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	2299	-2299	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	370	-	370
	2843	-2299	544

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2017. godini iznosi 51 dana (2016. godina: 144 dana).

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2017. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 370 hiljada jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2017. godine iskazane su u iznosu od RSD 187 hiljada (31. decembra 2016. godine 201 RSD hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2017. godine iznosi 30 dana (u toku 2016. godine 160 dana).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

	U RSD				
	31.12.2017.				
	Manje od mesec dana	Od jednog do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Preko 1 godine	Ukupno
Nekamatonosna	706		247		953
Kamatonosna					0
	706	0	247	0	953

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

	U RSD				
	31.12.2017.				
	Manje od mesec dana	Od jednog do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Preko 1 godine	Ukupno
Nekamatonosne	201	220			421
Kamatonosne		169		49,068	49,237
	201	389	0	49,068	49,658

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2016. i 31. decembra 2017. godine.

	31.decembar 2017.		31.decembar 2016.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednos t	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednos t
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	156	156	163	163
Potrazivanja po osnovu prodaje	544	544	608	608
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druga potrazivanja	-	-	-	-
Kratkorocni finansijski plasmani	-	-	41	41
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	543	543	140	140
	1,243	1,243	952	952
Finansijske obaveze				
Dugoročne obaveze	48,353	48,353	48,068	48,068
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	187	187	201	201
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druge obaveze	-	-	220	220
	48,540	48,540	48,489	48,489

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

40. KURSNA LISTA

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2017.
EUR	123,4723	118,4727
USD	117,1353	99,1155
CHF	114,8473	101,2847

U Beogradu

Dana 28/02/2017

**Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog
izveštaja**

Milovanović Gjergj



„FASMA“ AD, BEOGRAD

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

SADRŽAJ

Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 – 3

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje

Izjava rukovodstva

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**SKUPŠTINI ČLANOVA I DIREKTORU DRUŠTVA „FASMA“ AD, BEOGRAD**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „Fasma“ AD, Beograd (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, kao i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI ČLANOVA I DIREKTORU DRUŠTVA „FASMA“ AD, BEOGRAD

Osnova za mišljenje sa rezervom

- Društvo od prve primene Međunarodnih Standarda Finansijskog Izveštavanja u 2004. godini nije izvršilo preispitivanje procenjenih vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme i samim tim nije postupilo u skladu sa *MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema*. S obzirom na informacije dobijene sa tržišta, kao i koristan vek trajanja postojećih osnovnih sredstava, Društvo bi prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. godinu trebalo da izvrši odgovarajuća usklađivanja knjigovodstvene vrednosti sa realnom tržišnom vrednošću nekretnina, postrojenja i opreme. Prilikom obavljanja revizije, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat ovog pitanja na finansijske izveštaje za 2017. godinu.

Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. godinu nije postupilo u skladu sa Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Sl. Glasnik RS br.95/2014) i izvršilo prenos građevinskih objekata na investicione nekretnine, s obzirom da se imovina Društva izdaje u zakup.

- Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. godinu, Društvo nije postupilo u skladu sa *MRS 12 – Porezi na dobitak* i nije izvršilo obaračun i evidentiranje odloženih poreskih sredstava/obaveza. U postupku revizije finansijskih izveštaja, nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekte ne evidentiranja odloženih poreskih sredstava/obaveza i njihov uticaj na finansijske izveštaje za 2017. godinu.
- Društvo na dan 31. decembra 2017. godine, vodi sudske sporove kao tužena strana. Društvo nije procenjivalo ishod sudskog spora u toku, niti je izvršilo rezervisanja na teret prihoda/rashoda tekućeg perioda za eventualne materijalno značajne dobitke/gubitke koji mogu nastati po ovom osnovu, a u skladu sa *MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina*. U toku obavljanja revizije nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat korekcija koji može nastati po navedenom osnovu, niti konačan uticaj ovih korekcija na finansijske izveštaje.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja prikazanih u pasusu *Osnova za mišljenje sa rezervom*, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju društva „Fasma“ AD, Beograd na dan 31. decembra 2017. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz finansijske izveštaje i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Skretanje pažnje

- Finansijski izveštaji Društva za poslovnu 2017. godinu, u delu koji se odnosi na porez na dobit, podložni su promenama zbog neusaglašenosti zakonskog roka za podnošenje Poreskog bilansa i Elaborata o transfernim cenama do 30. juna 2017. godine i roka za podnošenje finansijskih izveštaja Komisiji za HOV do 30. aprila 2017. godine. Eventualne efekte korekcija na finansijske izveštaje moguće je definisati tek nakon predaje zvaničnih obrazaca Poreskoj upravi.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI ČLANOVA I DIREKTORU DRUŠTVA „FASMA“ AD, BEOGRAD

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2017. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Godišnji izveštaj o poslovanju ne sadrži sva potrebna obelodanjivanja u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala i Zakonom o računovodstvu, te u tom smislu nismo u mogućnosti da se izjasnimo o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima koji su predmet revizije.

