

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07088957

Шифра делатности 4673

ПИБ 100001302

Назив DUGA AD INDUSTRIJA VOJA I LAKOVA BEOGRAD (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула), Вилине воде 6

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		10237	5958	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	4			
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		6220	638	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5	6220	631	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5		7	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		4017	5320	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	6	722	665	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	7	3295	4655	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	11			
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		11741	16483	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		3534	3567	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047	8	1	1	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	8	51	107	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	9	3439	3459	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		43		
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		0	0	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	10.1			
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	10.2	41	83	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		1637	1711	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	10.3	1170	1170	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	10.3	467	541	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	10.4	1902	6595	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	10.5	4627	4527	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		21978	22441	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		1184742	1184742	0
300	1. Акцијски капитал	0403	13	1039464	1039464	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407	13	115513	115513	
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	13	1260	1260	
309	8. Остали основни капитал	0410	13	28505	28505	
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	13	5202	418	
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	13	307	250	
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		9267	19	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	13	19	19	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	13	9248		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		1653502	1653502	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	13	1653502	1633133	
351	2. Губитак текуће године	0423	13		20369	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		31746	25061	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		31746	25061	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	14	31210	24525	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	14	536	536	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	13	844		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		443372	465453	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		401300	293859	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	15.1	401300	293859	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		125	125	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		11868	11957	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	15.2	54		
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	15.2	11814	11957	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	15.3	30035	154851	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	16		3994	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	17	44	667	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463	12	453984	468073	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		21978	22441	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Београду
 дана 11.01 2018 године

Duga
 М.П.

ЗИТА А.Д. Индустрија боја и лакова

Законски заступник

[Својеручни потпис]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07088957**

Шифра делатности **4673**

ПИБ **100001302**

Назив **DUGA AD INDUSTRIJA VOJA I LAKOVA BEOGRAD (PALILULA)**

Седиште **Београд (Палилула), Вилне воде 6**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		12	2412
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		12	11
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	18	12	11
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	19		2401

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		16609	38488
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		28	28
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023			
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024			
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025			
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	21	219	222
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	20	46	244
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	20	12580	31248
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	21	3736	6746
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		16597	36076
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		18648	794
65, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		18614	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	22	18614	
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	22	34	399
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	22		395
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		1960	7059
55, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		1679	6595
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	22	1679	6595

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	22	170	462
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	22	111	2
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		16688	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			6265
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		16	390
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	23	9679	32952
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	23	598	1791
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		9188	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			10790
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	23	60	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		9248	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			10790
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	16		3994
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	17		5585
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		9248	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			20369
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Београду</u>				Законски Заступник 	
дана <u>11.01.2018</u> године					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07088957

Шифра делатности 4673

ПИБ 100001302

Назив DUGA AD INDUSTRIJA VOJA I LAKOVA BEOGRAD (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула), Вилине воде 6

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		9248	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			20369
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	13	4784	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017	6	57	40
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		4841	40
	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		4841	40
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		14089	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			20329
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београду

дана 11.01.2018 године

Duga

ДИДА А.М.П. Industrija boja i lakova
Улица Милоша Ракића 6

Законски заступник

[Својеручни потпис]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07088957

Шифра делатности 4673

ПИБ 100001302

Назив DUGA AD INDUSTRIJA VOJA I LAKOVA BEOGRAD (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула), Вилине воде 6

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1868	7356
1. Продаја и примљени аванси	3002	14	126
2. Примљене камате из пословних активности	3003	34	399
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1820	6831
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	10467	9827
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5477	8656
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		
3. Плаћене камате	3008	170	462
4. Порез на добитак	3009	3994	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	826	709
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	8599	2471
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	3906	5085
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	2267	1873
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	1639	3212
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	3906	5085
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5774	12441
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	10467	9827
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		2614
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	4693	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	6595	3974
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		7
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1902	6595

у Београду

дана 11.01.2018 године

Duga

М.П.
DUGA A.D. Industrija boja i lakova
BEOGRAD, BEOGRADSKA 6

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07088957

Шифра делатности 4673

ПИБ 100001302

Назив DUGA AD INDUSTRIJA VOJA I LAKOVA BEOGRAD (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула), Вилине воде 6

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	1184742	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	1184742	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	1184742	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	1184742	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	1184742	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	1633133	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	19
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	1633133	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	19
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	20369	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	1653502	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	19
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	1653502	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	19

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	9248
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	1653502	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	9267

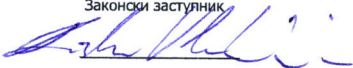
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	418	4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	418	4132		4150		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	418	4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	418	4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	844	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	5628	4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	5202	4144		4162	

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	447744
	б) потражни салдо рачуна	4218	210				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		4246	447744
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	210				
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	20329
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	40				
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		4248	468073
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	250				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		4250	468073
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	250				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	57		14089
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	307		453984
у <u>Београду</u> дана <u>11-01</u> 20 <u>18</u> године					
			Duga М.П.	Законски заступник 	

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

**INDUSTRIJA BOJA I LAKOVA
DUGA A.D., BEOGRAD**

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2017. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Privredno društvo INDUSTRIJA BOJA I LAKOVA DUGA A.D., Beograd (u daljem tekstu: „Društvo“) sa sedištem u Ulici Viline vode br. 6, Beograd je otvoreno akcionarsko društvo čije se akcije kotiraju na Beogradskoj berzi. Skraćeni naziv društva je DUGA AD.

Društvo je od društvenog preduzeća, u skladu sa Zakonom o vlasničkoj transformaciji iz 1997. godine, privatizovano 1. marta 1999. godine.

U 2005. godini došlo je do promene u strukturi akcijskog kapitala, kojom je vlasnik većinskog paketa upravljačkih akcija postalo pravno lice Belfin d.o.o., Beograd, tada zavisno pravno lice u grupi BELINKA HOLDING, Ljubljana, Republika Slovenija.

Tadašnji vlasnik i osnivač matičnog pravnog lica Društva, Belinka Holding, Ljubljana, Republika Slovenija je dana 30. oktobra 2007. godine pripojen stranom pravnom licu Helios Domžale d.d. Domžale, Slovenija čime i Društvo postaje članica Helios grupe. U 2014. godini strano pravno lice Remho Beteiligungs GmbH iz Beča, Austrija postao je vlasnik Helios Domžale d.d., Domžale, Slovenija čime je Helios Grupa postala deo grupe Ring.

Usled značajnih organizacionih promena, Društvo od 25. januara 2017. godine nije član Grupe Helios. Naime, rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije br. BD 4832/2017, usvojena je registraciona prijava prema kojoj je novi član društva Belfin d.o.o., Beograd (matičnog pravnog lica Društva i istovremeno zavisnog lica Helios Domžale d.d. Domžale, Slovenija) postalo strano pravno lice Theia Beta Management GmbH, Austrija (član Grupe Ring) sa 100% učešća u društvu Belfin d.o.o., Beograd.

Osnovna registrovana delatnost Društva je trgovina na veliko hemijskim proizvodima (51550) što je registrovano u Agenciji za privredne registre pod brojem BD 8654/2010, a nakon toga usklađena po Uredbi o klasifikaciji delatnosti u novu šifru pretežne delatnosti 4673. Sedište Društva je u Beogradu, Ulica Viline vode br. 6.

Na dan 31. decembra 2017. godine i 31. decembra 2016. godine, Društvo nema zaposlenih lica.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 62/2013), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao javno društvo, u obavezi je da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodne računovodstvene standarde ("MRS"), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("Odbor"), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda, Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)

Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – “Prikazivanje finansijskih izveštaja” i MRS 7 – “Izveštaj o tokovima gotovine”.
- Rešenje Ministarstva finansija 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. Nakon 31. jula 2013. godine, od strane IASB i IFRIC izdat je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena odnosno dodataka postojećim ili revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih MSFI, odnosno ukidanje postojećih MRS, koji nisu prevedeni i zvanično usvojeni u Republici Srbiji.
- Određenim podzakonskim aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koja odstupa od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, ovi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja, Društvo nije primenilo MSFI i MRS koji u svojim odredbama dozvoljavaju raniju primenu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Odlukom Predsednika odbora direktora Društva od dana 11. januara 2018. godine, odobreni su finansijski izveštaji za poslovnu 2017. godinu.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji na dan i za godinu završenu na dan 31. decembra 2016. godine.

2.3. Načelo stalnosti poslovanja

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom stalnosti poslovanja pravnog lica.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**3.1. Priznavanje i odmeravanje prihoda i rashoda**

Prihodi se odmeravaju po pravičnoj vrednosti primljene naknade ili naknade koja će se primiti i predstavljaju iznose koji se dobijaju za izvršene usluge i prodatu robu u toku redovnog poslovanja, umanjene za rabate, porez na dodatu vrednost i druge poreze pri prodaji.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba se priznaju kada se roba isporuči i kada su značajni rizici i koristi od vlasništva nad njom prenete na kupca.

Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.2. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstava koje se kvalifikuju uključuju se u nabavnu vrednost tog sredstva i to do onog perioda kada su u suštini završene sve aktivnosti neophodne da bi se sredstvo pripremio za planiranu upotrebu ili prodaju. Sredstva koja se kvalifikuju se odnose na sredstva kojima je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bila spremna za svoju nameravanu upotrebu.

Prihodi od investiranja ostvareni na osnovu privremenog investiranja pozajmljenih sredstava se oduzimaju od nastalih troškova pozajmljivanja namenjenih za finansiranje sredstava koja se kvalifikuju.

Svi ostali troškovi pozajmljivanja se priznaju u računu dobitka i gubitka u periodu na koji se odnose.

3.3. Preračunavanje iznosa u stranim sredstvima plaćanja

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom kursu važećem na dan svake promene.

Sve pozicije sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja se preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu, važećem na dan bilansa stanja, osim ako ugovorom o kreditu i finansijskom lizingu nije drugačije precizirano.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu preračunavanja deviznih iznosa knjiže se u korist ili na teret bilansa uspeha.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su u knjigama Društva iskazana po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne gubitke od obezvređenja. Procenjeni korisni vek upotrebe izražava se stopama amortizacije koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstva, a za nematerijalnu imovinu čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, godišnja stopa amortizacije proističe iz ugovora. Za nematerijalnu imovinu nakon početnog priznavanja, primenjuje se model revalorizacije (fer vrednosti) u skladu sa MRS 38, ali samo u slučaju kada postoji aktivno tržište.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača, uvećana za zavisne troškove i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti, umanjena za bilo koje trgovinske popuste i rabate. Korisni vek upotrebe nekretnina, postrojenja i opreme je utvrđen:

- Građevinski objekti imaju vek upotrebe 40 godina
- Kancelarijska oprema ima vek upotrebe 8 godina
- Računari i elektronska oprema imaju vek upotrebe 5 godina
- Telefonske i telegrafске centrale sa pripadajućom opremom imaju vek upotrebe 14 godina

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)**

Troškovi tekućeg održavanja i opravki priznaju se kao rashod perioda. Za vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme nakon početnog priznavanja, primenjuje se model revalorizacije (fer vrednosti) u skladu sa MRS 16. Svođenje knjigovodstvene vrednosti na procenjenju fer vrednost stavki nekretnina, postrojenja i opreme vrši se odgovarajućim vrednosnim usklađivanjem nabavne vrednosti i ispravke vrednosti u zavisnosti od procenjenog preostalog veka upotrebe. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog veka korisne upotrebe, a obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu. Korisni vek upotrebe sredstava i rezidualna vrednost se proveravaju i po potrebi koriguju na datum svakog bilansa.

Ako nakon procene fer vrednosti prvobitno procenjeni korisni vek upotrebe ostaje nepromenjen, vrednosno usklađivanje vrši se proporcionalnom korekcijom nabavne vrednosti i ispravke vrednosti.

Ako se prvobitno procenjeni korisni vek upotrebe menja, vrednosno usklađivanje vrši se eliminisanjem celokupne izvršene ispravke vrednosti uz istovremeno svođenje nabavne vrednosti na fer vrednost, ili smanjivanjem ispravke vrednosti (bez korekcije nabavne vrednosti) tako da sadašnja vrednost bude jednaka fer vrednosti.

Revalorizaciona rezerva nastala po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme prenosi se na rezultat najkasnije u godini u kojoj je sredstvo prodato, rashodovano ili otuđeno na drugi način.

Prenošenje revalorizacione rezerve na rezultat može da se vrši i dok se sredstvo koristi, i u tom slučaju iznos revalorizacione rezerve predstavlja razliku između amortizacije obračunate na revalorizovanu knjigovodstvenu vrednost sredstva i amortizacije koja bi bila obračunata da je za sredstvo primenjen model nabavne vrednosti, u slučaju ako rukovodstvo odluči da je prenos značajan. U nabavnu vrednost, odnosno cenu koštanja nekretnine, postrojenja i opreme uključuju se i troškovi kamata koji su nastali po osnovu izgradnje ili nabavke tih sredstava, ako su ispunjeni uslovi za kapitalizaciju troškova pozajmljivanja definisani u okviru MRS 23 Troškovi pozajmljivanja.

3.6. Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju.

Ova sredstva priznaju se na datum trgovanja, odnosno na datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti sredstvo.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju prestaju da se priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto, odnosno preneti su svi rizici i koristi od vlasništva nad njima.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju naknadno se vrednuju po fer vrednosti, osim ukoliko se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi. Promene u fer vrednosti finansijskih sredstava koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju priznaju se u kapitalu, u okviru revalorizacionih rezervi. U slučaju da se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi, vrednovanje se vrši po nabavnoj vrednosti.

Kada se finansijska sredstva raspoloživa za prodaju otuđe, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u kapitalu uključuju se u Bilans uspeha kao dobiti ili gubici od ulaganja u hartije od vrednosti. Fer vrednost hartija od vrednosti koje se kotiraju na berzi zasniva se na tekućim cenama ponude. Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi) predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci od datuma bilansa. U slučaju da su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa ova sredstva se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.7. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Nabavnu vrednost čine fakturna vrednost, troškovi transporta i drugi pripadajući troškovi. Neto prodajna vrednost je vrednost po kojoj zalihe mogu biti realizovane u uobičajenim uslovima poslovanja, po odbitku troškova prodaje. Zalihe sirovina, ambalaže, nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i gotovih proizvoda evidentiraju se po planskim cenama.

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

3.8. Stalna sredstva namenjena prodaji

Stalna sredstva namenjena prodaji mere se po knjigovodstvenoj vrednosti ili fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje, u zavisnosti koja je niža. Kada se očekuje da se prodaja dogodi posle jedne godine, troškovi prodaje se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti, a svako povećanje sadašnje vrednosti troškova prodaje koje se javlja zbog protoka vremena, priznaje se kao trošak finansiranja tekućeg perioda.

3.9. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisani nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva, od momenta kada se Društvo ugovornim odredbama vezalo za instrument. Kupovina ili prodaja finansijskih sredstava priznaje se primenom obračuna na datum poravnanja, odnosno datum kada je sredstvo isporučeno drugoj strani.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada je obaveza predviđena ugovorom ispunjena, otkazana ili istekla.

a) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani sastoje se od potraživanja po osnovu stambenih kredita datih radnicima Društva sa rokom otplate do 20 godina, iskazanih po nominalnoj vrednosti koja odražava sadašnju vrednost budućih novčanih tokova diskontovanu ugovorenom kamatnom stopom. Po proceni rukovodstva efekti neprimenjivanja MRS 39 "Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje" po kome se dugoročna potraživanja vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom efektivne kamatne stope nisu od materijalnog značaja za finansijske izveštaje posmatrane u celini.

b) Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazana su po njihovoj nominalnoj vrednosti, umanjenoj za ispravke vrednosti nenaplativih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca se vrši na teret bilansa uspeha za sva potraživanja od domaćih kupaca i kupaca u inostranstvu koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od datuma dospeća, umanjena za iznos obaveza prema tim kupcima. Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke direktora Društva. Za potraživanja od povezanih lica se ne vrši ispravka vrednosti.

c) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U izveštajima o tokovima gotovine, pod gotovinom se podrazumevaju novčana sredstva u blagajni i novčana sredstva na računima kod poslovnih banaka. Gotovinski ekvivalenti su kratkoročna, visoko likvidna ulaganja koja se brzo pretvaraju u poznate iznose gotovine i nisu pod značajnim uticajem rizika promena vrednosti. Gotovinske ekvivalente predstavljaju oročeni depoziti kod poslovnih banaka na period do 90 dana.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.9. Finansijski instrumenti (nastavak)***d) Obaveze prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima se procenjuju po njihovoj nominalnoj vrednosti.

e) Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se početno priznaju po fer vrednosti, umanjenoj za transakcione troškove, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope koja aproksimira efektivnoj kamatnoj stopi.

