

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07340532

Шифра делатности 2521

ПИБ 100630444

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ ТЕРМИЧКЕ I ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ I МАШИНА PODVIS-TERM, КНЈАЖЕВАЦ

Седиште Књажевац, Добривоја Радосављевића 146

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		0	0	0
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002	9,3	11430	12290	0
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	9,3	11430	12290	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	9,3	415	415	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	9,3	6026	6878	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013				
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	9,3	74	82	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	9,3	4915	4915	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 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		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042	19	142		
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		23261	22454	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	11	1308	1308	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		325	325	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		830	830	
12	3. Готови производи	0047	11.2	153	153	

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				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	12	21832	21025	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	12.1	19397	18797	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	12.2	2435	2228	
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	13	119	119	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068				
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	14	2	2	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		34833	34744	0
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	17.1	34956	34956	0
300	1. Акцијски капитал	0403		34376	34376	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		580	580	
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				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		764	553	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		548	435	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		216	118	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		53862	53862	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		53862	53862	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		0	0	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		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		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	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	19		56	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	20	52975	53041	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	20.1	39334	38504	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		39334	38504	
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	20.2	740	740	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	20.5	5373	6025	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	21	566	888	
436	6. Додављачи у иностранству	0457	22	65	65	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		4742	5072	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	23	6790	6846	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		50	411	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		688	515	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463		18142	18353	
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		34833	34744	
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07340532

Шифра делатности 2521

ПИБ 100630444

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ ТЕРМИЧКЕ I ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ I МАШИНА ПОДВИС-TERM, КНЈАЖЕВАЦ

Седиште Књажевац , Добривоја Радосављевића 146

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	24.2	536	789
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	24.2	0	280
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			280
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 СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		536	509

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018	26.2	1316	2125
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023			
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024			
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		267	911
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026			
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		860	866
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		189	348
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		780	1336
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	24.3	0	192
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			192
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	26.3	2	8
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2	8
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			184
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		2	
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	25	845	1447
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053			
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		63	295
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		63	295
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	28	45	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	28		177
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	28	198	
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064	27	216	118
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07340532

Шифра делатности 2521

ПИБ 100630444

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ТЕРМИЧКЕ I ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ I МАШИНА PODVIS-TERM, KNJAŽEVAC

Седиште Књажевац, Добривоја Радосављевића 146

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	27	216	118
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		216	118
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07340532**

Шифра делатности **2521**

ПИБ **100630444**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU TERMIČKE I TEHNIČKE OPREME I MAŠINA PODVIS-TERM, KNJAŽEVAC**

Седиште **Књажевац , Добривоја Радосављевића 146**

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	54	0
1. Продаја и примљени аванси	3002	54	
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	54	0
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	54	
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	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		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	54	0
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	54	0
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044		
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047		
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07340532

Шифра делатности 2521

ПИБ 100630444

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ ТЕРМИЧКЕ I ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ I МАШИНА PODVIS-TERM, KNJAŽEVAC

Седиште Књажевац , Добривоја Радосављевића 146

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	34956	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	34956	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	34956	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	34956	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	<input type="text" value="34956"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>



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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	53862	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	435
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	53862	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	435
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	118
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	53862	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	553
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	53862	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	553

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	5
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	216
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	53862	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	764

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		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
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126		4144		4162	

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	18471
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б \geq 0$ )	4221		4237		4246	18471
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б \geq 0$ )	4222					
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			118		
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б \geq 0$ )	4225		4239		4248	18353
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б \geq 0$ )	4226					
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б \geq 0$ )	4229		4241		4250	18353
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б \geq 0$ )	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			211		
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	4234					18142
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.		_____	

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



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

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZAPROIZVODNJU TERMIČKE  
OPREME I MAŠINA**