Beograd, 26. april 2018. godine



Slobodan Škurtić
Ovlašćen revizor

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07026226	Шифра делатности 2814	ПИБ 100024899
Назив:	17 AD FASMA	
Седиште:	Београд	

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017 20 17 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		85.205	85.736	86.708
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		85.049	85.572	86.096
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	20	3.214	3.214	3.214
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	20	81.320	81.843	82.367
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	20	515	515	515
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 улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
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 (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024	21	156	164	192
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
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 пласмани	0033	21	*156	164	192
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				420
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040	22			420
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		1.548	1.255	3.470
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	23	452	453	422
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	23	39	39	39
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	23	18	18	18
12	3. Готови производи	0047	23	365	365	365
13	4. Роба	0048	23			
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	24	30	31	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		545	608	2.912
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	25	174	237	406
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	25	371	371	2.506
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060	26		5	56
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	27		41	41
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065	27		41	41
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234,235,238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	28	543	140	26
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	29	8	8	13
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		86.753	86.991	90.178
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	30	37.724	36.859	36.382
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	30	133.148	133.148	133.148
300	1. Акцијски капитал	0403	30	133.105	133.105	133.105
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	30	43	43	43
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	30	22.042	22.042	22.042
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	30	865	477	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	30	865	477	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421	30	118.331	118.808	118.808
350	1. Губитак ранијих година	0422	30	118.331	118.808	118.387
351	2. Губитак текуће године	0423	30			421
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	31	48.353	49.068	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	31	48.353	49.068	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугогорчне обавезе	0440	31	48.353	49.068	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	32	676	1.064	53.796
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	32		169	47.316
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних	0445	32		80	80
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			89	47.236
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	33	49	98	550
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	34	187	201	1.830
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	34	1	1	1
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	34	59	59	59
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	34	127	141	1.770
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	35		220	3.656
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	36	195	132	178
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	36	3	3	24
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	36	242	241	242
	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		86.753	86.991	90.178
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у БЕОГРАДУ

дана 18/02/18 године



Законски заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07026226	Шифра делатности 2814	ПИБ 100024899
Назив:	17 AD FASMA	
Седиште :	Београд	

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2017 до 31.12.2017 17 године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	5	4.117	4.464
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009			
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5	4.117	4.464
	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		4.113	4.171
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023			
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6	670	966
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	7	1.216	1.336
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	308	282
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	8	524	524

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	9	1.395	1.063
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		4	293
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		1.042	
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1.042	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040			390
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			390
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			390
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		1.042	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049			390
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			2.719
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	11	173	3.643
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	12	354	320
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		865	507
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	13		30
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		865	477
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	P. 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			
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		865	477
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071*			

у БЕОГРАДУ
 дана 28/02/18 године



Законски заступник
[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07026226	Шифра делатности 2814	ПИБ 100024899
Назив:	17 AD FASMA	
Седиште :	Beograd	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01.2017 до 31.12.2017 17 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	17	865	477
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примена				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити 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			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024	14	865	477
	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 БЕОГРАД
 дана 28/02/2023 године



Законски заступник

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07026226	Шифра делатности 2814	ПИБ 100024899
Назив:	17 AD FASMA	
Седиште :	Београд	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2017 до 31.12.2017 17 године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	4.952	5.742
1. Продаја и примљени аванси	3002	4.944	5.742
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	8	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4.301	4.505
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1.679	1.919
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1.211	1.334
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1.411	1.252
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	651	1.237
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		1.097
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		1.097
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	574	100
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	574	100
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		997
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024	574	

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	525	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029	525	
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	199	2.120
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе	3035	199	2.120
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038	326	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039		2.120
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	5.477	6.839
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	5.074	6.725
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	403	114
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	140	26
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	543	140