3.10. Porez na dobitak i ostali porezi i doprinosi*a) Tekući porez na dobitak*

Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu utvrđenu poreskim bilansom, koja predstavlja iznos dobitka pre oporezivanja po odbitku efekata usklađivanja prihoda i rashoda, u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije, uz umanjenje za propisane poreske kredite.

Zakon o porezu na dobitak Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Poreski gubici nastali pre 1. januara 2010. godine mogu se prenositi na račun budućih dobitaka u periodu ne dužem od deset godina.

b) Odloženi porez na dobitak

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnovice potraživanja i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i poreske gubitke i kredite, koji se mogu prenositi u naredne fiskalne periode, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporezivi dobitak od kojeg se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i obaveze se obračunavaju po poreskoj stopi od 15%. Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

c) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu, poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca, kao i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim, poreskim i opštim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

4. NEMATERIJALNA IMOVINA

	U hiljadama dinara Softver
Nabavna vrednost	
Stanje 1. januara 2016. godine	2,907
Stanje 31. decembra 2016. godine	2,907
Stanje 1. januara 2017. godine	2,907
Stanje 31. decembra 2017. godine	2,907
Ispravka vrednosti	
Stanje 1. januara 2016. godine	2,907
Stanje 31. decembra 2016. godine	2,907
Stanje 1. januara 2017. godine	2,907
Stanje 31. decembra 2017. godine	2,907
Neotpisana vrednost 31. decembra 2016. godine	-
Neotpisana vrednost 31. decembra 2017. godine	-

Dana 12. septembra 2016. godine, Društvo je potpisalo Ugovor o prenosu prava na žigom sa matičnim pravnim licem Helios Domžale d.d. Domžale, Slovenija, po osnovu kojeg je dana 29. oktobra 2016. godine izvršena prodaja prava na žig za iznos od EUR 216,000.

U vezi sa napred navedenim, istog dana potpisana je Izjava o prebicanju duga sa matičnim pravnim licem Helios Domžale d.d. Domžale, Slovenija, čime je u navedenom iznosu izmirena obaveza po osnovu kredita od matičnog pravnog lica Helios Domžale d.d. Domžale, Slovenija.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	U hiljadama dinara		
	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost			
Stanje 1. januara 2016. godine	1,566	99	1,665
Rashodovanje	-	(14)	(14)
Stanje 31. decembra 2016. godine	<u>1,566</u>	<u>85</u>	<u>1,651</u>
Stanje 1. januara 2017. godine	1,566	85	1,651
Rashodovanje	-	(85)	(85)
Efekti procene vrednosti nekretnina	14,897	-	14,897
Stanje 31. decembra 2017. godine	<u>16,463</u>	<u>-</u>	<u>16,463</u>
Ispravka vrednosti			
Stanje 1. januara 2016. godine	896	81	977
Obračunata amortizacija (napomena 20)	39	11	50
Rashodovanje	-	(14)	(14)
Stanje 31. decembra 2016. godine	<u>935</u>	<u>78</u>	<u>1,013</u>
Stanje 1. januara 2017. godine	935	78	1,013
Obračunata amortizacija(napomena 20)	39	7	46
Rashodovanje	-	(85)	(85)
Efekti procene vrednosti nekretnina	9,269	-	9,269
Stanje 31. decembra 2017. godine	<u>10,243</u>	<u>-</u>	<u>10,243</u>
Neotpisana vrednost 31. decembra 2016. godine	<u>631</u>	<u>7</u>	<u>638</u>
Neotpisana vrednost 31. decembra 2017. godine	<u>6,220</u>	<u>-</u>	<u>6,220</u>

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2017. godini u iznosu od 46 hiljada dinara (2016. godine: 50 hiljada dinara) priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u bilansu uspeha za poslovnu 2017. godinu.

Smanjenje opreme u 2017. godini odnosi se na rashodovanje opreme. Naime, rashodovana je oprema kojoj je istekao korisni i ekonomski vek upotrebe i koja je iz drugih razloga neupotrebljiva i za koju je rukovodstvo Društva procenilo da neće doprinosti ostvarivanju buduće ekonomske koristi. Nabavna vrednost i ispravka vrednosti rashodovane opreme u 2017. godini iznosi 85 hiljada dinara.

U 2017. godini izvršena je procena fer vrednosti građevinskog objekta – stana, koji je jedina funkcionalna nekretnina Društva. Procenu je izvršio ovlašćeni procenitelj – sudski veštak građevinske struke. Efekti procene su evidentirani proporcionalnim uvećanjem nabavne vrednosti u iznosu od 14,897 hiljada dinara i uvećanjem ispravke vrednosti u iznosu od 9,269 hiljada dinara. Preostali korisni vek nije promenjen te je i godišnja stopa amortizacije ostala nepromenjena. Neto efekti procene u iznosu od 5,628 hiljada dinara evidentirani su u korist revalorizacionih rezervi.

U katastru nepokretnosti Republičkog geodetskog zavoda upisano je pravo korišćenja u korist Društva na gradskom građevinskom zemljištu u svojini Republike Srbije ukupne površine 6,857 kvadratnih metara, sa lokacijom u Beogradu, opština Palilula. Društvo je na osnovu kupoprodajnog ugovora izvršilo i prenos prava korišćenja na gradskom građevinskom zemljištu u 2008. godini, te stoga navedeno zemljište nije evidentirano u poslovnim knjigama Društva. Navedeno pravo korišćenja, do dana sastavljanja ovih finansijskih izveštaja, nije preneto na kupca u katastru nepokretnosti. Rukovodstvo smatra da ne postoje poreski rizici po ovom pitanju koji mogu da utiču na finansijske izveštaje za poslovnu 2017. godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

6. UČEŠĆA U KAPITALU

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti namenjene prodaji:		
- Komercijalna banka a.d., Beograd (akcije)	665	608
- ostalo	57	57
	<u>722</u>	<u>665</u>

Akcije Komercijalne banke se kotiraju na tržištu, te je u skladu sa tim izvršeno usklađivanje po fer vrednosti na dan 31. decembar 2017. godine. Efekti promene fer vrednosti zbog tekućih fluktuacija tržišnih cena Komercijalne banke a.d., Beograd prikazani su kao povećanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju.

7. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Dugoročni zajmovi i depoziti:		
- dugoročni stambeni zajmovi bivšim zaposlenima	5,104	8,872
- ostalo	440	440
	<u>5,544</u>	<u>9,312</u>
<i>Minus:</i>		
- <i>otplate u toku godine i otpis</i>	(1,395)	(3,731)
- <i>tekuća dospeća (napomena 10.3.)</i>	(414)	(486)
- <i>ispravka vrednosti ostalih dugoročnih plasmana</i>	(440)	(440)
	<u>(2,249)</u>	<u>(4,657)</u>
	<u>3,295</u>	<u>4,655</u>

8. ZALIHE

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Gotovi proizvodi	113	113
<i>Minus: Ispravka vrednosti gotovih proizvoda</i>	(112)	(112)
	<u>1</u>	<u>1</u>
Roba	5,112	5,141
<i>Minus: Ispravka vrednosti robe</i>	(5,061)	(5,034)
	<u>51</u>	<u>107</u>
	<u>52</u>	<u>108</u>

9. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

Stalna sredstva namenjena prodaji na dan 31. decembra 2017. godine u ukupnom iznosu od 3,439 hiljada dinara (31. decembra 2016. godine: 3,459 hiljada dinara), najvećim delom se odnose na nepokretnost (lokal) namenjen prodaji sa lokacijom u Podgorici, Crna Gora u iznosu od 3,106 hiljada dinara.

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Građevinski objekti namenjeni prodaji	3,106	3,106
Oprema namenjena prodaji	666	706
	<u>3,772</u>	<u>3,812</u>
<i>Minus: Ispravka vrednosti opreme namenjene prodaji</i>	(333)	(353)
	<u>3,439</u>	<u>3,459</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

10.1. Potraživanja po osnovu prodaje

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Potraživanja po osnovu prodaje:		
- kupci u zemlji	16,181	16,181
- kupci u inostranstvu	19,665	20,495
	<u>35,846</u>	<u>36,676</u>
<i>Minus: Ispravka vrednosti potraživanja</i>		
- kupci u zemlji	(16,181)	(16,181)
- kupci u inostranstvu	(19,665)	(20,495)
	<u>(35,846)</u>	<u>(36,676)</u>
	-	-

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Do 3 meseca	-	-
Od 3 do 6 meseci	-	-
Od 6 do 12 meseci	-	-
Preko godinu dana	35,846	36,676
	<u>35,846</u>	<u>36,676</u>

Promene na ispravci vrednosti potraživanja data je kako sledi:

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Stanje na početku perioda	36,676	36,662
Kursne razlike	(830)	306
Naplaćena ispravljena potraživanja	-	(292)
Stanje na kraju perioda	<u>35,846</u>	<u>36,676</u>

Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje u 2017. godini izvršena je na osnovu procene rukovodstva svakog pojedinačnog materijalno značajnog potraživanja o njihovoj naplativosti. Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja u iznosu od 35,846 hiljada dinara nenaplativa i izvršena je njihova ispravka.

Potraživanja od kupaca najvećim delom su usaglašena sa stanjem na dan 31. oktobra 2017. godine, što čini procentualno veći deo usaglašenih potraživanja.

10.2. Druga potraživanja

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Potraživanja od državnih organa	41	41
Potraživanja za ostale poreze i druge dažbine	-	42
	<u>41</u>	<u>83</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA (nastavak)

10.3. Kratkoročni finansijski plasmani

	31. decembar 2016.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Kratkoročne pozajmice date povezanom pravnom licu (napomena 24)	1,170	1,170
Ostali kratkoročni finansijski plasmani:		
- tekuće dospeće dugoročnih plasmana (napomena 7)	414	486
- ostalo	53	55
	<u>467</u>	<u>541</u>
	<u>1,637</u>	<u>1,711</u>

Kratkoročne pozajmice date povezanim pravnim licima u grupi na dan 31. decembar 2017. godine iznose 1,170 hiljada dinara (31. decembar 2016. godine: 1,170 hiljada dinara) odnosi se na beskamratne pozajmice većinskom akcionaru Belfin d.o.o., Beograd.

Promene na kratkoročnim finansijskim plasmanima bile su kako sledi:

	2017.	U hiljadama dinara 2016.
Stanje 1. januara	1,711	1,930
Ostala povećanja – valutna klauzula, revalorizacija	(7)	6
Otplate	(481)	(711)
Tekuća dospeća (napomena 7)	414	486
Stanje 31. decembra	<u>1,637</u>	<u>1,711</u>

10.4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Tekući račun:		
- u dinarima	1,902	6,595
- u valuti	-	-
	<u>1,902</u>	<u>6,595</u>

10.5. Porez na dodatu vrednost

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Potraživanja za porez na dodatu vrednost	4,627	4,527
	<u>4,627</u>	<u>4,527</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

11. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

	U hiljadama dinara godina koja se završava 31. decembra	
	2017.	2016.
Poreski rashod perioda (napomena 16)	-	(3,994)
Odloženi poreski rashod perioda	-	(5,585)
	-	(9,579)

b) Usaglašavanje iznosa poreza na dobitak u bilansu uspeha i proizvoda dobiti pre oporezivanja i propisane poreske stope

	U hiljadama dinara	
	2017.	2016.
Neto dobitak/gubitak pre oporezivanja	9,248	(10,790)
Porez na dobitak obračunat po stopi od 15%	1.387	-
Usklađivanje prihoda	827	-
Usklađivanje rashoda	(2.731)	-
Kapitalni dobitci po osnovu prodaje nematerijalne imovine	-	(3,994)
Prestanak priznavanja odloženih poreskih sredstava	-	5,585
Ostalo	(517)	(380)
	-	(9,579)

c) Odložena poreska sredstva

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo je izvršilo prestanak priznavanja odloženih poreskih sredstava na teret odloženih poreskih rashoda perioda.

12. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

Gubitak iznad visine kapitala na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od 453,984 hiljada dinara (31. decembar 2016. godine: 468,073 hiljada dinara) predstavlja iznos za koji akumulirani gubitak prevazilazi ukupni kapital Društva.

13. KAPITAL

Akcijski kapital Društva na dan 31. decembra 2017. godine iznosi 1,184,742 hiljade dinara (31. decembra 2016. godine: 1,184,742 hiljade dinara). Većinski akcionar Društva na dan 31. decembra 2017. godine je domaće pravno lice Belfin d.o.o., Beograd sa 51.41% ukupnog akcijskog kapitala.

Promene na kapitalu u toku 2017. godine i 2016. godine date su u nastavku kako sledi:

	Osnovni kapital	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani dobitci/(gubici) po osnovu HoV	Akumulirani Gubitak i neto dobitak tekuće godine	Ukupno
Stanje, 1. januar 2016. godine	1,184,742	418	210	(1,633,133)	(447,744)
Dobici po osnovu HoV	-	-	40	-	40
Neto gubitak tekuće godine	-	-	-	(20,369)	(20,369)
Stanje, 31. decembar 2016. godine	1,184,742	418	250	(1,653,502)	(468,073)
Stanje, 1. januar 2017. godine	1,184,742	418	250	(1,653,502)	(468,073)
Revalorizacione rezerve	-	4,784	-	-	4,784
Dobici po osnovu HoV	-	-	57	-	57
Neto dobitak tekuće godine	-	-	-	9,248	9,248
Stanje, 31. decembar 2017. godine	1,184,742	5,202	307	(1,644,254)	(453,984)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

13. KAPITAL (nastavak)

Na osnovu izvršene procene fer vrednosti građevinskog objekta - stana u 2017. godini formirane su revalorizacione rezerve u iznosu 5.628 hiljada dinara (Napomena br. 5). Društvo je po tom osnovu priznalo odložene poreske obaveze u iznosu od od 844 hiljada dinara.

Učešće društvenog kapitala u osnovnom kapitalu iznosi 10,00134%.

14. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od 31,746 hiljada dinara (31. decembra 2016. godine: 25,061 hiljada dinara), najvećim delom, u iznosu od 31,210 hiljada dinara (31. decembra 2016. godine: 24,525 hiljada dinara) odnose se na rezervisanja za sudske sporove većinom radno – pravne prirode, koje protiv Društva vode bivši zaposleni.

15. KRATKOROČNE OBAVEZE

15.1. Kratkoročne finansijske obaveze

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Kratkoročni kredit od matičnog pravnog lica (napomena 24):		
- Helios Domžale d.d. Domžale, Slovenija	-	293,859
-Theia Beta Management GMBH, Austria	401,300	-
	<u>401,300</u>	<u>293,859</u>

Na datum bilansa izvršeno je usaglašavanje kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od 401,300 hiljada dinara (31. decembra 2016. godine: 293,859 hiljada dinara) po osnovu kratkoročnog kredita od matičnog pravnog lica, što predstavlja 100% od ukupno iskazanog iznosa kratkoročnih finansijskih obaveza.

Promene na kratkoročnim kreditima od matičnog pravnog lica odnose se na sledeće:

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Stanje na početku perioda	298,859	315,736
Kursne razlike - negativne	1,179	4,727
Otplate	-	(26,604)
Prenos sa obaveze za kamate	124,875	-
Kursne razlike – pozitivne	(18,613)	-
	<u>401,300</u>	<u>293,859</u>

Obaveze po osnovu kratkoročnih kredita od matičnog pravnog lica iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2017.		2016.	
	U valuti	U hiljadama dinara	U valuti	U hiljadama dinara
EUR	<u>3,387,276</u>	<u>401,300</u>	<u>2,379,958</u>	<u>293,859</u>
	<u>3,387,276</u>	<u>401,300</u>	<u>2,379,958</u>	<u>293,859</u>

Kratkoročni kredit inicijalno je dobijen od matičnog pravnog lica grupe u okviru koje je Društvo poslovalo - Helios Domžale d.d. Domžale Slovenija (preuzimanjem obaveza koje je Društvo imalo prema bankama).

Kamatna stopa po ovom kreditu je u 2014. godini bila 6,5%. Po osnovu posebnog Aneksa ugovora u 2015. godini ne obračunava se kamata na ime navedenog kredita. Tokom 2016. godine i 2017. godine nije bilo obračuna kamate na kratkoročni kredit.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

15. KRATKOROČNE OBAVEZE (nastavak)**15.1. Kratkoročne finansijske obaveze (nastavak)**

U 2017. godini na bazi posebnog Ugovora izvršen je prenos celokupnog iznosa obaveza po kreditu u iznosu od EUR 2,379,958 i ukupnog iznosa obaveza po osnovu kamate po kreditu u iznosu od EUR 1,007,318 sa Helios Domžale d.d. Domžale, Slovenija na novog poverioca Theia Beta Management GMBH, Austria. Naime, na dan 31.12.2016. godine stanje obaveze po kratkoročnom kreditu prema Helios Domžale d.d. Domžale iznosilo je 293,859 hiljada dinara. Obaveza je uvećana u iznosu od 1,179 hiljada dinara po osnovu kursnih razlika do dana prenosa na novog poverioca Theia Beta Management GMBH, Austria. Takođe, na istog novog poverioca prenete su i obaveze za kamate po kreditu u ukupnom iznosu na dan prenosa 124,875 hiljada dinara što je pripisano kratkoročnom kreditu. Nakon obračuna kursnih razlika na dan bilansa obaveza je smanjena za iznos od 18,613 hiljada dinara.

Kredit je dospelo u celosti na naplatu na dan 31. maja 2016. godine.

15.2. Obaveze iz poslovanja

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	11,814	11,957
	<u>11,814</u>	<u>11,957</u>

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu obaveza iz poslovanja vrši se jednom godišnje sa stanjem na dan 31. oktobra, a sa nekima i na datum bilansa. U 2017. godini izvršeno je usaglašavanje obaveza prema dobavljačima u procentu od 99,94% (31. decembra 2016. godine: 99,80%) od ukupno iskazanog iznosa.

15.3. Ostale kratkoročne obaveze

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Obaveze za kamate od povezanih pravnih lica Helios Domžale d.d. Domžale, Slovenija (napomena 24)	-	124,376
Kratkoročna rezervisanja za sudske sporove	30,035	30,475
	<u>30,035</u>	<u>154,851</u>

Obaveze po osnovu kamata u iznosu od 124,376 hiljada dinara na dan 31. decembra 2016. odnosno EUR 1,007,318 odnose se na dospele, a neplaćene kamate po osnovu kredita od povezanog pravnog lica Helios Domžale d.d. Domžale, Slovenija do dana 31. decembra 2015. godine. U 2017. godini na novog poverioca Theia Beta Management GMBH, Austria preneti su glavica kredita i obaveze za kamate po kreditu u ukupnom iznosu na dan prenosa 124,875 hiljada dinara (napomena 15.1).

Kratkoročna rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 30,035 hiljada dinara (31. decembar 2016. godine: 30,475 hiljada dinara) odnose se na očekivane troškove, koje će Društvo imati po negativnim ishodima sudskih sporova u toku 2018. godine, odnosno na obaveze po osnovu sporova koji su nepovoljno okončani u toku 2017. godine.

16. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Iskazano stanje obaveza na dan 31.12.2016. godine u iznosu od 3,994 hiljade dinara odnosi se na obavezu za porez na dobit na obračunati kapitalni dobitak ostvaren prodajom žiga povezanom pravnom licu.

17. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja iskazana na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od 44 hiljada dinara (31. decembar 2016. godine: 667 hiljada dinara) odnosi se na ukalkulisane troškove usluga, a na dan 31. decembar 2016. godine najvećim delom odnose se na ukalkulisani porez na prenos apsolutnih prava po osnovu prodaje žiga u iznosu od 666 hiljada dinara, s obzirom da do momenta odobravanja finansijskih izveštaja nije bilo dobijeno rešenje od strane nadležne Poreske uprave.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

18. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2017.	2016.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	12	11
	<u>12</u>	<u>11</u>

19. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2017.	2016.
Prihodi od prodaje prava (žig) povezanom pravnom licu (napomena 24)	-	2,401
	<u>-</u>	<u>2,401</u>

Prihodi od prodaje prava u iznosu od 2,401 hiljada dinara u 2016. godini odnose se na prihode ostvarene po osnovu ustupanja prava korišćenja žiga u vlasništvu Društva povezanom pravnom licu.

20. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2017.	2016.
Troškovi dugoročnih rezervisanja	12,580	31,248
Troškovi amortizacije (napomena 5)	46	244
	<u>12,626</u>	<u>31,492</u>

U 2017. godini izvršena su dodatna rezervisanja za troškove sudskih sporova koji se vode protiv Društva u ukupnom iznosu 12,580 hiljada dinara (2016. godine: 31,248 hiljada dinara). Od napred navedenog iznosa, deo za koji se po proceni rukovodstva Društva očekuje isplata najkasnije u roku od godinu dana u iznosu od 1,320 hiljada dinara priznat je u okviru kratkoročnih obaveza, dok je ostatak od 11,260 hiljada dinara priznat kao dugoročno rezervisanje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

21. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA I NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2017.	2016.
Proizvodni troškovi:		
- troškovi zakupa	116	118
- troškovi komunalnih usluga	88	87
- troškovi transportnih i PTT usluga	15	17
	<u>219</u>	<u>222</u>
Nematerijalni troškovi:		
- troškovi ostalih usluga	3,173	5,472
- troškovi poreza i naknada	112	776
- ostali nematerijalni troškovi	451	498
	<u>3,736</u>	<u>6,746</u>
	<u>3,955</u>	<u>6,968</u>

Od ukupnog iznosa iskazanih troškova ostalih usluga u iznosu od 3,173 hiljade dinara (2016. godine: 5,472 hiljada dinara) najznačajniji deo troškova odnosi se na advokatske usluge 1.027 hiljada dinara i na menadžment usluge pružene od strane povezanog lica Helios a.d. i Propria d.o.o.u iznosu od 808 hiljada dinara (2016. godine usluge Helios a.d.: 2,661 hiljada dinara).

22. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2017.	2016.
<i>Finansijski prihodi</i>		
Kursne razlike i efekti valutne klauzule		
- povezana pravna lica (napomena 24)	18,614	-
- treća lica	-	395
Prihodi od kamata	34	399
	<u>18,648</u>	<u>794</u>
<i>Finansijski rashodi</i>		
Kursne razlike i efekti valutne klauzule:		
- povezana pravna lica (napomena 24)	1,679	6,595
- treća lica	111	2
Rashodi kamata	170	462
	<u>1,960</u>	<u>7,059</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

23. OSTALI PRIHODI, OSTALI RASHODI, PRIHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE I PRIHODI PO OSNOVU ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2017.	2016.
<i>Ostali prihodi</i>		
- dobici od prodaje nematerijalne imovine povezanim pravnim licima (napomena 24)	-	26,605
- prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	5,511	3,635
- pozitivni efekti ugovorene zaštite od rizika	537	940
- prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	28	24
- ostalo	3,603	1,748
	<u>9,679</u>	<u>32,952</u>
<i>Ostali rashodi</i>		
- direktan otpis potraživanja	302	1,603
- ostali nepomenuti rashodi	241	88
- obezvređenje vrednosti zaliha	55	58
- gubici od prodaje opreme i stalnih sredstava namenjenih prodaji	-	42
	<u>598</u>	<u>1,791</u>
Prihodi od usklađivanja vrednosti:		
- potraživanja	-	293
- kratkoročnih finansijskih plasmana	16	97
	<u>16</u>	<u>390</u>
Prihodi - ispravke grešaka iz ranijih godina	60	-
	<u>60</u>	<u>-</u>

24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Tokom godine Društvo je obavljalo transakcije sa ostalim društvima iz Helios grupe odnosno grupe koja pripada Ring Holdingu. Saldo stanja potraživanja i obaveza, kao i prihoda i rashoda sumiran je u sledećim tabelama:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Kratkoročni finansijski plasmani (napomena 10.3.)	1,170	1,170
- BELFIN d.o.o., Beograd	1,170	1,170
Ukupno potraživanja	<u>1,170</u>	<u>1,170</u>
Kratkoročne finansijske obaveze		
a. Krediti (napomena 15.1.)	(401,300)	(293,859)
- HELIOS DOMŽALE d.d. Domžale, Slovenija	-	(293,859)
- THEIA BETA MANAGEMENT GMBH, Austria	(401,300)	-
b. Kamate (napomena 15.3.)	-	(124,376)
- HELIOS DOMŽALE d.d. Domžale, Slovenija	-	(124,376)
Obaveze iz poslovanja (napomena 15.2.)	(54)	-
- PROPRIA d.o.o., Beograd	(54)	-
Ukupno obaveze	<u>(401,354)</u>	<u>(418,235)</u>
Obaveze, neto	<u>(400,184)</u>	<u>(417,065)</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (nastavak)

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2017.	2016.
Drugi poslovni prihodi (napomena 19)	-	2,401
- HELIOS SRBIJA a.d., Gornji Milanovac	-	2,401
Ostali prihodi (napomena 23)	143	26,605
- PROPRIA d.o.o., Beograd	143	-
- HELIOS DOMŽALE d.d. Domžale, Slovenija	-	26,605
Finansijski prihodi kursne razlike i efekti valutne klauzule (napomena 22)	18,614	-
- THEIA BETA MANAGEMENT GMBH, Austria	18,614	-
Ukupno prihodi	18,757	29,006
Poslovni i ostali rashodi	(940)	(2,796)
- HELIOS SRBIJA a.d., Gornji Milanovac	(446)	(2,661)
- PROPRIA d.o.o., Beograd	(494)	(135)
Finansijski rashodi kursne razlike i efekti valutne klauzule (napomena 22)	(1,679)	(6,595)
- HG TRADE, Crna Gora	-	(9)
- HELIOS DOMŽALE d.d. Domžale, Slovenija	(1,679)	(6,586)
Ukupno rashodi	(2,619)	(9,391)
Prihodi / (rashodi), neto	16,138	19,615

Iznos od 1 hiljada dinara su ukalkulisani troškovi telefona za decembar mesec od povezanog pravnog lica Propria d.o.o., Beograd.

25. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Faktori finansijskog rizika

Finansijski rizici su definisani kao nestabilnost prinosa koja dovodi do neočekivanog gubitka. Visina te nestabilnosti prinosa je uslovljena uticajem promenljivih veličina, koje se nazivaju faktori rizika. Faktori rizika se mogu grupisati u nekoliko kategorija, od kojih su najvažniji tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti.

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima. S obzirom da u Republici Srbiji ne postoji organizovano tržište finansijskih instrumenata, Društvo nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika. Celokupan program upravljanja rizikom Društva je usmeren na nepredvidivost finansijskih tržišta, pa stoga Društvo nastoji da svede na minimum potencijalne negativne uticaje na svoje finansijsko poslovanje.

Tržišni rizik

Tržišni rizik predstavlja rizik promene tržišnih cena, koje dovode do sniženja vrednosti pojedine finansijske imovine. Postoje četiri glavna oblika tržišnog rizika: rizik promene deviznog kursa, rizik kamatne stope, rizik cene sopstvenog kapitala i rizik promena cena robe. Cilj Društva u pogledu upravljanja tržišnim rizicima je da kontroliše izloženost navedenim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku koji proističe iz poslovanja sa stranim valutama, u prvom redu sa evrom. Devizni rizik se odnosi na devizna potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente i devizne obaveze.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

25. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Tržišni rizik (nastavak)

Devizni rizik (nastavak)

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		U hiljadama dinara Obaveze	
	2017.	2016.	2017.	2016.
EUR	2,488	2,931	401,300	418,235
	<u>2,488</u>	<u>2,931</u>	<u>401,300</u>	<u>418,235</u>

Na osnovu strukture monetarne imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR.

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na porast i pad RSD za 10% u odnosu na EUR. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

	2017.		U hiljadama dinara 2016.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
EUR	(39,881)	39,881	(41,530)	41,530
	<u>(39,881)</u>	<u>39,881</u>	<u>(41,530)</u>	<u>41,530</u>

Kamatni rizik

Društvo nema imovinu koja nosi varijabilnu kamatnu stopu, a u 2017. godini i 2016. godini nije imalo kamatonosnih obaveza ni po osnovu kredita sa fiksnom kamatnom stopom.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2017. godine i 2016. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	U hiljadama dinara	
	2016.	2016.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna:		
- ostali dugoročni finansijski plasmani	3,295	4,655
- kratkoročni finansijski plasmani	1,637	1,711
- gotovinski ekvivalenti i gotovina	1,902	6,595
	<u>6,834</u>	<u>12,961</u>
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne:		
- kratkoročne finansijske obaveze	401,300	293,859
- obaveze iz poslovanja	11,868	11,957
- ostale kratkoročne obaveze	-	124,376
	<u>413,168</u>	<u>430,192</u>

Kreditni rizik

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

25 UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Kreditni rizik (nastavak)

Društvo koristi javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Rizik likvidnosti

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući dovoljan iznos novčanih sredstava i drugih gotovinskih ekvivalenata. Praćenjem novčanih tokova kroz evidentiranje dospeća finansijskih sredstava i obaveza Društvo obezbeđuje, u mogućoj meri, ispunjavanje svojih obaveza.

Ročnost dospeća kratkoročnih finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara				
	31. decembar 2017. godine.				
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
Kratkoročne finansijske obaveze	401,300	-	-	-	401,300
Obaveze iz poslovanja	11,868	-	-	-	11,868
Ostale kratkoročne obaveze	-	-	-	-	-
	<u>413,168</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>413,168</u>

	U hiljadama dinara				
	31. decembar 2016. godine				
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
Kratkoročne finansijske obaveze	293,859	-	-	-	293,859
Obaveze iz poslovanja	11,957	-	-	-	11,957
Ostale kratkoročne obaveze	124,376	-	-	-	124,376
	<u>430,192</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>430,192</u>

26. SEGMENTI POSLOVANJA

Segmenti poslovanja predstavljaju komponente Društva koje ostvaruju prihode i rashode, čije poslovne rezultate redovno pregleda rukovodstvo Društva i za koje postoje raspoložive zasebne finansijske informacije. Društvo nije organizovalo segmente poslovanja obzirom na obim i vrstu poslovanja već se imovinom koja se ne može raspodeliti i nije alocirana po segmentima upravlja na nivou Društva. Prihodi od prodaje u 2017. godini i u 2016. godini su u celosti ostvareni na području Srbije.

27. SUDSKI SPOROVI

Društvo je na dan 31. decembra 2017. godine formiralo kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja po osnovu sudskih sporova radno-pravne prirode koji se vode protiv Društva od strane bivših zaposlenih radnika Društva (napomena 21).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

28. ZARADA PO AKCIJI

U Bilansu uspeha nije prikazan dobitak po akciji - podatak manji od hiljadu dinara i negativan. Obračun je dat kako sledi:

	<u>U dinarima</u>
Neto dobitak	9,248,444
Broj akcija u opticaju	279,434
Dobitak po akciji	33.10

29. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenja poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Rukovodstvo ocenjuje da potencijalni efekti drugačijih tumačenja ne mogu imati značajan uticaj na Društvo.