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Београд
 дана 28/02/2018 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07026226	Шифра делатности 2814	ПИБ 100024899
Назив:	17 AD FASMA	
Седиште :	Београд	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01.2017 до 31.12.2017 17 године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала									Компоненте осталог резултата				
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1	2		3		4		5		6		7		8		9
1.	Почетно стање на дан 01.01. 16														
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	118.808	4073		4091		4109	
	б) потражни салдо рачуна	4002	133.148	4020		4038		4056		4074		4092		4110	22.042
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 16														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023		4041		4059	118.808	4077		4095		4113	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	133.148	4024		4042		4060		4078		4096		4114	22.042
4.	Промене у претходној 16 години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097		4115	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062	477	4080		4098		4116	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 16														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027		4045		4063	118.331	4081		4099		4117	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	133.148	4028		4046		4064		4082		4100		4118	22.042

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала									Компоненте осталог резултата				
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1	2		3		4		5		6		7		8		9
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029	.	4047		4065		4083		4101		4119	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102		4120	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 17														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031		4049		4067	118.331	4085		4103		4121	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	133.148	4032		4050		4068		4086		4104		4122	22.042
8.	Промене у текућој 17 години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105		4123	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106	865	4124	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 17														
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035		4053		4071	118.331	4089		4107		4125	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	133.148	4036		4054		4072		4090		4108	865	4126	22.042

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
1.	Почетно стање на дан 01.01. 17												
	а) дуговни салдо рачуна	4127	4145		4163		4181		4199			4217	
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146		4164		4182		4200			4218	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4129	4147		4165		4183		4201			4219	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158		4166		4184		4202			4220	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 17												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) >= 0	4131	4149		4167		4185		4203			4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) >= 0	4132	4150		4168		4186		4204			4222	
4.	Промене у претходној 17 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4133	4151		4169		4187		4205			4223	
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152		4170		4188		4206			4224	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 17												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153		4171		4189		4207			4225	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154		4172		4190		4208			4226	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4137	4155		4173		4191		4209			4227	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156		4174		4192		4210			4228	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 17												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139		4157		4175		4193		4211		4229	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
8.	Промене у текућој 17 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4160		4178		4196		4214		4232	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 17												
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 16 кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 16				
	а) дуговни салдо рачуна				
	б) потражни салдо рачуна	4235	36.382	4244	
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4236		4245	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 16				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) >= 0				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) >= 0	4237	36.382	4246	
4.	Промене у претходној 16 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4238		4247	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 16				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) >= 0				
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) >= 0	4239	36.859	4248	
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4240		4249	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 17				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) >= 0				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) >= 0	4241	36.859	4250	
8.	Промене у текућој 17 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4242		4251	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 17				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) >= 0				
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) >= 0	4243	37.724	4252	

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у БЕОГРАДУ
 дана 28/02/2018 године



Законски заступник
[Handwritten signature]

Fasma a.d., Beograd

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2017.godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2017. i 2016. godine****1. OSNIVANJE I DELATNOST**

Privredno društvo „FASMA“ AD, Beograd (u daljem tekstu: Društvo) je osnovano Rešenjem NO grada Beograda br. 585 od 4. oktobra 1951. godine kao Preduzeće za izradu alata „Alatnica“, Beograd.

Društvo je do danas pretrpelo niz statusnih promena:

- Rešenjem Fi 3005/71 od 1. jula 1971. godine Preduzeće se udružuje u industriju plastičnih proizvoda IPA „Interplas“, Beograd kao samostalna organizacija udruženog rada sa svojstvom pravnog lica;
- Preduzeće se 1974. godine izdvaja iz „Interplas“-a kao IPA „Alatnica“, pripaja se radnoj organizaciji „Prva Iskra“, Barič i nastavlja sa radom kao OOUR „FASMA“ fabrika armatura, specijalnih mašina i alata u sastavu RO „Prva Iskra“;
- Rešenjem Fi 2968/82 OOUR „FASMA“ je registrovan kao Radna organizacija u sastavu SOUR „Prva Iskra“, Barič;
- Rešenjem Fi 1405/87 registrovana je promena u organizovanju SOUR „Prva Iskra“, Barič i OOUR „FASMA“ ulazi u sastav nove radne organizacije „Prva Iskra - Mašinogradnja“, Barič;
- Rešenjem Fi 3323/89 registrovano je izdvajanje OOUR „FASMA“ iz RO „Prva Iskra - Mašinogradnja“, Barič u društveno preduzeće „FASMA“, Beograd;
- Rešenjem FI 5285/91 društveno preduzeće „FASMA“ je organizovano kao deoničarsko preduzeće;
- Odlukom Skupštine preduzeća od 3. jula 1998. godine menja se organizacija preduzeća u akcionarsko društvo.