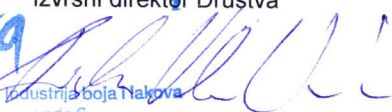
30. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi primenjeni za preračun pozicija u dinarima na dan 31. decembar 2017. godine i 31. decembar 2016. godine za pojedine valute su:

	<u>31. decembar 2017.</u>	<u>31. decembar 2016.</u>
USD	99,1155	117,1353
EUR	118,4727	123,4723
CHF	101,2847	114,8473

Odgovorno lice:
 Vladimir Ristić

Izvršni direktor Društva


 DUGA A.D., Industrija boja i lakova
 BEOGRAD, Kraljice Milice 6

**INDUSTRIJA BOJA I LAKOVA
DUGA A.D., BEOGRAD**

**Finansijski izveštaji
31. decembar 2017. godine i
Izveštaj nezavisnog revizora**

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 2
Finansijski izveštaji:	
Bilans uspeha	3 - 6
Izveštaj o ostalom rezultatu	7 - 8
Bilans stanja	9 - 14
Izveštaj o promenama na kapitalu	15 - 24
Izveštaj o tokovima gotovine	25 - 26
Napomene uz finansijske izveštaje	27 - 47

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu Industrije boja i lakova „DUGA“ a.d., Beograd

Angažovani smo da obavimo reviziju priloženih finansijskih izveštaja (strana 3 do 47) Industrije boja i lakova „DUGA“ a.d., Beograd (u daljem tekstu “Društvo”), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra neophodnim za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenjivim u Republici Srbiji. Međutim, zbog pitanja navedenih u Osnovama za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza koji bi bili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Osnove za uzdržavajuće mišljenje

Kao što je obelodanjeno u finansijskim izveštajima, na dan 31. decembra 2017. godine akumulirani gubitak Društva iskazan je u iznosu od 1,653,502 hiljade dinara, dok ukupne obaveze Društva na navedeni dan prevazilaze njegovu ukupnu imovinu (gubitak iznad visine kapitala) za iznos od 453,984 hiljade dinara. Pored navedenog, nisu nam prezentovani planovi rukovodstva za nastavak poslovanja, niti nam je obezbeđena pisana izjava matičnog pravnog lica grupe u okviru koje Društvo posluje, kojom izražava spremnost za pružanje finansijske i druge podrške poslovanju Društva u narednom periodu koji nije kraći od 12 meseci. Navedene činjenice ukazuju na postojanje materijalno značajnih neizvesnosti koje mogu da izazovu značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Kao što je obelodanjeno u napomeni 2.3. uz priložene finansijske izveštaje, finansijski izveštaji Društva su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, što po našem mišljenju nije prikladno u datim okolnostima.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 5 uz finansijske izveštaje, u katastru nepokretnosti Republičkog geodetskog zavoda upisano je pravo korišćenja u korist Društva na gradskom građevinskom zemljištu u svojini Republike Srbije ukupne površine 6,857 kvadratnih metara, sa lokacijom u Beogradu, Palilula. Društvo je na osnovu kupoprodajnog ugovora iz 2008. godine, izvršilo, između ostalog, i prenos prava korišćenja na navedenom gradskom građevinskom zemljištu, te stoga isto nije evidentirano u poslovnim knjigama Društva. Pri tome, navedeno pravo korišćenja, do dana sastavljanja ovih finansijskih izveštaja, nije preneto na kupca u katastru nepokretnosti. Shodno navedenom i na osnovu pribavljene dokumentacije, nismo bili u mogućnosti proceniti efekat razrešenja napred navedenog pitanja, kao ni eventualne poreske efekte, ukoliko iste postoje, na priložene finansijske izveštaje.

(nastavlja se)

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu Industrije boja i lakova „DUGA“ a.d., Beograd (nastavak)

Osnove za uzdržavajuće mišljenje (nastavak)

Nisu nam dostavljene pisane izjave o odgovornosti rukovodstva, kojima rukovodstvo Društva izjavljuje da je ispunilo svoje odgovornosti u vezi sa pripremom finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, što predstavlja ograničenje obima našeg rada. Kao rezultat toga, kao i zbog značaja pitanja iznetih u prethodnim pasusima, nismo bili u mogućnosti da se uverimo da ne postoje i neka druga materijalno značajna pogrešna iskazivanja od uticaja na priložene finansijske izveštaje.

Uzdržavajuće mišljenje

Zbog značaja pitanja iskazanih u Osnovama za uzdržavajuće mišljenje, ne izražavamo mišljenje o finansijskim izveštajima Društva na dan 31. decembra 2017. godine i za godinu koja se završava na taj dan.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim uslovima

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije, koji nije sastavni deo priloženih finansijskih izveštaja. U skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije, naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2017. godinu sa finansijskim izveštajima za tu poslovnu godinu. Po našem mišljenju, finansijske informacije obelodanjene u godišnjem izveštaju o poslovanju za 2017. godinu usaglašene su sa revidiranim finansijskim izveštajima za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2017. godine.

Beograd, 27. april 2018. godine



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Miroslav Tončić".

Miroslav Tončić
Ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07088957

Шифра делатности 4673

ПИБ 100001302

Назив DUGA AD INDUSTRIJA VOZA I LAKOVA BEOGRAD (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула), Вилине воде 6

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		12	2412
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		12	11
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	18	12	11
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	19		2401

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		16609	38488
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		28	28
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023			
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024			
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025			
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	21	219	222
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	20	46	244
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	20	12580	31248
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	21	3736	6746
	Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		16597	36076
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		18648	794
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		18614	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	22	18614	
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	22	34	399
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	22		395
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		1960	7059
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		1679	6595
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	22	1679	6595

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничког подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	22	170	462
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	22	111	2
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		16688	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			6265
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		16	390
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	23	9679	32952
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	23	598	1791
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		9188	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			10790
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	23	60	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		9248	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			10790
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	16		3994
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	17		5585
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		9248	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			20369
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. <small>Madimir Barić 1000070923-0911883263049 www.madimirbaric.com</small>	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07088957

Шифра делатности 4673

ПИБ 100001302

Назив DUGA AD INDUSTRIJA VOZA I LAKOVA BEOGRAD (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула) , Вилине воде 6

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		9248	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			20369
	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	13	4784	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добити или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добити	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добити или губици по основу улагања у власничка инструмента капитала				
332	а) добити	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добити или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добити	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добити или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добити	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017	6	57	40
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		4841	40
	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		4841	40
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		14089	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			20329
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____					
дана _____ 20 _____ године		М.П.			
		Законски заступник Vladimir Ristić 100070092-0911983761049			

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07088957

Шифра делатности 4673

ПИБ 100001302

Назив DUGA AD INDUSTRIJA VOZA I LAKOVA BEOGRAD (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула) , Вилине воде 6

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		10237	5958	0
01	Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	4			
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	Д. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		6220	638	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5	6220	631	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5		7	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	Е. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		4017	5320	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничком подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	6	722	665	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	7	3295	4655	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛУЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	11			
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		11741	16483	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		3534	3567	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и оптан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047	8	1	1	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	8	51	107	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	9	3439	3459	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		43		
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		0	0	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	10.1			
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	10.2	41	83	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		1637	1711	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	10.3	1170	1170	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	10.3	467	541	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	10.4	1902	6595	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	10.5	4627	4527	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		21978	22441	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		1184742	1184742	0
300	1. Акцијски капитал	0403	13	1039464	1039464	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407	13	115513	115513	
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	13	1260	1260	
309	8. Остали основни капитал	0410	13	28505	28505	
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	13	5202	418	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (поградна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	13	307	250	
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		9267	19	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	13	19	19	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	13	9248		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		1653502	1653502	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	13	1653502	1633133	
351	2. Губитак текуће године	0423	13		20369	
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		31746	25061	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		31746	25061	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	14	31210	24525	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	14	536	536	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	13	844		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		443372	465453	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		401300	293859	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	15.1	401300	293859	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		125	125	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		11868	11957	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	15.2	54		
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	15.2	11814	11957	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	15.3	30035	154851	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	16		3994	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	17	44	667	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463	12	453984	468073	
	T. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		21978	22441	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П.		
				Vladimir Ristić 100070032-0911363761049 <small>Службени гласник РС Број 95/2014 и 144/2014 www.sluzbeniglasnik.rs</small>		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07088957	Шифра делатности 4873	ПИБ 100001302
Назив DUGA AD INDUSTRIJA VOJA I LAKOVA BEOGRAD (PALILULA)		
Седиште Београд (Палилула), Вилине воде 6		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	1184742	4020		4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	1184742	4024		4042	
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	1184742	4028		4046	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	1184742	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
	Промена у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	1184742	4036		4054		

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	1633133	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	19
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	1633133	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	19
4	Промена у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	20369	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	1653502	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	19
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	1653502	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	19

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	9248
	Стања на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	1653502	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	9267

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добити или губици	АОП
1	2	9	10	11		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
	б) потражни салдо рачуна	4110	418	4128		4146
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	418	4132		4150
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	418	4136		4154
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	418	4140		4158

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Резалоризационе резерве	АОП	Актуарски добити или губици	АОП	Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промена у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	844	4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	5628	4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	5202	4144		4162		

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добити или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добити или губици по основу хацинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
	Промена у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337 Добица или губици по основу ХОВ расположивих за продају			АОП
1	2		15		16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244	447744
	б) потражни салдо рачуна	4218	210			
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	4246	447744
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	210			
4	Промена у претходној години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247	20329
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	40			
5	Стање на крају претходне године 31.12._____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	4248	468073
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	250			
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текућа године на дан 01.01._____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	4250	468073
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	250			

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добица или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15		16
8	Промена у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	57		14089
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	307		453984
у _____		Законски заступник			
дана _____ 20 _____ године		М.П.		Vladimir Bistić 100070032-0911983761049 <small>Doc. signed by Vladimir Bistić 330078222-0911983761049 Date: 2018.03.09 10:54:07 +01:00</small>	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07088957

Шифра делатности 4673

ПИБ 100001302

Назив DUGA AD INDUSTRIJA VOZA I LAKOVA BEOGRAD (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула) , Вилине воде 6

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1868	7356
1. Продаја и примљени аванси	3002	14	126
2. Примљене камате из пословних активности	3003	34	399
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1820	6831
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	10467	9827
1. Исплате добљављачима и дати аванси	3006	5477	8656
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		
3. Плаћене камате	3008	170	462
4. Порез на добитак	3009	3994	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	826	709
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	8599	2471
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	3906	5085
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	2267	1873
3. Остали финансијски гласани (нето приливи)	3016	1639	3212
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски гласани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	3906	5085
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећања основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5774	12441
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	10467	9827
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		2614
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	4693	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	6595	3974
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		7
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1902	6595
у _____			
_____ дана _____ 20_____ године			
	М.П.		
		Законски заступник Vladimir Ristić Digitally signed by Vladimir Ristić 100270032-0911983761049 30023023-0911983761049 Date: 2018.07.09 10:51:49 +0100	

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Privredno društvo INDUSTRIJA BOJA I LAKOVA DUGA A.D., Beograd (u daljem tekstu: „Društvo“) sa sedištem u Ulici Viline vode br. 6, Beograd je otvoreno akcionarsko društvo čije se akcije kotiraju na Beogradskoj berzi. Skraćeni naziv društva je DUGA AD.

Društvo je od društvenog preduzeća, u skladu sa Zakonom o vlasničkoj transformaciji iz 1997. godine, privatizovano 1. marta 1999. godine.

U 2005. godini došlo je do promene u strukturi akcijskog kapitala, kojom je vlasnik većinskog paketa upravljačkih akcija postalo pravno lice Belfin d.o.o., Beograd, tada zavisno pravno lice u grupi BELINKA HOLDING, Ljubljana, Republika Slovenija.

Tadašnji vlasnik i osnivač matičnog pravnog lica Društva, Belinka Holding, Ljubljana, Republika Slovenija je dana 30. oktobra 2007. godine pripojen stranom pravnom licu Helios Domžale d.d. Domžale, Slovenija čime i Društvo postaje članica Helios grupe. U 2014. godini strano pravno lice Remho Beteiligungs GmbH iz Beča, Austrija postao je vlasnik Helios Domžale d.d., Domžale, Slovenija čime je Helios Grupa postala deo grupe Ring.

Usled značajnih organizacionih promena, Društvo od 25. januara 2017. godine nije član Grupe Helios. Naime, rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije br. BD 4832/2017, usvojena je registraciona prijava prema kojoj je novi član društva Belfin d.o.o., Beograd (matičnog pravnog lica Društva i istovremeno zavisnog lica Helios Domžale d.d. Domžale, Slovenija) postalo strano pravno lice Theia Beta Management GmbH, Austrija (član Grupe Ring) sa 100% učešća u društvu Belfin d.o.o., Beograd.

Osnovna registrovana delatnost Društva je trgovina na veliko hemijskim proizvodima (51550) što je registrovano u Agenciji za privredne registre pod brojem BD 8654/2010, a nakon toga usklađena po Uredbi o klasifikaciji delatnosti u novu šifru pretežne delatnosti 4673. Sedište Društva je u Beogradu, Ulica Viline vode br. 6.

Na dan 31. decembra 2017. godine i 31. decembra 2016. godine, Društvo nema zaposlenih lica.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD**2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja**

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 62/2013), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao javno društvo, u obavezi je da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodne računovodstvene standarde ("MRS"), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("Odbor"), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda, Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)**2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)**

Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – “Prikazivanje finansijskih izveštaja” i MRS 7 – “Izveštaj o tokovima gotovine”.
- Rešenje Ministarstva finansija 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. Nakon 31. jula 2013. godine, od strane IASB i IFRIC izdat je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena odnosno dodataka postojećim ili revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih MSFI, odnosno ukidanje postojećih MRS, koji nisu prevedeni i zvanično usvojeni u Republici Srbiji.
- Određenim podzakonskom aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koja odstupa od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, ovi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja, Društvo nije primenilo MSFI i MRS koji u svojim odredbama dozvoljavaju raniju primenu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Odlukom Predsednika odbora direktora Društva od dana 11. januara 2018. godine, odobreni su finansijski izveštaji za poslovnu 2017. godinu.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji na dan i za godinu završenu na dan 31. decembra 2016. godine.

2.3. Načelo stalnosti poslovanja

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom stalnosti poslovanja pravnog lica.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**3.1. Priznavanje i odmeravanje prihoda i rashoda**

Prihodi se odmeravaju po pravičnoj vrednosti primljene naknade ili naknade koja će se primiti i predstavljaju iznose koji se dobijaju za izvršene usluge i prodatu robu u toku redovnog poslovanja, umanjene za rabate, porez na dodatu vrednost i druge poreze pri prodaji.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba se priznaju kada se roba isporuči i kada su značajni rizici i koristi od vlasništva nad njom prenete na kupca.

Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.2. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstava koje se kvalifikuju uključuju se u nabavnu vrednost tog sredstva i to do onog perioda kada su u suštini završene sve aktivnosti neophodne da bi se sredstvo pripremio za planiranu upotrebu ili prodaju. Sredstva koja se kvalifikuju se odnose na sredstva kojima je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bila spremna za svoju nameravanu upotrebu.

Prihodi od investiranja ostvareni na osnovu privremenog investiranja pozajmljenih sredstava se oduzimaju od nastalih troškova pozajmljivanja namenjenih za finansiranje sredstava koja se kvalifikuju.

Svi ostali troškovi pozajmljivanja se priznaju u računu dobitka i gubitka u periodu na koji se odnose.

3.3. Preračunavanje iznosa u stranim sredstvima plaćanja

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom kursu važećem na dan svake promene.

Sve pozicije sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja se preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu, važećem na dan bilansa stanja, osim ako ugovorom o kreditu i finansijskom lizingu nije drugačije precizirano.

Positivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu preračunavanja deviznih iznosa knjiže se u korist ili na teret bilansa uspeha.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su u knjigama Društva iskazana po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne gubitke od obezvređenja. Procenjeni korisni vek upotrebe izražava se stopama amortizacije koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstva, a za nematerijalnu imovinu čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, godišnja stopa amortizacije proističe iz ugovora. Za nematerijalnu imovinu nakon početnog priznavanja, primenjuje se model revalorizacije (fer vrednosti) u skladu sa MRS 38, ali samo u slučaju kada postoji aktivno tržište.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača, uvećana za zavisne troškove i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti, umanjena za bilo koje trgovinske popuste i rabate. Korisni vek upotrebe nekretnina, postrojenja i opreme je utvrđen:

- Građevinski objekti imaju vek upotrebe 40 godina
- Kancelarijska oprema ima vek upotrebe 8 godina
- Računari i elektronska oprema imaju vek upotrebe 5 godina
- Telefonske i telegrafске centrale sa pripadajućom opremom imaju vek upotrebe 14 godina

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)**

Troškovi tekućeg održavanja i opravki priznaju se kao rashod perioda. Za vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme nakon početnog priznavanja, primenjuje se model revalorizacije (fer vrednosti) u skladu sa MRS 16. Svođenje knjigovodstvene vrednosti na procenjenju fer vrednost stavki nekretnina, postrojenja i opreme vrši se odgovarajućim vrednosnim usklađivanjem nabavne vrednosti i ispravke vrednosti u zavisnosti od procenjenog preostalog veka upotrebe. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog veka korisne upotrebe, a obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu. Korisni vek upotrebe sredstava i rezidualna vrednost se proveravaju i po potrebi koriguju na datum svakog bilansa.