Rešenjem BD 62616/05 od 4. novembra 2005. godine Društvo je upisano u registar privrednih subjekata kao otvoreno akcionarsko društvo – fabrika za proizvodnju armatura, specijalnih mašina i alata sa sedištem u Beogradu ul. Miloša Savkovića br. 4 – 6.

Rešenjem BD 91841/2014 od 4. novembra 2014. godine Društvo je upisalo u registar privrednih subjekata promenu zakonskog zastupnika, i novi zakonski zastupnik je Radenko Tresač. Tokom 2016-te godine doslo je do promene zakonskog zastupnika, i to 22/04/2016 za vd generalnog direktora upisan je Davor Valjevic, a 04/08/2016 izabran je Milan Mladenovic.

Prosečan broj zaposlenih na dan 31. decembra 2017. godine bio je 1 (31. decembra 2016. godine 1).

Osnovna delatnost Društva je 2814 – proizvodnja ostalih slavina i ventila.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane direktora dana 28/02/2018. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI**(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013),
- Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 35/14),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014 i broj 114/14),
- Pravilnikom o sadržini pozicija u obrascu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 144/14)

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 61/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI do 31. jula 2014. godine. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog činjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji na sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 31. jula 2014. godine. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI
(Nastavak)**(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (Nastavak)**

- 2 Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Do dana sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumačenje izdato od strane IASB i IFRIC nakon 31. jula 2013. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvaničan prevod su: MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima; MSFI 9R – Finansijski instrumenti.

(b) Uporodni podaci

Uporodni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2016. godinu, korigovane za prezentaciju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije, objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 62/2013 i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike, objavljenom u Službenom glasniku Republike Srbije br. 95/2014. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 30/04/2017.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)****(b) Uporodni podaci (nastavak)**

Uporodni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2016. godinu.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2017. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

3.5. Kursne razlike*(α) Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(β) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2017. i 2016. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.5. Kursne razlike (Nastavak)**

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stecene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2017. i 2016. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

3.10. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	0,23
Pogonska oprema	
Putnička vozila	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2017. i 2016. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.11. Investicione nekretnine**

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.12. Finansijski instrumenti*α) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2017. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

β) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa po odluci direktora, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2017. i 2016. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.12. Finansijski instrumenti***Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

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

χ) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivativna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

δ) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

ε) Priznavanje i merenje

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2017. i 2016. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.13. Zalihe**

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

3.13. Zalihe

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.15. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziona i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2017. i 2016. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.17. Tekući i odloženi porez na dobit**

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (Nastavak)

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2017
Prihodi od zakupnina	4,464	4,117
Ukupno	4,464	4,117

Prihodi od zakupnina ostvareni su od zakupa poslovne zgrade u ulici Miloša Savkovića 4-6, u Beogradu. Najveći zakupci su "Jugoslavija-promet" d.o.o., Beograd, "SHP" d.o.o., Beograd, "SBP" d.o.o., Beograd, I IP "Beograd" d.o.o., Beograd.

6. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2017.
Troškovi goriva i energije	966	670
Ukupno	966	670

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

7. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1,159	1,049
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	170	151
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	7	16
Ukupno	1,336	1,216

8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Troškovi amortizacije	524	524
Ukupno	524	524

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Troškovi transportnih usluga	77	88
Troškovi usluga održavanja	2	72
Troškovi ostalih usluga	203	148
Troškovi neproizvodnih usluga	380	469
Troškovi reprezentacije	127	5
Troškovi platnog prometa	15	14
Troškovi poreza	541	907
Ukupno	1,345	1,703

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

10. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	1,042
Ukupno	0	1,042

11. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	390	0
Ukupno	390	0

12. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Ostali nepomenuti prihodi	3,643	173
Ukupno	3,643	173

13. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Ostali nepomenuti rashodi	320	354
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2,719	0
Ukupno	3,039	354

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

14. GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA

Gubitak iz poslovanja koje se obustavlja odnosi se na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	30	0
Ukupno	30	0

15. POREZ NA DOBIT

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	2016.	<i>U RSD 000</i> 2017.
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	477	865
<i>Korekcije tekućeg poreza iz ranijih godina</i>		
<i>Odloženi poreski rashodi (prihodi) koji su priznati po osnovu privremenih razlika</i>		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	524	
Amortizacija priznata u poreske svrhe	(69)	
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod	(3)	-
Poreski dobitak / (gubitak)	929	
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	929	
Poreska osnovica	-	-

20. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Građevinsko zemljište	3,214	3,214
Građevinski objekti	81,843	81,320
Postrojenja i oprema	515	515
Ukupno	85,572	85,049

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>			
	<u>Zemljište</u>	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost				
Stanje 01. januara 2017. God	3,214	232,867	65,590	301,671
Smanjenja u toku godine	-	-	-	-
31. decembra 2017. Godine	<u>3,214</u>	<u>232,867</u>	<u>65,590</u>	<u>301,671</u>
Ispravka vrednosti				
Stanje 1. Januara 2017. God	-	151,023	65,075	216,098
Amortizacija u 2017. Godini	-	524	-	524
31. decembra 2017. Godine	<u>-</u>	<u>151,547</u>	<u>65,075</u>	<u>216,098</u>
Neotpisana vrednost				
31. decembra 2017. Godine	<u>3,214</u>	<u>81,320</u>	<u>515</u>	<u>85,049</u>
31. decembra 2016. Godine	<u>3,214</u>	<u>81,843</u>	<u>515</u>	<u>85,572</u>

Zemljište u iznosu od RSD 3,214 hiljada čini građevinsko zemljište površine 54 ari i 30m2.

Građevinske objekte sadašnje knjigovodstvene vrednosti RSD 81,320 hiljada čine betonski plato, portirnica- kontejner, deo poslovne zgrade sa industrijskom halom od 5,180 m2, i deo poslovne zgrade – magacini (namenjeni izdavanju).

Društvo je u toku 2014. godine odlukom Rukovodstva došlo je do promene računovodstvene procene osnovnih sredstava, i promenjena je knjigovodstvena amortizaciona stopa na 0,23% za građevinske objekte.

Obračunata amortizacija u iznosu od RSD 524 hiljada iskazana je u okviru poslovnih rashoda u bilansu uspeha.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

21. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Ostali dugoročni finansijski plasmani	164	156
Stanje na dan 31. decembra	164	156

22. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 1. 2017.
Sporna i sumnjiva potraživanja	420	420
Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja	(420)	(420)
Stanje na dan 31. decembra	0	0

23. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Materijal	1,004	1,004
Alat i inventar	385	385
Ispravka vrednosti materijala, rezervnih delova, alata i inventara	(1,350)	(1,350)
Nedovršena proizvodnja	18	18
Gotovi proizvodi u skladištu	365	365
Stanje na dan 31. decembra	422	422

24. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	31	30
Stanje na dan 31. decembra	31	30

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

25. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	237	174
Kupci u zemlji	2,670	2,670
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(2,299)	(2,299)
Stanje na dan 31.decembra	608	545

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	2016.	<i>U RSD 000</i> 2017.
Stanje na početku godine	-	-
Naplaćeno u toku godine		-
Ispravka u toku godine	2,299	2,299
Stanje 31. decembra	2,299	2,299-

Kupci u zemlji - ostala povezana preduzeća se najvećim delom odnose na "Jedinstvo" AD, Sevojno u iznosu od RSD 30 hiljada, "KTP JUP" d.o.o., u iznosu od RSD 117 hiljada, "IP" d.o.o., Beograd u iznosu od RSD 23 hiljada.

Potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od RSD 2,670 hiljada se odnose na veći broj kupaca i najvećim delom potiču iz ranijih godina. Društvo je, na osnovu procene naplativosti navedenih potraživanja izvršilo računovodstvenu procenu naplativosti potraživanja. Pošto postoji osnovana sumnja u naplativost iskazanih potraživanja u narednom periodu, Rukovodstvo je, na predlog stručne službe, donelo Odluku o obezvređenju iskazanih potraživanja u iznosu od RSD 2,299 hiljada u 2017-toj godini

26. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Potraživanja od zaposlenih	5	0
Stanje na dan 31.decembra	5	0

27. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	41	0
Stanje na dan 31. decembra	41	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

28. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Tekući (poslovni) računi	140	543
Stanje na dan 31. decembra	140	543

Društvo ima otvorene tekuće i devizne račune kod „Agroindustrijska komercijalna banka AIK banka“ a.d., Beograd.

29. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	1	8
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	7	0
Stanje na dan 31. decembra	8	8

30. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Akcijski kapital	133,105	133,105
Ostali osnovni kapital	43	43
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	22,042	22,042
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	477	865
Gubitak ranijih godina	(118,808)	(118,331)
Stanje na dan 31. decembra	36,859	37,724

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2017. i 2016. godine**

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2017. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	<u>U RSD 000</u>	<u>%</u>
SCP d.o.o., Beograd	78,732	59.15
Jedinstvo AD, Sevojno	23,785	17.87
Proton System d.o.o., Beograd	13,647	10.25
Mičić Danilo, fizičko lice	9,633	7.24
Manjinski akcionari – zaposleni i bivši zaposleni	<u>7,308</u>	<u>5.49</u>
Akcijski kapital – akcionari	133,105	100.00

Osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od RSD 133,148 hiljada čini akcijski kapital u iznosu od RSD 133,105 hiljada i ostali kapital u iznosu od RSD 43 hiljade.

Prema Rešenju Agencije za privredne registre BD 62616/2005 od 4. novembra 2005. godine i Izvodu iz Centralnog registra hartija od vrednosti, akcijski kapital Društva iznosi RSD 133,105 hiljada podeljen na 432.160 akcija nominalne vrednosti RSD 308 po akciji.

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 22,042 hiljade su nastale procenom stalne imovine izvršene sa 31. decembrom 2003. godine.

Društvo je u 2017. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 865 hiljada.

31. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
	<i>u RSD 000</i>	
Ostale dugoročne obaveze	49,067	48,353
Stanje na dan 31. decembra	49,068	48,353

Ostale dugoročne obaveze se odnose na obaveze za pozajmice u iznosu od RSD 48,353 hiljada, a koje se najvećim delom odnose na pozajmice od povezanih privrednih društava „SCP“ d.o.o., Beograd u iznosu od RSD 31,303 hiljada i „Jedinstvo“ AD, Sevojno u iznosu od RSD 17,050 hiljada.

Obaveza Društva prema „SCP“ d.o.o., sa pripadajućim kamatama Društva iznosi RSD 31,303 hiljada, odnosno po osnovu glavnice RSD 27,653 hiljada i po osnovu ranije obračunate kamate RSD 3,650 hiljada. Na osnovu konfirmacije salda, potvrđena je usaglašenost stanja sa poveriocima.

Ostale dugoročne obaveze su nastale reklasifikacijom kratkoročnih finansijskih obaveza.

32. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
	<i>u RSD 000</i>	
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	80	0
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	<u>89</u>	<u>0</u>
Stanje na dan 31. decembra	169	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

33. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	98	49
Stanje na dan 31. decembra	98	49

34. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Dobavljači matična i zavisna pravna lica u zemlji	1	1
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	59	59
Dobavljači u zemlji	141	127
Stanje na dan 31. decembra	201	187

35. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Ostale obaveze	220	0
Stanje na dan 31. decembra	220	0

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

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	132	195
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	3	3
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	241	242
Stanje na dan 31. decembra	376	440

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

37. SUDSKI SPOROVİ

Prema tvrdnji Rukovodstva društva, Društvo na dan 31. decembra 2017. godine vodi četiri spora u svojstvu tužioca ukupne procenjene vrednosti u iznosu od RSD 2,338 hiljada i jedan sudski spora u svojstvu tuženog, čiju vrednost na dan 31. Decembra 2016. Godine je procenjena na RSD 501 hiljada.

38. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

	2016.	U RSD 000 2017.
BILANS STANJA		
AKTIVA		
<i>Potraživanja od kupaca (Napomena 25.)</i>		
IP „Beograd“, Beograd	77	23
„Jedinstvo“ AD, Sevojno	30	30
KTP JUP d.o.o., Beograd	125	117
„SBP“ d.o.o., Beograd	-	-
„SHP“ d.o.o., Beograd	5	4
UKUPNA POTRAŽIVANJA	237	174
BILANS STANJA		
PASIVA		
<i>Obaveze za primljene avanse</i>		
- CPS d.o.o., Beograd	98	49
<i>Obaveze iz poslovanja</i>		
- Bigz KTP, Beograd	4	4
- Jugoslavija promet d.o.o, Beograd	22	22
- Elektrotehna d.o.o., Beograd	33	33
<i>Dugoročne finansijske obaveze</i>		
- SCP d.o.o., Bepgrad POZAJMICA	31,820	31,303
- Jedinstvo AD, Sevojno POZAJMICA	17,248	17,050
<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>		
- SCP d.o.o., Bepgrad POZAJMICA	-	169
- Jedinstvo AD, Sevojno POZAJMICA	-	-
UKUPNE OBAVEZE		
	2016.	U RSD 000 2017.
BILANS USPEHA		
PRIHODI		
POSLOVNI PRIHODI		
SHP d.o.o., Beograd	674	-
IP BEOGRAD	55	55
JEDINSTVO AD Sevojno	312	165
KTP JUP d.o.o., Beograd	382	377