Ako nakon procene fer vrednosti prvobitno procenjeni korisni vek upotrebe ostaje nepromenjen, vrednosno usklađivanje vrši se proporcionalnom korekcijom nabavne vrednosti i ispravke vrednosti.

Ako se prvobitno procenjeni korisni vek upotrebe menja, vrednosno usklađivanje vrši se eliminisanjem celokupne izvršene ispravke vrednosti uz istovremeno svođenje nabavne vrednosti na fer vrednost, ili smanjivanjem ispravke vrednosti (bez korekcije nabavne vrednosti) tako da sadašnja vrednost bude jednaka fer vrednosti.

Revalorizaciona rezerva nastala po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme prenosi se na rezultat najkasnije u godini u kojoj je sredstvo prodato, rashodovano ili otuđeno na drugi način.

Prenošenje revalorizacione rezerve na rezultat može da se vrši i dok se sredstvo koristi, i u tom slučaju iznos revalorizacione rezerve predstavlja razliku između amortizacije obračunate na revalorizovanu knjigovodstvenu vrednost sredstva i amortizacije koja bi bila obračunata da je za sredstvo primenjen model nabavne vrednosti, u slučaju ako rukovodstvo odluči da je prenos značajan. U nabavnu vrednost, odnosno cenu koštanja nekretnine, postrojenja i opreme uključuju se i troškovi kamata koji su nastali po osnovu izgradnje ili nabavke tih sredstava, ako su ispunjeni uslovi za kapitalizaciju troškova pozajmljivanja definisani u okviru MRS 23 Troškovi pozajmljivanja.

3.6. Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju.

Ova sredstva priznaju se na datum trgovanja, odnosno na datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti sredstvo.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju prestaju da se priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto, odnosno preneti su svi rizici i koristi od vlasništva nad njima.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju naknadno se vrednuju po fer vrednosti, osim ukoliko se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi. Promene u fer vrednosti finansijskih sredstava koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju priznaju se u kapitalu, u okviru revalorizacionih rezervi. U slučaju da se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi, vrednovanje se vrši po nabavnoj vrednosti.

Kada se finansijska sredstva raspoloživa za prodaju otuđe, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u kapitalu uključuju se u Bilans uspeha kao dobiti ili gubici od ulaganja u hartije od vrednosti. Fer vrednost hartija od vrednosti koje se kotiraju na berzi zasniva se na tekućim cenama ponude. Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi) predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci od datuma bilansa. U slučaju da su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa ova sredstva se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.7. Zalihe**

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Nabavnu vrednost čine fakturna vrednost, troškovi transporta i drugi pripadajući troškovi. Neto prodajna vrednost je vrednost po kojoj zalihe mogu biti realizovane u uobičajenim uslovima poslovanja, po odbitku troškova prodaje. Zalihe sirovina, ambalaže, nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i gotovih proizvoda evidentiraju se po planskim cenama.

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

3.8. Stalna sredstva namenjena prodaji

Stalna sredstva namenjena prodaji mere se po knjigovodstvenoj vrednosti ili fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje, u zavisnosti koja je niža. Kada se očekuje da se prodaja dogodi posle jedne godine, troškovi prodaje se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti, a svako povećanje sadašnje vrednosti troškova prodaje koje se javlja zbog protoka vremena, priznaje se kao trošak finansiranja tekućeg perioda.

3.9. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisani nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva, od momenta kada se Društvo ugovornim odredbama vezalo za instrument. Kupovina ili prodaja finansijskih sredstava priznaje se primenom obračuna na datum poravnanja, odnosno datum kada je sredstvo isporučeno drugoj strani.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada je obaveza predviđena ugovorom ispunjena, otkazana ili istekla.

a) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani sastoje se od potraživanja po osnovu stambenih kredita datih radnicima Društva sa rokom otplate do 20 godina, iskazanih po nominalnoj vrednosti koja odražava sadašnju vrednost budućih novčanih tokova diskontovanu ugovorenim kamatnom stopom. Po proceni rukovodstva efekti neprimenjivanja MRS 39 "Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje" po kome se dugoročna potraživanja vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom efektivne kamatne stope nisu od materijalnog značaja za finansijske izveštaje posmatrane u celini.

b) Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazana su po njihovoj nominalnoj vrednosti, umanjenoj za ispravke vrednosti nenaplativih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca se vrši na teret bilansa uspeha za sva potraživanja od domaćih kupaca i kupaca u inostranstvu koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od datuma dospeća, umanjena za iznos obaveza prema tim kupcima. Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke direktora Društva. Za potraživanja od povezanih lica se ne vrši ispravka vrednosti.

c) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U izveštajima o tokovima gotovine, pod gotovinom se podrazumevaju novčana sredstva u blagajni i novčana sredstva na računima kod poslovnih banaka. Gotovinski ekvivalenti su kratkoročna, visoko likvidna ulaganja koja se brzo pretvaraju u poznate iznose gotovine i nisu pod značajnim uticajem rizika promena vrednosti. Gotovinske ekvivalente predstavljaju oročeni depoziti kod poslovnih banaka na period do 90 dana.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.9. Finansijski instrumenti (nastavak)***d) Obaveze prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima se procenjuju po njihovoj nominalnoj vrednosti.

e) Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se početno priznaju po fer vrednosti, umanjenoj za transakcione troškove, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope koja aproksimira efektivnoj kamatnoj stopi.

3.10. Porez na dobitak i ostali porezi i doprinosi*a) Tekući porez na dobitak*

Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu utvrđenu poreskim bilansom, koja predstavlja iznos dobitka pre oporezivanja po odbitku efekata usklađivanja prihoda i rashoda, u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije, uz umanjjenje za propisane poreske kredite.

Zakon o porezu na dobitak Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Poreski gubici nastali pre 1. januara 2010. godine mogu se prenositi na račun budućih dobitaka u periodu ne dužem od deset godina.

b) Odloženi porez na dobitak

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnovice potraživanja i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i poreske gubitke i kredite, koji se mogu prenositi u naredne fiskalne periode, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporezivi dobitak od kojeg se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i obaveze se obračunavaju po poreskoj stopi od 15%. Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

c) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu, poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca, kao i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim, poreskim i opštim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

4. NEMATERIJALNA IMOVINA

	U hiljadama dinara
	Softver
Nabavna vrednost	
Stanje 1. januara 2016. godine	2,907
Stanje 31. decembra 2016. godine	2,907
Stanje 1. januara 2017. godine	2,907
Stanje 31. decembra 2017. godine	2,907
Ispravka vrednosti	
Stanje 1. januara 2016. godine	2,907
Stanje 31. decembra 2016. godine	2,907
Stanje 1. januara 2017. godine	2,907
Stanje 31. decembra 2017. godine	2,907
Neotpisana vrednost 31. decembra 2016. godine	-
Neotpisana vrednost 31. decembra 2017. godine	-

Dana 12. septembra 2016. godine, Društvo je potpisalo Ugovor o prenosu prava na žigom sa matičnim pravnim licem Helios Domžale d.d. Domžale, Slovenija, po osnovu kojeg je dana 29. oktobra 2016. godine izvršena prodaja prava na žig za iznos od EUR 216,000.

U vezi sa napred navedenim, istog dana potpisana je Izjava o prebijanju duga sa matičnim pravnim licem Helios Domžale d.d. Domžale, Slovenija, čime je u navedenom iznosu izmirena obaveza po osnovu kredita od matičnog pravnog lica Helios Domžale d.d. Domžale, Slovenija.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	U hiljadama dinara		
	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost			
Stanje 1. januara 2016. godine	1,566	99	1,665
Rashodovanje	-	(14)	(14)
Stanje 31. decembra 2016. godine	<u>1,566</u>	<u>85</u>	<u>1,651</u>
Stanje 1. januara 2017. godine	1,566	85	1,651
Rashodovanje	-	(85)	(85)
Efekti procene vrednosti nekretnina	14,897	-	14,897
Stanje 31. decembra 2017. godine	<u>16,463</u>	<u>-</u>	<u>16,463</u>
Ispravka vrednosti			
Stanje 1. januara 2016. godine	896	81	977
Obračunata amortizacija (napomena 20)	39	11	50
Rashodovanje	-	(14)	(14)
Stanje 31. decembra 2016. godine	<u>935</u>	<u>78</u>	<u>1,013</u>
Stanje 1. januara 2017. godine	935	78	1,013
Obračunata amortizacija(napomena 20)	39	7	46
Rashodovanje	-	(85)	(85)
Efekti procene vrednosti nekretnina	9,269	-	9,269
Stanje 31. decembra 2017. godine	<u>10,243</u>	<u>-</u>	<u>10,243</u>
Neotpisana vrednost 31. decembra 2016. godine	<u>631</u>	<u>7</u>	<u>638</u>
Neotpisana vrednost 31. decembra 2017. godine	<u>6,220</u>	<u>-</u>	<u>6,220</u>

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2017. godini u iznosu od 46 hiljada dinara (2016. godine: 50 hiljada dinara) priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u bilansu uspeha za poslovnu 2017. godinu.

Smanjenje opreme u 2017.godini odnosi se na rashodovanje opreme. Naime, rashodovana je oprema kojoj je istekao korisni i ekonomski vek upotrebe i koja je iz drugih razloga neupotrebljiva i za koju je rukovodstvo Društva procenilo da neće doprinositi ostvarivanju buduće ekonomske koristi. Nabavna vrednost i ispravka vrednosti rashodovane opreme u 2017. godini iznosi 85 hiljada dinara.

U 2017. godini izvršena je procena fer vrednosti građevinskog objekta – stana, koji je jedina funkcionalna nekretnina Društva. Procenu je izvršio ovlašćeni procenitelj – sudski veštak građevinske struke. Efekti procene su evidentirani proporcionalnim uvećanjem nabavne vrednosti u iznosu od 14,897 hiljada dinara i uvećanjem ispravke vrednosti u iznosu od 9,269 hiljada dinara. Preostali korisni vek nije promenjen te je i godišnja stopa amortizacije ostala nepromenjena. Neto efekti procene u iznosu od 5,628 hiljada dinara evidentirani su u korist revalorizacionih rezervi.

U katastru nepokretnosti Republičkog geodetskog zavoda upisano je pravo korišćenja u korist Društva na gradskom građevinskom zemljištu u svojini Republike Srbije ukupne površine 6,857 kvadratnih metara, sa lokacijom u Beogradu, opština Palilula. Društvo je na osnovu kupoprodajnog ugovora iz 2008. godine izvršilo, između ostalog, i prenos prava korišćenja navedenom gradskom građevinskom zemljištu, te stoga isto nije evidentirano u poslovnim knjigama Društva. Navedeno pravo korišćenja, do dana sastavljanja ovih finansijskih izveštaja, nije preneto na kupca u katastru nepokretnosti. Rukovodstvo nije procenilo eventualne poreske efekte, ukoliko iste postoje, na finansijske izveštaje za poslovnu 2017. godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

6. UČEŠĆA U KAPITALU

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti namenjene prodaji:		
- Komercijalna banka a.d., Beograd (akcije)	665	608
- ostalo	57	57
	<u>722</u>	<u>665</u>

Akcije Komercijalne banke se kotiraju na tržištu, te je u skladu sa tim izvršeno usklađivanje po fer vrednosti na dan 31. decembar 2017. godine. Efekti promene fer vrednosti zbog tekućih fluktuacija tržišnih cena Komercijalne banke a.d., Beograd prikazani su kao povećanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju.

7. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Dugoročni zajmovi i depoziti:		
- dugoročni stambeni zajmovi bivšim zaposlenima	5,104	8,872
- ostalo	440	440
	<u>5,544</u>	<u>9,312</u>
<i>Minus:</i>		
- <i>otplate u toku godine i otpis</i>	(1,395)	(3,731)
- <i>tekuća dospeća (napomena 10.3.)</i>	(414)	(486)
- <i>ispravka vrednosti ostalih dugoročnih plasmana</i>	(440)	(440)
	<u>(2,249)</u>	<u>(4,657)</u>
	<u>3,295</u>	<u>4,655</u>

8. ZALIHE

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Gotovi proizvodi	113	113
<i>Minus: Ispravka vrednosti gotovih proizvoda</i>	(112)	(112)
	<u>1</u>	<u>1</u>
Roba	5,112	5,141
<i>Minus: Ispravka vrednosti robe</i>	(5,061)	(5,034)
	<u>51</u>	<u>107</u>
	<u>52</u>	<u>108</u>

9. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

Stalna sredstva namenjena prodaji na dan 31. decembra 2017. godine u ukupnom iznosu od 3,439 hiljada dinara (31. decembra 2016. godine: 3,459 hiljada dinara), najvećim delom se odnose na nepokretnost (lokal) namenjen prodaji sa lokacijom u Podgorici, Crna Gora u iznosu od 3,106 hiljada dinara.

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Građevinski objekti namenjeni prodaji	3,106	3,106
Oprema namenjena prodaji	666	706
	<u>3,772</u>	<u>3,812</u>
<i>Minus: Ispravka vrednosti opreme namenjene prodaji</i>	(333)	(353)
	<u>3,439</u>	<u>3,459</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

10.1. Potraživanja po osnovu prodaje

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Potraživanja po osnovu prodaje:		
- kupci u zemlji	16,181	16,181
- kupci u inostranstvu	19,665	20,495
	<u>35,846</u>	<u>36,676</u>
<i>Minus: Ispravka vrednosti potraživanja</i>		
- kupci u zemlji	(16,181)	(16,181)
- kupci u inostranstvu	(19,665)	(20,495)
	<u>(35,846)</u>	<u>(36,676)</u>
	-	-

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Do 3 meseca	-	-
Od 3 do 6 meseci	-	-
Od 6 do 12 meseci	-	-
Preko godinu dana	35,846	36,676
	<u>35,846</u>	<u>36,676</u>

Promene na ispravci vrednosti potraživanja data je kako sledi:

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Stanje na početku perioda	36,676	36,662
Kursne razlike	(830)	306
Naplaćena ispravljena potraživanja	-	(292)
Stanje na kraju perioda	<u>35,846</u>	<u>36,676</u>

Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje u 2017. godini izvršena je na osnovu procene rukovodstva svakog pojedinačnog materijalno značajnog potraživanja o njihovoj naplativosti. Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja u iznosu od 35,846 hiljada dinara nenaplativa i izvršena je njihova ispravka.

Potraživanja od kupaca najvećim delom su usaglašena sa stanjem na dan 31. oktobra 2017. godine, što čini procentualno veći deo usaglašanih potraživanja.

10.2. Druga potraživanja

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Potraživanja od državnih organa	41	41
Potraživanja za ostale poreze i druge dažbine	-	42
	<u>41</u>	<u>83</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA (nastavak)**10.3. Kratkoročni finansijski plasmani**

	31. decembar 2016.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Kratkoročne pozajmice date povezanom pravnom licu (napomena 24)	1,170	1,170
Ostali kratkoročni finansijski plasmani:		
- tekuće dospeće dugoročnih plasmana (napomena 7)	414	486
- ostalo	53	55
	<u>467</u>	<u>541</u>
	<u>1,637</u>	<u>1,711</u>

Kratkoročne pozajmice date povezanim pravnim licima u grupi na dan 31. decembar 2017. godine iznose 1,170 hiljada dinara (31. decembar 2016. godine: 1,170 hiljada dinara) odnosi se na beskatmatne pozajmice većinskom akcionaru Belfin d.o.o., Beograd.