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

SBP d.o.o. Beograd	1	-
CPS d.o.o., Beograd	1,635	2,163
PROTON SYSTEM d.o.o., Beograd	1,403	1,356
POSLOVNI PRIHODI	4,464	4,117
FINANSIJSKI PRIHODI		
<i>Finansijski PRIHODI (SCP d.o.o.)</i>		1,042
		1,042
UKUPNI PRIHODI		5,158

ANALIZA IZLOŽENOSTI RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

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

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	2017.	2016.
		<i>U RSD 000</i>
Zaduženost a)	48,353	49,067
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	543	140
Neto zaduženost	<u>47,810</u>	<u>48,927</u>
Kapital b)	<u>37,724</u>	<u>36,859</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	<u>1.27</u>	<u>1.33</u>

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	156	164
Potrazivanja po osnovu prodaje	545	608
Druga potrazivanja	-	5
Kratkorocni finansijski plasmani	-	41
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	543	140
	1,244	958
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	48,353	49,068
Kratkoročne finansijske obaveze	-	169
Obaveze iz poslovanja	187	201
Druge obaveze	-	220
	48,540	49,658

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	2017.	<i>U RSD 000</i> 2016.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	156	164
Potrazivanja po osnovu prodaje	545	608
Druga potrazivanja	-	5
Kratkorocni finansijski plasmani	-	41
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	543	140
	1,244	958
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani		
Potrazivanja iz specifičnih poslova		
Druga potrazivanja		
Kratkorocni finansijski plasmani		
	-	-
	1,244	958
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>		
Dugoročne obaveze	(48,353)	(49,068)
Kratkoročne finansijske obaveze	-	(169)
Obaveze iz poslovanja	(187)	(201)
Druge obaveze	-	(220)
	(48,540)	(49,658)
<i>Kamatonosne</i>		
Dugoročne obaveze		
Kratkoročne finansijske obaveze		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Druge obaveze		
	-	-
	(48,540)	(49,658)
Gap rizika promene kamatnih stopa	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

S obzirom da Društvo nema kamatonosnih sredstava, nije moguće izmeriti uticaj na poslovni rezultat.

Kreditni rizik

Preduzeće 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 za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Bata Tisak, Beograd	997	997
Mišulj Trade, Beograd	531	531
Mićunović Gradnja Beograd	251	251
Ostali	<u>1,064</u>	<u>891</u>
	<u>2,843</u>	<u>2,670</u>

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2017. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

2017	<u>Bruto izloženost</u>	<u>Ispravka vrednosti</u>	<u>Neto izloženost</u>
Nedospela potraživanja od kupaca	174	-	174
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	2,299	(2,299)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	<u>370</u>	<u></u>	<u>370</u>
	<u>2,843</u>	<u>(2,299)</u>	<u>544</u>

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2017. godini iznosi 51 dana (2016. godina: 144 dana).

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2017. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 370 hiljada jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.decembra 2017. godine iskazane su u iznosu od RSD 187 hiljada (31.decembra 2016. godine 201 RSD hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2017. godine iznosi 30 dana (u toku 2016. godine 160 dana).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

	U RSD				
	31.12.2017.				
	Manje od mesec dana	Od jednog do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Preko 1 godine	Ukupno
Nekamatonosna	706		247		953
Kamatonosna					0
	706	0	247	0	953

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

	U RSD				
	31.12.2017.				
	Manje od mesec dana	Od jednog do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Preko 1 godine	Ukupno
Nekamatonosne	201	220			421
Kamatonosne		169		49,068	49,237
	201	389	0	49,068	49,658

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2016. i 31. decembra 2017. godine.