Promene na kratkoročnim finansijskim plasmanima bile su kako sledi:

	2017.	U hiljadama dinara 2016.
Stanje 1. januara	1,711	1,930
Ostala povećanja – valutna klauzula, revalorizacija	(7)	6
Otplate	(481)	(711)
Tekuća dospeća (napomena 7)	414	486
Stanje 31. decembra	<u>1,637</u>	<u>1,711</u>

10.4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Tekući račun:		
- u dinarima	1,902	6,595
- u valuti	-	-
	<u>1,902</u>	<u>6,595</u>

10.5. Porez na dodatu vrednost

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Potraživanja za porez na dodatu vrednost	4,627	4,527
	<u>4,627</u>	<u>4,527</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

11. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

	U hiljadama dinara godina koja se završava 31. decembra	
	2017.	2016.
Poreski rashod perioda (napomena 16)	-	(3,994)
Odloženi poreski rashod perioda	-	(5,585)
	-	(9,579)

b) Usaglašavanje iznosa poreza na dobitak u bilansu uspeha i proizvoda dobiti pre oporezivanja i propisane poreske stope

	U hiljadama dinara	
	2017.	2016.
Neto dobitak/gubitak pre oporezivanja	9,248	(10,790)
Porez na dobitak obračunat po stopi od 15%	1.387	-
Usklađivanje prihoda	827	-
Usklađivanje rashoda	(2.731)	-
Kapitalni dobici po osnovu prodaje nematerijalne imovine	-	(3,994)
Prestanak priznavanja odloženih poreskih sredstava	-	5,585
Ostalo	(517)	(380)
	-	(9,579)

c) Odložena poreska sredstva

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo je izvršilo prestanak priznavanja odloženih poreskih sredstava na teret odloženih poreskih rashoda perioda.

12. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

Gubitak iznad visine kapitala na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od 453,984 hiljade dinara (31. decembar 2016. godine: 468,073 hiljada dinara) predstavlja iznos za koji akumulirani gubitak prevazilazi ukupni kapital Društva.

13. KAPITAL

Akcijski kapital Društva na dan 31. decembra 2017. godine iznosi 1,184,742 hiljade dinara (31. decembra 2016. godine: 1,184,742 hiljade dinara). Većinski akcionar Društva na dan 31. decembra 2017. godine je domaće pravno lice Belfin d.o.o., Beograd sa 51.41% ukupnog akcijskog kapitala.

Promene na kapitalu u toku 2017. godine i 2016. godine date su u nastavku kako sledi:

	Osnovni kapital	Revalori- zacione rezerve	Nerealizovani dobici/(gubici) po osnovu HoV	Akumulirani Gubitak i neto dobitak tekuće godine	Ukupno
Stanje, 1. januar 2016. godine	1,184,742	418	210	(1,633,133)	(447,744)
Dobici po osnovu HoV	-	-	40	-	40
Neto gubitak tekuće godine	-	-	-	(20,369)	(20,369)
Stanje, 31. decembar 2016. godine	1,184,742	418	250	(1,653,502)	(468,073)
Stanje, 1. januar 2017. godine	1,184,742	418	250	(1,653,502)	(468,073)
Revalorizacione rezerve	-	4,784	-	-	4,784
Dobici po osnovu HoV	-	-	57	-	57
Neto dobitak tekuće godine	-	-	-	9,248	9,248
Stanje, 31. decembar 2017. godine	1,184,742	5,202	307	(1,644,254)	(453,984)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

13. KAPITAL (nastavak)

Na osnovu izvršene procene fer vrednosti građevinskog objekta - stana u 2017. godini formirane su revalorizacione rezerve u iznosu 5.628 hiljada dinara (Napomena br. 5). Društvo je po tom osnovu priznalo odložene poreske obaveze u iznosu od od 844 hiljada dinara.

Učešće društvenog kapitala u osnovnom kapitalu iznosi 10,00134%.

14. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od 31,746 hiljada dinara (31. decembra 2016. godine: 25,061 hiljada dinara), najvećim delom, u iznosu od 31,210 hiljada dinara (31. decembra 2016. godine: 24,525 hiljada dinara) odnose se na rezervisanja za sudske sporove većinom radno – pravne prirode, koje protiv Društva vode bivši zaposleni.

15. KRATKOROČNE OBAVEZE

15.1. Kratkoročne finansijske obaveze

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Kratkoročni kredit od matičnog pravnog lica (napomena 24):		
- Helios Domžale d.d. Domžale, Slovenija	-	293,859
-Theia Beta Management GMBH, Austria	401,300	-
	<u>401,300</u>	<u>293,859</u>

Na datum bilansa izvršeno je usaglašavanje kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od 401,300 hiljada dinara (31. decembra 2016. godine: 293,859 hiljada dinara) po osnovu kratkoročnog kredita od matičnog pravnog lica, što predstavlja 100% od ukupno iskazanog iznosa kratkoročnih finansijskih obaveza.

Promene na kratkoročnim kreditima od matičnog pravnog lica odnose se na sledeće:

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Stanje na početku perioda	298,859	315,736
Kursne razlike - negativne	1,179	4,727
Otplate	-	(26,604)
Prenos sa obaveze za kamate	124,875	-
Kursne razlike – pozitivne	<u>(18,613)</u>	<u>-</u>
	<u>401,300</u>	<u>293,859</u>

Obaveze po osnovu kratkoročnih kredita od matičnog pravnog lica iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2017.		2016.	
	U valuti	U hiljadama dinara	U valuti	U hiljadama dinara
EUR	<u>3,387,276</u>	<u>401,300</u>	<u>2,379,958</u>	<u>293,859</u>
	<u>3,387,276</u>	<u>401,300</u>	<u>2,379,958</u>	<u>293,859</u>

Kratkoročni kredit inicijalno je dobijen od matičnog pravnog lica grupe u okviru koje je Društvo poslovalo - Helios Domžale d.d. Domžale Slovenija (preuzimanjem obaveza koje je Društvo imalo prema bankama).

Kamatna stopa po ovom kreditu je u 2014. godini bila 6,5%. Po osnovu posebnog Aneksa ugovora u 2015. godini ne obračunava se kamata na ime navedenog kredita. Tokom 2016. godine i 2017. godine nije bilo obračuna kamate na kratkoročni kredit.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

15. KRATKOROČNE OBAVEZE (nastavak)

15.1. Kratkoročne finansijske obaveze (nastavak)

U 2017. godini na bazi posebnog Ugovora izvršen je prenos celokupnog iznosa obaveza po kreditu u iznosu od EUR 2,379,958 i ukupnog iznosa obaveza po osnovu kamate po kreditu u iznosu od EUR 1,007,318 sa Helios Domžale d.d. Domžale, Slovenija na novog poverioca Theia Beta Management GMBH, Austria. Naime, na dan 31.12.2016. godine stanje obaveze po kratkoročnom kreditu prema Helios Domžale d.d. Domžale iznosilo je 293,859 hiljada dinara. Obaveza je uvećana u iznosu od 1,179 hiljada dinara po osnovu kursnih razlika do dana prenosa na novog poverioca Theia Beta Management GMBH, Austria. Takođe, na istog novog poverioca prenete su i obaveze za kamate po kreditu u ukupnom iznosu na dan prenosa 124,875 hiljada dinara što je pripisano kratkoročnom kreditu. Nakon obračuna kursnih razlika na dan bilansa obaveza je smanjena za iznos od 18,613 hiljada dinara.

Kredit je dospelo u celosti na naplatu na dan 31. maja 2016. godine.

15.2. Obaveze iz poslovanja

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	11,814	11,957
	<u>11,814</u>	<u>11,957</u>

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu obaveza iz poslovanja vrši se jednom godišnje sa stanjem na dan 31. oktobra, a sa nekima i na datum bilansa. U 2017. godini izvršeno je usaglašavanje obaveza prema dobavljačima u procentu od 99,94% (31. decembra 2016. godine: 99,80%) od ukupno iskazanog iznosa.

15.3. Ostale kratkoročne obaveze

	31. decembar 2017.	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.
Obaveze za kamate od povezanih pravnih lica Helios Domžale d.d. Domžale, Slovenija (napomena 24)	-	124,376
Kratkoročna rezervisanja za sudske sporove	30,035	30,475
	<u>30,035</u>	<u>154,851</u>

Obaveze po osnovu kamata u iznosu od 124,376 hiljada dinara na dan 31. decembra 2016. odnosno EUR 1,007,318 odnose se na dospеле, a neplaćene kamate po osnovu kredita od povezanog pravnog lica Helios Domžale d.d. Domžale, Slovenija do dana 31. decembra 2015. godine. U 2017. godini na novog poverioca Theia Beta Management GMBH, Austria preneti su glavnicu kredita i obaveze za kamate po kreditu u ukupnom iznosu na dan prenosa 124,875 hiljada dinara (napomena 15.1).

Kratkoročna rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 30,035 hiljada dinara (31. decembar 2016. godine: 30,475 hiljada dinara) odnose se na očekivane troškove, koje će Društvo imati po negativnim ishodima sudskih sporova u toku 2018. godine, odnosno na obaveze po osnovu sporova koji su nepovoljno okončani u toku 2017. godine.

16. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Iskazano stanje obaveza na dan 31.12.2016. godine u iznosu od 3,994 hiljade dinara odnosi se na obavezu za porez na dobit na obračunati kapitalni dobitak ostvaren prodajom žiga povezanom pravnom licu.

17. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja iskazana na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od 44 hiljada dinara (31. decembar 2016. godine: 667 hiljada dinara) odnosi se na ukalkulisane troškove usluga, a na dan 31. decembar 2016. godine najvećim delom odnose se na ukalkulisani porez na prenos apsolutnih prava po osnovu prodaje žiga u iznosu od 666 hiljada dinara, s obzirom da do momenta odobravanja finansijskih izveštaja nije bilo dobijeno rešenje od strane nadležne Poreske uprave.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

18. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2017.	2016.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	12	11
	<u>12</u>	<u>11</u>

19. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2017.	2016.
Prihodi od prodaje prava (žig) povezanom pravnom licu (napomena 24)	-	2,401
	<u>-</u>	<u>2,401</u>

Prihodi od prodaje prava u iznosu od 2,401 hiljada dinara u 2016. godini odnose se na prihode ostvarene po osnovu ustupanja prava korišćenja žiga u vlasništvu Društva povezanom pravnom licu.

20. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2017.	2016.
Troškovi dugoročnih rezervisanja	12,580	31,248
Troškovi amortizacije (napomena 5)	46	244
	<u>12,626</u>	<u>31,492</u>

U 2017. godini izvršena su dodatna rezervisanja za troškove sudskih sporova koji se vode protiv Društva u ukupnom iznosu 12,580 hiljada dinara (2016. godine: 31,248 hiljada dinara). Od napred navedenog iznosa, deo za koji se po proceni rukovodstva Društva očekuje isplata najkasnije u roku od godinu dana u iznosu od 1,320 hiljada dinara priznat je u okviru kratkoročnih obaveza, dok je ostatak od 11,260 hiljada dinara priznat kao dugoročno rezervisanje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

21. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA I NEMATERIJALNI TROSKOVI

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2017.	2016.
Proizvodni troškovi:		
- troškovi zakupa	116	118
- troškovi komunalnih usluga	88	87
- troškovi transportnih i PTT usluga	15	17
	<u>219</u>	<u>222</u>
Nematerijalni troškovi:		
- troškovi ostalih usluga	3,173	5,472
- troškovi poreza i naknada	112	776
- ostali nematerijalni troškovi	451	498
	<u>3,736</u>	<u>6,746</u>
	<u>3,955</u>	<u>6,968</u>

Od ukupnog iznosa iskazanih troškova ostalih usluga u iznosu od 3,173 hiljade dinara (2016. godine: 5,472 hiljada dinara) najznačajniji deo troškova odnosi se na advokatske usluge 1.027 hiljada dinara i na menadžment usluge pružene od strane povezanog lica Helios a.d. i Propria d.o.o.u iznosu od 808 hiljada dinara (2016. godine usluge Helios a.d.: 2,661 hiljada dinara).

22. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2017.	2016.
<i>Finansijski prihodi</i>		
Kursne razlike i efekti valutne klauzule		
- povezana pravna lica (napomena 24)	18,614	-
- treća lica	-	395
Prihodi od kamata	34	399
	<u>18,648</u>	<u>794</u>
<i>Finansijski rashodi</i>		
Kursne razlike i efekti valutne klauzule:		
- povezana pravna lica (napomena 24)	1,679	6,595
- treća lica	111	2
Rashodi kamata	170	462
	<u>1,960</u>	<u>7,059</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine
23. OSTALI PRIHODI, OSTALI RASHODI, PRIHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE I PRIHODI PO OSNOVU ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2017.	2016.
<i>Ostali prihodi</i>		
- dobici od prodaje nematerijalne imovine povezanim pravnim licima (napomena 24)	-	26,605
- prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	5,511	3,635
- pozitivni efekti ugovorene zaštite od rizika	537	940
- prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	28	24
- ostalo	3,603	1,748
	<u>9,679</u>	<u>32,952</u>
<i>Ostali rashodi</i>		
- direktan otpis potraživanja	302	1,603
- ostali nepomenuti rashodi	241	88
- obezvređenje vrednosti zaliha	55	58
- gubici od prodaje opreme i stalnih sredstava namenjenih prodaji	-	42
	<u>598</u>	<u>1,791</u>
Prihodi od usklađivanja vrednosti:		
- potraživanja	-	293
- kratkoročnih finansijskih plasmana	16	97
	<u>16</u>	<u>390</u>
Prihodi - ispravke grešaka iz ranijih godina	60	-
	<u>60</u>	<u>-</u>

24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Tokom godine Društvo je obavljalo transakcije sa ostalim društvima iz Helios grupe odnosno grupe koja pripada Ring Holdingu. Saldo stanja potraživanja i obaveza, kao i prihoda i rashoda sumiran je u sledećim tabelama:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Kratkoročni finansijski plasmani (napomena 10.3.)	1,170	1,170
- BELFIN d.o.o., Beograd	1,170	1,170
Ukupno potraživanja	<u>1,170</u>	<u>1,170</u>
Kratkoročne finansijske obaveze		
a. Krediti (napomena 15.1.)	(401,300)	(293,859)
- HELIOS DOMŽALE d.d. Domžale, Slovenija	-	(293,859)
- THEIA BETA MANAGEMENT GMBH, Austria	(401,300)	-
b. Kamate (napomena 15.3.)	-	(124,376)
- HELIOS DOMŽALE d.d. Domžale, Slovenija	-	(124,376)
Obaveze iz poslovanja (napomena 15.2.)	(54)	-
- PROPRIA d.o.o., Beograd	(54)	-
Ukupno obaveze	<u>(401,354)</u>	<u>(418,235)</u>
Obaveze, neto	<u>(400,184)</u>	<u>(417,065)</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine
24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (nastavak=

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2017.	2016.
Drugi poslovni prihodi (napomena 19)	-	2,401
- HELIOS SRBIJA a.d., Gornji Milanovac	-	2,401
Ostali prihodi (napomena 23)	143	26,605
- PROPRIA d.o.o., Beograd	143	-
- HELIOS DOMŽALE d.d. Domžale, Slovenija	-	26,605
Finansijski prihodi kursne razlike i efekti valutne klauzule (napomena 22)	18,614	-
- THEIA BETA MANAGEMENT GMBH, Austria	18,614	-
Ukupno prihodi	18,757	29,006
Poslovni i ostali rashodi	(940)	(2,796)
- HELIOS SRBIJA a.d., Gornji Milanovac	(446)	(2,661)
- PROPRIA d.o.o., Beograd	(494)	(135)
Finansijski rashodi kursne razlike i efekti valutne klauzule (napomena 22)	(1,679)	(6,595)
- HG TRADE, Crna Gora	-	(9)
- HELIOS DOMŽALE d.d. Domžale, Slovenija	(1,679)	(6,586)
Ukupno rashodi	(2,619)	(9,391)
Prihodi / (rashodi), neto	16,138	19,615

Iznos od 1 hiljada dinara su ukalkulisani troškovi telefona za decembar mesec od povezanog pravnog lica Propria d.o.o., Beograd.

25. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA
Faktori finansijskog rizika

Finansijski rizici su definisani kao nestabilnost prinosa koja dovodi do neočekivanog gubitka. Visina te nestabilnosti prinosa je uslovljena uticajem promenljivih veličina, koje se nazivaju faktori rizika. Faktori rizika se mogu grupisati u nekoliko kategorija, od kojih su najvažniji tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti.

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima. S obzirom da u Republici Srbiji ne postoji organizovano tržište finansijskih instrumenata, Društvo nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika. Celokupan program upravljanja rizikom Društva je usmeren na nepredvidivost finansijskih tržišta, pa stoga Društvo nastoji da svede na minimum potencijalne negativne uticaje na svoje finansijsko poslovanje.

Tržišni rizik

Tržišni rizik predstavlja rizik promene tržišnih cena, koje dovode do sniženja vrednosti pojedine finansijske imovine. Postoje četiri glavna oblika tržišnog rizika: rizik promene deviznog kursa, rizik kamatne stope, rizik cene sopstvenog kapitala i rizik promena cena robe. Cilj Društva u pogledu upravljanja tržišnim rizicima je da kontroliše izloženost navedenim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku koji proističe iz poslovanja sa stranim valutama, u prvom redu sa evrom. Devizni rizik se odnosi na devizna potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente i devizne obaveze.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine
25. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)
Tržišni rizik (nastavak)
Devizni rizik (nastavak)

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		U hiljadama dinara Obaveze	
	2017.	2016.	2017.	2016.
EUR	2,488	2,931	401,300	418,235
	<u>2,488</u>	<u>2,931</u>	<u>401,300</u>	<u>418,235</u>

Na osnovu strukture monetarne imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR.

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na porast i pad RSD za 10% u odnosu na EUR. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

	2017.		U hiljadama dinara 2016.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
EUR	(39,881)	39,881	(41,530)	41,530
	<u>(39,881)</u>	<u>39,881</u>	<u>(41,530)</u>	<u>41,530</u>

Kamatni rizik

Društvo nema imovinu koja nosi varijabilnu kamatnu stopu, a u 2017. godini i 2016. godini nije imalo kamatonosnih obaveza ni po osnovu kredita sa fiksnom kamatnom stopom.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2017. godine i 2016. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	U hiljadama dinara	
	2016.	2016.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna:		
- ostali dugoročni finansijski plasmani	3,295	4,655
- kratkoročni finansijski plasmani	1,637	1,711
- gotovinski ekvivalenti i gotovina	1,902	6,595
	<u>6,834</u>	<u>12,961</u>
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne:		
- kratkoročne finansijske obaveze	401,300	293,859
- obaveze iz poslovanja	11,868	11,957
- ostale kratkoročne obaveze	-	124,376
	<u>413,168</u>	<u>430,192</u>

Kreditni rizik

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine
25 UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)
Kreditni rizik (nastavak)

Društvo koristi javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Rizik likvidnosti

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući dovoljan iznos novčanih sredstava i drugih gotovinskih ekvivalenata. Praćenjem novčanih tokova kroz evidentiranje dospeća finansijskih sredstava i obaveza Društvo obezbeđuje, u mogućoj meri, ispunjavanje svojih obaveza.

Ročnost dospeća kratkoročnih finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara				
	31. decembar 2017. godine.				
	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	preko 5	Ukupno
	godine	godine	godina	godina	
Kratkoročne finansijske obaveze	401,300	-	-	-	401,300
Obaveze iz poslovanja	11,868	-	-	-	11,868
Ostale kratkoročne obaveze	-	-	-	-	-
	<u>413,168</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>413,168</u>

	U hiljadama dinara				
	31. decembar 2016. godine				
	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	preko 5	Ukupno
	godine	godine	godina	godina	
Kratkoročne finansijske obaveze	293,859	-	-	-	293,859
Obaveze iz poslovanja	11,957	-	-	-	11,957
Ostale kratkoročne obaveze	124,376	-	-	-	124,376
	<u>430,192</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>430,192</u>

26. SEGMENTI POSLOVANJA

Segmenti poslovanja predstavljaju komponente Društva koje ostvaruju prihode i rashode, čije poslovne rezultate redovno pregleda rukovodstvo Društva i za koje postoje raspoložive zasebne finansijske informacije. Društvo nije organizovalo segmente poslovanja obzirom na obim i vrstu poslovanja već se imovinom koja se ne može raspodeliti i nije alocirana po segmentima upravlja na nivou Društva. Prihodi od prodaje u 2017. godini i u 2016. godini su u celosti ostvareni na području Srbije.

27. SUDSKI SPOROVI

Društvo je na dan 31. decembra 2017. godine formiralo kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja po osnovu sudskih sporova radno-pravne prirode koji se vode protiv Društva od strane bivših zaposlenih radnika Društva (napomena 21).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

28. ZARADA PO AKCIJI

U Bilansu uspeha nije prikazan dobitak po akciji - podatak manji od hiljadu dinara i negativan. Obračun je dat kako sledi:

	<u>U dinarima</u>
Neto dobitak	9,248,444
Broj akcija u opticaju	279,434
Dobitak po akciji	33.10

29. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenja poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Rukovodstvo ocenjuje da potencijalni efekti drugačijih tumačenja ne mogu imati značajan uticaj na Društvo.

30. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi primenjeni za preračun pozicija u dinarima na dan 31. decembar 2017. godine i 31. decembar 2016. godine za pojedine valute su:

	<u>31. decembar 2017.</u>	<u>31. decembar 2016.</u>
USD	99,1155	117,1353
EUR	118,4727	123,4723
CHF	101,2847	114,8473

Odgovorno lice:
Vladimir Ristić

Izvršni direktor Društva


 DUGA A.D. Industrija Boja i Lakova
 BEOGRAD, Bulevar Oslobođenja 6

Na osnovu člana 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. Glasnik RS" br. 31/11, 112/15 i 108/2016), odredaba Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl. Glasnik RS" br. 14/12, 5/15 i 24/17), kao i člana 29. Zakona o računovodstvu ("Sl. Glasnik RS" br. 62/13) DUGA AD Industrija boja i lakova Beograd, Viline vode br. 6, objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU IBL DUGA AD ZA 2017.GODINU

I OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime	DUGA AD Industrija boja i lakova Beograd	
Sedište i adresa	Beograd, Viline vode br. 6	
Matični broj	07088957	
PIB	100001302	
2. Web site i e-mail adresa	www.duga-ibl.com duga@duga-ibl.com	
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	2151/2005 od 18.02.2005.godine	
4. Delatnost (šifra i opis)	4673 Trgovina na veliko drvetom, građevinskim materijalom i sanitarnom opremom	
5. Broj zaposlenih	0	
6. Vrednost osnovnog kapitala u 000 RSD na dan 31.12.2017.godine	1.154.977	
7. Podaci o akcijama	Na dan 31.12.2017.godine	
Broj izdatih običnih akcija sa pravom glasa	311.521	
ISIN broj	RSDUGAE70888	
CFI broj	ESVUFR	
Broj izdatih prioritetnih akcija bez prava glasa	9.306	
ISIN broj	RSDUGAE19109	
CFI broj	EPNNNR	
8. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza, Beograd, Omladinskih brigada 1	
9. Broj akcionara na dan 31.12.2017.godine	827 običnih i 855 prioritetnih akcionara	
10. Deset najvećih akcionara		
Poslovno ime, Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12.2017.	Učešće u osn.kapitalu u % na dan 31.12.2017.
BELFIN DOO	160.182	49,92784
AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	74.871	23,33688
DRUŠTVENI KAPITAL	32.087	10,00134
STADLUX INVESTMENT S.A.	4.000	1,24678
INFINITIV D.O.O.	1.117	0,34816
KOMP. DUNAV OSIGURANJE ADO	871	0,27149
BOROVIĆ ALEKSANDAR	343	0,10691
AĆIMOVAČ SEKULA	300	0,09351
OGNJANOVICH STANISHA	284	0,08852
ABDI PETAR	266	0,08291
11. Podaci o zavisnim društvima	Nema zavisnih društava	
12. Podaci o ograncima	Ne postoje ogranci	
13. Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Deloitte d.o.o., Terazije 8, 11000 Beograd, Srbija	

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1. Članovi uprave (Odbor direktora)

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u OD i NO drugih društava	Broj i % akcija koji poseduju na dan 31.12.2017.	Isplaćeni neto iznos naknade u din.
Milan Drobac, Predsednik odbora direktora društva.	Diplomirani pravnik, nezaposleno lice.	-	-
Vladimir Ristić, član Odbora direktora, Izvršni direktor društva.	Diplomirani ekonomista, Rukovodilac Sektora za investicije JKP Gradske pijace Beograd.	-	-
Petar Ličina, Beograd, član Odbora direktora, neizvršni direktor društva.	Internal control - Ilirika Investments a.d. Beograd.	-	-
2. Kodeks ponašanja		Kodeks korporativnog upravljanja Duga a.d.	

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

3.1. Ocena Uprave preduzeća o realizaciji poslovne politike

Uprkos svim teškoćama i problemima sa kojima se društvo suočavalo, osnovne postavke poslovne politike i najvažniji ciljevi za 2017. su uglavnom realizovani.

3.2. Analiza ostvarenih rezultata

U 2017. godini ostvaren je neto dobitak u iznosu od 9.248 hilj RSD a u prethodnoj godini ostvaren je neto gubitak (20.369 hilj RSD). Na to je u najvećoj meri uticalo povećanje pozitivnih kursnih razlika u iznosu od 18.614 hilj. RSD. Troškovi dugoročnih rezervisanja za troškove sudskih sporova koji se vode protiv Društva su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu za 18.668 hilj. RSD.

3.2.1. Ukupni prihodi, rashodi i gubitak

BILANS USPEHA	U 000 RSD		Razlika	Index
	I-XII 2017	I-XII 2016		
Poslovni prihodi	12	2.412	-2.400	
Prihodi od prodaje	12	11	1	109
Ostali poslovni prihodi	0	2.401	-2.401	
Poslovni rashodi	16.609	38.488	-21.879	43
Nabavna vrednost prodate robe	28	28	0	100
Troškovi amortizacije i dugoroč. rezervisanja	12.626	31.492	-18.866	40
Nematerijalni troškovi	3.736	6.746	-3.010	55
Ostali poslovni rashodi	219	222	-3	99
Poslovni dobitak/gubitak	-16.597	-36.076	19.479	46
Finansijski dobitak/gubitak	16.688	-6.265	22.953	466
Ostali prihodi i rashodi	9.097	31.551	-22.454	29
Dobitak/gubitak iz redovnog posl. pre oporez.	9.188	-10.790	19.978	285
Neto dobitak/gubitak –ispr.greš. iz ran. per.	60	0	60	
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	9.248	-10.790	20.038	286

Porez na dobitak	0	9.579	-9.579	
Neto dobitak/gubitak	9.248	-20.369	29.617	245

Poslovni prihodi (0,01 mil RSD) su niži nego prethodne godine (2,4 mil RSD) najvećim delom zbog toga jer u 2017. godini nema naplaćene naknade za korišćenje robnih žigova. U prethodnoj godini ova naknada je ostvarena u iznosu od 2,4 mil RSD.

Poslovni rashodi (16,6 mil RSD) su značajno niži nego prethodne godine (38,5 mil RSD) jer su izvršena manja dodatna rezervisanja za troškove sudskih sporova u iznosu od 12,6 miliona dinara.

Troškovi proizvodnih usluga su na približno istom nivou kao prethodne godine dok su troškovi amortizacije niži. Nematerijalni troškovi su takođe niži nego prethodne godine pri čemu su smanjeni troškovi ostalih neproizvodnih usluga.

Zbog nedovoljnih poslovnih prihoda i visokih troškova rezervisanja ostvaren je **poslovni gubitak** u iznosu od 16,6 mil RSD.

Finansijski dobitak (19,7 mil RSD) je zbog visokih pozitivnih kursnih razlika na zajam u stranoj valuti dok je prethodne godine iskazan finansijski gubitak (6,3 mil RSD) zbog visokih negativnih kursnih razlika na zajam u stranoj valuti.

Ostali prihodi i rashodi. Ostali prihodi se u 2017. godini najvećim delom odnose na prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja za sudske sporove (5,5 mil RSD) i ostale razne prihode (3,6 mil RSD), dok u 2016. godini ostali prihodi se najvećim delom se odnose na dobitak od prodaje žigova (26,6 mil RSD) i prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja za sudske sporove (3,6 mil RSD). Ostali rashodi se uglavnom odnose na rashode po osnovu direktnog otpisa potraživanja a u 2016. godini na obezvređenja stalnih sredstava namenjenih prodaji i zaliha kao i obezvređenje potraživanja od kupaca.

Porez na dobitak (9,6 mil RSD) je znatno viši u 2016. godini jer je u toj godini izvršeno ukidanje odloženih poreskih sredstava na teret odloženih poreskih rashoda perioda (5,6 mil RSD) i obračunat je porez na ostvareni kapitalni dobitak po osnovu prodaje žigova (4 mil RSD).

Neto dobitak iznosi 9,2 mil RSD dok je u prethodnoj godini neto gubitak (20,4 mil RSD).

3.2.2. Tokovi gotovine

BILANS TOKOVA GOTOVINE	U 000 RSD		Razlika	Index
	2017	2016		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	1.868	7.356	-5.488	25
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	10.467	9.827	640	107
Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	-8.599	-2.471	-6.128	348
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	3.906	5.085	-1.179	77
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	0	0	0	
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	3.906	5.085	-1.179	77
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	0	0	0	
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	0	0	0	
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	0	0	0	
Ukupni priliv gotovine	5.774	12.441	-6.667	46
Ukupni odliv gotovine	10.467	9.827	640	107
Neto priliv/(odliv) gotovine	-4.693	2.614	-7.307	380
Gotovina na početku obračunskog perioda	6.595	3.974	2.621	166
Pozitivne kursne razlike	0	7	-7	
Negativne kursne razlike	0	0	0	
Gotovina na kraju obračunskog perioda	1.902	6.595	-4.693	29

Značajno manji priliv novčanih sredstava u odnosu na prethodnu godinu, a odliv novčanih sredstava na približnom

nivou kao prethodne godine doveli su toga da je krajnje stanje novčanih sredstava znatno manje nego prethodne godine.

U toku godine nije bilo blokade računa društva zbogospelih neizmirenih obaveza.

3.2.3. Promene na sredstvima i izvorima sredstava

BILANS STANJA	U 000 RSD		Razlika	Index
	31.12.2017	31.12.2016		
AKTIVA				
1. STALNA IMOVINA (nematerijalna imov., nekretnine, dug. finans. plasmani)	10.237	5.958	4.279	172
2. OBRтна IMOVINA	11.741	16.483	-4.742	71
-Zalihe	3.534	3.567	-33	99
-Potraživanja	41	83	-42	49
-Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1.902	6.595	-4.693	29
-Ostala kratk. potživ. i plasmani	6.264	6.238	29	100
3. ODLOŽ. PORESKA SRED.	0	0		
UKUPNA AKTIVA	21.978	22.441	-463	98
PASIVA				
1. KAPITAL	0	0	0	
2. DUG. REZ. I DUGOR. OBAV.	31.746	25.061	6.685	127
-Dugoročna rezervisanja	31.746	25.061	6.685	127
-Dugoročne obaveze	0	0	0	
3. KRATKOROČNE OBAVEZE	443.372	465.453	-22.081	95
-Kratkoročne finansijske obaveze	401.300	293.859	107.441	137
-Primljeni avansi	125	125	0	100
-Obaveze iz poslovanja	11.868	11.957	-89	99
-Ostale kratkoročne obaveze	30.035	154.851	-124.816	19
-Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	0	3.994	-3.994	
-PVR	44	667	-623	7
5. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	453.984	468.073	-14.089	97
UKUPNA PASIVA	21.978	22.441	-463	98

Stalna imovina je za 4,3 mil RSD veća od prethodne godine zbog izvršene procene fer vrednosti građevinskog objekta na više (5,6 mil RSD). Ostali dugoročni plasmani su smanjeni (1,4 mil RSD) po osnovu otplate i prenosa na kratkoročne finansijske plasmane.