	31.decembar 2017.		31.decembar 2016.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	156	156	164	164
Potrazivanja po osnovu prodaje	545	545	608	608
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druga potrazivanja	-	-	5	5
Kratkorocni finansijski plasmani	-	-	41	41
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	543	543	140	140
	1,244	1,244	958	958
Finansijske obaveze				
Dugoročne obaveze	48,353	48,353	49,068	49,068
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	169	169
Obaveze iz poslovanja	187	187	201	201
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druge obaveze	-	-	220	220
	48,540	48,540	49,658	49,658

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

40. KURSNA LISTA

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	31. decembar 2016.	U RSD 31. decembar 2017.
EUR	123,4723	118,4727
USD	117,1353	99,1155
CHF	114,8473	101,2847

U Beogradu

Dana 28/02/2017

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog
izveštaja

Milovan Gijans



„FASMA“ AD, BEOGRAD

Za „PKF“ DOO, Beograd

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

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

Finansijski izveštaji

- Ispunili smo svoje odgovornosti, koje su navedene u Pismu o angažovanju od 21. septembar 2017. godine, za pripremu finansijskih izveštaja u skladu sa sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, posebno da su finansijski izveštaji prezentovani objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u izradi računovodstvenih procena, uključujući i one merene po fer vrednosti, su razumno zaosnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su adekvatno računovodstveno obuhvaćene i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.
- Izvršili smo usklađivanje ili obelodanjivanje svih događaja nastalih nakon datuma finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja zahtevaju usklađavanje i obelodanjivanje.
- Efekti nekorigovanih pogrešnih iskaza nisu materijalno značajni, bilo pojedinačno ili zbirno, za finansijske izveštaje u celini. Lista nekorigovanih pogrešnih iskaza je priložena uz izjavu rukovodstva.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje MSFI zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje su prilagođeni i obelodanjeni.

Dostavljene informacije

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

FASMA a.d.

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

Potpis direktora



Generalni direktor

26. april 2018. godine

4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

4.1. Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica

- Društvo stiče poslovne prihode izdavanjem poslovno - magacinskog prostora.

4.2. 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.

- Rezultati poslovanja verodostojno su prikazani u dostavljenim izveštajima APR-a i ovlašćenog revizora.
- Društvo zapošljava jednog zaposlenog na neodređeno vreme. Za povremene poslove angažuje po Ugovoru a prema potrebama društva (obezbeđenje).

4.3. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu i promene u poslovnim politikama društva

- Očekivani razvoj društva kreće se u smeru pronalaženja firmi u cilju korišćenja zakupa poslovnog prostora, i izmirivanja obaveza iz prethodnih godina.
- Društvo će nastaviti poslovnu politiku iz prethodnog perioda.

4.4. Glavni rizici i pretnje kojima je poslovanje društva izloženo (izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategija za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efektivnosti)

- Glavni rizik pretnji kojoj je društvo izloženo je ekonomska kriza, pad tražnje i cena zakupa.

4.5. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

- Društvo ne obavlja aktivnosti koje direktno ili indirektno mogu izazvati opasnosti po životnu sredinu, život i zdravlje ljudi.

4.6. Značajni događaji po završetku poslovne godine

NEMA

4.7. Aktivnosti istraživanja i razvoj

NEMA

4.8. Informacije otkupu sopstvenih akcija

Društvo ne poseduje sopstvene akcije.
Društvo nije sticalo sopstvene akcije u izveštajnom periodu.

4.9. Postojanje ogranka

NEMA

4.10. Finansijski instrumenti koje je društvo koristilo, ako je značajno za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja

NEMA

4.11. Ciljevi politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita

- Računi se izdaju sa deviznom klauzulom i avansnom uplatom.

4.12. Pregled pravila korporativnog upravljanja

- Koriste se preporuke PKS

5. Na osnovu člana 50 Zakona o tržištu kapitala (sl glasnik Republike Srbije br 31/2011)
Fasma ad donosi sledeću

Izjavu

Izjavljujem da je prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubicima, tokom gotovine i promenama na kapitalu društva.

Odgovorno lice




6. Napomena o usvajanju finansijskog izveštaja

Skupština društva Fasma AD do dana 27/04/2018. godine nije usvojila finansijski izveštaj za 2017. godinu.

ODGOVORNO LICE

A handwritten signature in blue ink is written over a circular blue stamp. The stamp contains the text "FASMA AD" in the center and "ANIMACIONE CENTAR ZA DECU" around the perimeter. The signature is written in a cursive style.

7. Napomena o odluci o pokriću gubitka

Skupština društva „Fasma“ AD do dana 27.04.2018. nije donela odluku o raspodeli dobiti.

ODGOVORNO LICE



A handwritten signature in black ink is written over a blue circular stamp. The stamp contains text in Cyrillic, including "ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ И ИНЖИЊЕРИЊА" and "Београд". The signature is written in a cursive style and is positioned over a horizontal line.