Obrtna imovina je za 29% manja nego prethodne godine. Zalihe su smanjene po osnovu prodaje i dodatnog obezvređenja za robu koja duži period nema promet. Potraživanja su manja za 51 % zbog izvršenog povraćaja potraživanja od državnih organa.

Dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze su u odnosu na prethodnu godinu povećane za 37%. U 2017. izvršeno je dodatno dugoročno rezervisanje za troškove sudskih sporova u iznosu od 11,2 mil RSD. U toku godine je po osnovu ranije dugoročno rezervisanih troškova za sudske sporove isplaćeno 0,4 mil RSD a ukinuto je rezervisanje za iste u iznosu od 4,2 mil RSD.

Kratkoročne obaveze su u odnosu na prethodnu godinu smanjene za 5%. Finansijske obaveze (kredit prema povezanom licu) su povećane za 1.007.318 EUR po osnovu prenosa glavnice kredita i kamate po tom kreditu na

novog poverioca, takođe povezano pravno lice. Navedeni iznos se odnosi na kamate koje su u prethodnom periodu bile na ostalim kratkoročnim obavezama pa su te obaveze smanjene u odnosu na prethodni period. Iste obaveze su smanjene na dan bilansa po osnovu pozitivne kursne razlike za 18,6 mil RSD.

Obaveze iz poslovanja su smanjene za 1%.

Ostale kratkoročne obaveze znatno su smanjene zbog prenosa obaveza za kamate po kreditu (kredit prema povezanom licu) na kratkoročne finansijske obaveze zbog prenosa obaveze za kredit i pripadajuće kamate na novog poverioca (kamata 1.007.318 EUR odnosno 125 mil RSD po kursu na dan prenosa). Ostale kratkoročne obaveze su smanjene zbog isplate kratkoročnih rezervisanja za sudske sporove iz ranijih godina u iznosu od 0,5 mil RSD, ukidanja istih u iznosu od 1,3 mil RSD, a dodatno kratkoročno rezervisanje za troškove sudskih sporova je u iznosu od 1,3 mil RSD.

Obaveze za ostale poreze u 2016. godini odnose se na porez na dobit na obračunati kapitalni dobitak ostvaren prodajom žigova a koji je plaćen u tekućoj godini.

Pasivna vremenska razgraničenja se odnose na ukalkulisane troškove za usluge, a u 2016. godini najvećim delom se odnose na ukalkulisani porez na prenos apsolutnih prava po osnovu prodaje žigova.

Tokom dugogodišnjeg poslovanja opterećenog visokim poslovnim i finansijskim rashodima, u uslovima proizvedene i produbljene ekonomske krize, akumuliran je gubitak koji je prevazišao vrednost kapitala, i koji na kraju 2017.godine iznosi 454 miliona dinara.

3.2.4. Ključni pokazatelji poslovanja

Osnovni pokazatelji	2017
Poslovni prihodi (u 000 RSD)	12
Poslovni rashodi (u 000 RSD)	16.609
Poslovni rezultat (u 000 RSD)	-16.597
Pokazatelji poslovanja	
Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi)	0,1%
Rentabilnost poslovanja (neto gubitak/ukupni prihodi)	33%
Likvidnost (obrtna imovina/obaveze)	2%
Dobitak na osnovni kapital (bruto dobitak/osnovni kapital)	1%
Neto dobitak na osnovni kapital (neto dobitak/osnovni kapital)	1%
Poslovni neto gubitak (poslovni gubitak/ poslovni prihodi)	138.308%
Likvidnost I stepena (gotovina i got.ekvivalenti/kratk.obaveze)	0,4%
Likvidnost II stepena (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina/kratkoročne obaveze)	2%
Neto obrtni kapital (obrtna imovina - kratk.obaveze)	-431,631
Cena akcija na 31.12.2017. godine	
Redovne	880
Prioritetne	3940
U izveštajnom periodu nije bilo prometa (trgovanja) ni redovnim ni prioritetnim akcijama	
Tržišna kapitalizacija na 31.12.2017. u hiljadama RSD	310.804
Dobitak po akciji	-
Isplaćena dividenda	-

U tekućoj poslovnoj godini kao i u dužem periodu u prošlosti društvo nije ostvarivalo poslovne i druge prihode kojima bi pokrivalo tekuće troškove i rashode pa je kontinuirano iskazivalo gubitak koji je vremenom prevazišao kapital društva.

Društvo je visoko **zaduženo** jer kratkoročne obaveze premašuju obrtnu imovinu za 432 miliona RSD. Troškovno opterećeno poslovanje u prošlosti kontinuirano je zahtevalo dodatne finansijske izvore finansiranja koji su realizovani kreditima kod banaka koji su otplaćeni od strane matične kompanije, tako da su postojeće finansijske obaveze isključivo prema povezanom pravnom licu THEIA BETA MANAGEMENT GmbH Austrija. U 2017. godini nije bilo dodatne finansijske zaduženosti po osnovu kredita i kamata, ali su ove obaveze i dalje visoke i u potpunosti dospele.

IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA KAO I GLAVNI RIZICI I PRETNJE KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

4.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu

U narednom periodu društvo će se fokusirati na prodaju postojećih zaliha robe i stalnih sredstava namenjenih prodaji, opreme koja nije u funkciji kao i na naplatu dospelih i utuženih potraživanja.

4.2. Promena poslovnih politika

U 2017. godini u odnosu na prethodnu godinu nije došlo do promene poslovne politike. Rešenjem APR br. BD 4832/2017 od 25.01.2017. kod većinskog akcionara Belfin doo Beograd registrovana je promena člana - THEIA BETA MANAGEMENT GmbH Austrija. Time nije došlo do promene već uspostavljene kontrole nad javnim društvom Duga a.d. Beograd, imajući u vidu da je i pre i nakon prenosa udela u društvu Belfin d.o.o. Beograd, krajnji, većinski vlasnik javnog društva Duga a.d. Beograd, ostao isti - društvo "Ring" International Holding AG, s obzirom da je prenos udela kod većinskog akcionara izvršen između povezanih lica.

4.3. Glavni rizici i pretnje kojima je društvo izloženo

Osnovni ciljevi i politike vezani za upravljanje finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima. S obzirom da je u Republici Srbiji slabo razvijeno tržište finansijskih instrumenata, Društvo nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika. Celokupna politika upravljanja rizikom Društva je usmerena na praćenje finansijskih rizika i preduzimanje mera da potencijalno negativan uticaj na finansijsko poslovanje svede na minimum.

Izloženost rizicima

Rizik likvidnosti se odnosi na finansijske obaveze za kredite koje su dospele u celosti kao i na pravosnažnost sudskih sporova koji su u toke.

Ukupna izloženost ovom riziku je 463 miliona RSD i niža je nego prethodne godine.

Društvo upravlja rizikom likvidnosti praćenjem dospeća finansijskih sredstava i obaveza, nastojeći da obezbedi dovoljan iznos novčanih sredstava na svojim računima.

Društvo je izloženo **deviznom riziku** koji proističe iz poslovanja sa stranim valutama, u prvom redu sa evrom. Najveća izloženost odnosi se na promenu kursa dinara za obaveze po osnovu kredita i kamata iskazanih u evrima (401 mil RSD).

Kamatni rizik je manje izražen jer je Društvo prethodnih godina imalo kamatonosnih obaveza po osnovu kredita sa fiksnom kamatnom stopom a od 2015. godine kamata se ne obračunava.

Društvo je izloženo **kreditnom riziku** koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme. Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Društvo koristi javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti riziku.

V OPIS VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ SASTAVLJA

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja nisu se desili bitni poslovni događaji
2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12.2017. ili mogućnost budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Prema mišljenju rukovodstva privrednog društva, troškovi i potencijalni rizici su uključeni u poslovne bilanse
3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Na dan 31.12.2017.godine ispravljena su sva potraživanja i plasmani koja su procenjena kao nenaplativa. Do datuma izrade godišnjeg izveštaja o poslovanju nijedno ispravljeno potraživanje nije naplaćeno.
4.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni	Nije bilo drugih bitnih promena podataka iz prospekta.

VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Rashodi usluga zakupa i PTT usluga od povezanih pravnih lica	Troškovi zakupa i sporednih troškova od povezanog pravnog lica iznosi 132 hilj. din.
2.	Rashodi usluga od povezanih pravnih lica	Rashod po osnovu izvršenih usluga iznosi 808 hilj. din.
3.	Potraživanja za dati bezkamatni zajam povezanom pravnom licu	Stanje datog kratkoročnog zajma iz ranijih godina je 1.170 hilj. din.
4.	Obaveza za kratkoročni zajam od povezanog pravnog lica	Stanje kratkoročnog zajma i kamate iznosi 401.300 hilj. din., a rashodi po osnovu realizovanih negativnih kursnih razlika iznose 1.678 hilj. din., a pozitivne nerealizovane kursne razlike iznose 18.614 hilj. din.

VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Nije bilo aktivnosti niti ulaganja u oblasti istraživanja i razvoja.

VIII INVESTICIONA ULAGANJA

U izveštajnom periodu nije bilo investicionih ulaganja.

IX INFORMACIJE O STANJU, STICANJU, PRODAJI I PONIŠTENJU SOPSTVENIH AKCIJA

U 2017. i 2016.godini nije bilo sticanja, prodaje niti ponišenja sopstvenih akcija.

X IZNOS, NAČIN FORMIRANJA I UPOTREBA REZERVI

U izveštajnoj godini nije bilo formiranja i upotrebe rezervi, osim revalorizacionih rezervi po osnovu izvršene procene fer vrednosti nepokretnosti (5.628 hilj. din. koje je umanjeno za 844 hilj.din nakon obračuna odloženih poreskih obaveza).

XI ULAGANJA U ZAŠTITU ŽIVOTNE SREDINE

Kako društvo ne obavlja proizvodnju niti je imalo bilo kakve aktivnosti koje bi uticale na ugrožavanje životne sredine nije ni imalo potrebe da vrši ulaganja u njenu zaštitu.

XII OSTALE INFORMACIJE

Godišnji izveštaj o poslovanju biće usvojen na Skupštini društva zajedno sa Finansijskim izveštajem i Izveštajem nezavisnog revizora.

U Beogradu, 03.03.2018. godine


DUGA AD
INDUSTRIJA BOJA I LAKOVA BEOGRAD

Izvršni direktor

The logo for Duga, featuring the word "Duga" in a stylized, blue, sans-serif font.

DUGA A.D., Industrija boja i lakova
Beograd, Vitevske 6

¹ Vladimir Ristić

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Vladimir Ristić".



ДУГА а.д. Београд

26.04.2018. године

Периодични извештај: Годишњи извештај - Изјава лица одговорног за састављање Годишњег извештаја

DUGA AD BEOGRAD

Viline vode 6

11000 Beograd, Srbija

Tel./Fax: +381 11 3217 444

Email: duga@duga-ibl.com

www.duga-ibl.com

ИЗЈАВА

ЛИЦА ОДГОВОРНОГ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Ова Изјава лица одговорног за састављање годишњег извештаја дата је на основу члана 50 став 2 тачка 3) Закона о тржишту капитала („Сл. Гласник РС“, бр. 31/2011, 112/2015 и 108/2016), члана 3 став 1 тачка 4. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава („Сл. Гласник РС“, бр. 14/2012, 5/2015 и 24/2017) и члана 4 став 1 тачка 1) алинеја 1 Правилника о службеном регистру информација („Сл. Гласник РС“, бр. 22/2017), и то:

Извршни директор друштва **ДУГА а.д. Београд**, матични број 07088957 („Друштво“), Владимир Ристић, дипломирани економиста, као законски заступник Друштва, изјављује да је, према његовом најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај за 2017. годину састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.

За друштво

ДУГА а.д. Београд: 1

Владимир Ристић, Извршни директор



ДУГА а.д. Београд

DUGA AD BEOGRAD

Viline vode 6

11000 Beograd, Srbija

Tel./Fax: +381 11 3217 444

Email: duga@duga-ibl.com

www.duga-ibl.com

У Београду, дана 26.04.2018. године

Периодични извештај:

Годишњи извештај - Напомена уз Годишњи извештај да нису усвојени финансијски извештаји за 2017. годину

НАПОМЕНА УЗ ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ

Ова Напомена уз Годишњи извештај друштва **ДУГА а.д. Београд**, матични број 07088957 дата је на основу члана 3 став 2 Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава („Сл. Гласник РС“, бр. 14/2012, 5/2015 и 24/2017) и члана 4 став 1 тачка 1) алинеја 1 Правилника о службеном регистру информација („Сл. Гласник РС“, бр. 22/2017), и то:

Годишњи финансијски извештаји друштва **ДУГА а.д. Београд**, матични број 07088957 („Друштво“) за 2017. годину, нису усвојени од стране надлежног органа Друштва, с тим што ће предлог Одлуке о усвајању годишњих финансијских извештаја Друштва бити дат на усвајање на првој редовној Седници Скупштине акционара Друштва, која ће бити одржана у оквиру законом одређеног рока односно до 30.06.2018. године.

За друштво

ДУГА а.д. Београд:

Duga
DUGA A.D. | Srbija boja i lakove
11000 Beograd, Viline vode 6

Владимир Ристић, Извршни директор



ДУГА а.д. Београд

DUGA AD BEOGRAD
Viline vode 6
11000 Beograd, Srbija
Tel./Fax: +381 11 3217 444
Email: duga@duga-ibl.com
www.duga-ibl.com

У Београду, дана 26.04.2018. године

Периодични извештај: Годишњи извештај - Напомена уз Годишњи извештај да није усвојен
Годишњи извештај за 2017. годину


НАПОМЕНА УЗ ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ

Ова Напомена уз Годишњи извештај друштва **ДУГА а.д. Београд**, матични број 07088957 дата је на основу члана 51 став 1 Закона о тржишту капитала („Сл. Гласник РС“, бр. 31/2011, 112/2015 и 108/2016) и члана 4 став 1 тачка 1) алинеја 1 Правилника о службеном регистру информација („Сл. Гласник РС“, бр. 22/2017), и то:

Годишњи извештај друштва **ДУГА а.д. Београд**, матични број 07088957 („Друштво“) за 2017. годину, није усвојен од стране надлежног органа Друштва, с тим што ће предлог Одлуке о усвајању годишњег извештаја Друштва бити дат на усвајање на првој редовној Седници Скупштине акционара Друштва, која ће бити одржана у оквиру законом одређеног рока односно до 30.06.2018. године.

За друштво

ДУГА а.д. Београд:


DUGA A.D., Industrija boja i lakova
Београд, Viline vode 6

Владимир Ристић, Извршни директор



DUGA AD BEOGRAD
Viline vode 6
11000 Beograd, Srbija
Tel./Fax: +381 11 3217 444
Email: duga@duga-ibl.com
www.duga-ibl.com

ДУГА а.д. Београд

У Београду, дана 26.04.2018. године

Периодични извештај: Годишњи извештај- Изјава да није вршена расподела добити односно покриће губитака

ИЗЈАВА

ДА НИЈЕ ВРШЕНА РАСПОДЕЛА ДОБИТИ ОДНОСНО ПОКРИЋЕ ГУБИТАКА

Ова Изјава да није вршена расподела добити односно покриће губитака друштва **ДУГА а.д. Београд**, матични број 07088957 дата је на основу члана 3 став 1 тачка 6. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава („Сл. Гласник РС“, бр. 14/2012, 5/2015 и 24/2017) и члана 4 став 1 тачка 1) алинеја 1 Правилника о службеном регистру информација („Сл. Гласник РС“, бр. 22/2017), и то:

До дана давања ове изјаве у друштву **ДУГА а.д. Београд**, матични број 07088957 („Друштво“) није вршена расподела добити исказане у финансијским извештајима Друштва за 2017. годину, односно није вршено покриће губитака из претходних година. Предлог одлуке о расподели добити Друштва која је исказана у финансијским извештајима Друштва за 2017. годину и то за покриће губитака из претходних година, биће дат на усвајање на првој редовној Седници Скупштине акционара Друштва која ће бити одржана у оквиру законом одређеног рока односно до 30.06.2018. године.

За друштво

ДУГА а.д. Београд:



ДУГА
А.Д., Индустија боја и лакова
Београд, Виле воде 6

Владимир Ристић, Извршни директор