**PODVIS – TERM KNJAŽEVAC**

## Sadržaj

<b>NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE</b>	<b>1</b>
<b>1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU</b>	<b>1</b>
1.1. Osnovni podaci o društvu	1
1.2. Istorijat društva	1
1.3. Delatnost	1
1.4. Organi društva	2
1.5. Broj zaposlenih u društvu	2
<b>2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA</b>	<b>2</b>
2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja	2
2.2. Uporedni podaci	3
2.3. Korišćenje procena	3
2.4. Načelo stalnosti poslovanja	3
2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	3
<b>3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA</b>	<b>4</b>
3.1. Nematerijalna imovina	4
3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema	4
3.3. Investicione nekretnine	4
3.4. Učešća u kapitalu	5
3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava	5
3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća	5
3.5. Zalihe	5
3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	5
3.7. Zajmovi i potraživanja	5
3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	6
3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	6
3.9.1. Rezervisanja	6
3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	7
3.10. Finansijske obaveze	7
3.11. Lizing	7
3.12. Naknade zaposlenima	8
3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	8
3.12.2. Otpremnine	8
3.12.3. Jubilarne nagrade	8
3.13. Poslovni prihodi	8
3.14. Rashodi	9
3.15. Porez na dobit	9
3.15.1. Tekući porez	9
3.15.2. Odloženi porez	9
3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	10
3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima	10
3.18. Upravljanje finansijskim rizicima	10
3.18.1. Tržišni rizik	10
3.18.2. Rizik likvidnosti	12

3.18.3. Upravljanje rizikom kapitala	14
4. Poreski rizici	14
5. Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja	14
6. Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela	14
7. Uporedni podaci	15
8. NEMATERIJALNA ULAGANJA	15
9. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	15
9.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	15
9.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE	16
9.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	16
9.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA	17
10. INVESTICIONE NEKRETNINE	18
11. UPOREDNI PREGLED ZALIHA	19
11.1. OBRAČUN PROIZVODNJE	19
11.2. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA	20
11.3. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2019. GODINE	21
11.4. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA	22
11.5. DATI AVANSI	22
12. POTRAŽIVANJA	22
12.1. KUPCI U ZEMLJI - OSTALA POVEZANA LICA	22
12.2. KUPCI U ZEMLJI	23
12.3. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	24
12.4. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	24
13. DRUGA POTRAŽIVANJA	24
13.1. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	25
14. POREZ NA DODATU VREDNOST	25
15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	25
16. VANBILANSNA EVIDENCIJA	25
17. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	25
17.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	26
18. OBAVEZE	26
18.1. DUGOROČNA REZERVISANJA	27
19. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE	27
20. KRATKOROČNE OBAVEZE	28
20.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	30
20.2. PRIMLJENI AVANSI	30
20.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	30
20.4. STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA	
21. DOBAVLJJAČI U ZEMLJI	
22. DOBAVLJJAČI U INOSTRANSTVU	
23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	
24. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO POdBILANSIMA	31
24.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima	32
24.2. Poslovni prihodi	32
24.3. Finansijski prihodi	33

<b>24.4. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha</b>	<b>33</b>
<b>25. Ostali prihodi</b>	<b>34</b>
<b>26. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA</b>	<b>34</b>
<b>26.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima</b>	<b>35</b>
<b>26.2. Poslovni rashodi</b>	<b>35</b>
<b>26.3. Finansijski rashodi</b>	<b>36</b>
<b>27. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA</b>	<b>37</b>
<b>38. POREZ NA DOBITAK</b>	<b>37</b>
<b>39. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA</b>	<b>38</b>
<b>30. POTENCIJALNE OBAVEZE</b>	<b>39</b>
<b>30.1. Sudski sporovi</b>	<b>39</b>
<b>30.2. Garancije i jemstva</b>	<b>40</b>
<b>30.3. Zaloge i hipoteke</b>	<b>40</b>
<b>31. DEVIZNI KURSEVI</b>	<b>40</b>
<b>32. DOGAĐAJI NAKON NAKON BILANSA</b>	

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

### 1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

#### 1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU TERMIČKE I TEHNIČKE OPREME I MAŠINA PODVIS-TERM, KNJAŽEVAC

Skraćeni naziv društva: AD PODVIS-TERM KNJAŽEVAC

Sedište društva: Knjaževac

Veličina društva: **MIKRO**

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo

Matični broj: 07340532

Šifra delatnosti: 2521-Proizvodnja kotlova i radijatora za centralno grejanje

PIB: 100630444

#### 1.2. Istorijat društva

Društvo je osnovano 31.12.1989. godine kao društveno preduzeće. Na osnovu Zakona o privatizaciji (Službeni glasnik RS 38/2001,18/2013) i Uredbe o prodaji kapitala i imovine javnom aukcijom (Službeni glasnik RS 45/01, 45/02, 19/03) Ugovornom o prodaju društvenog kapitala metodom javne aukcije br 1-736/04-2223/02 od 29-06-2004.g. izvršena je prodaja 70% društvenog kapitala Društvenog preduzeća timočke industrije termičke opreme i mašina PODVIS Knjaževac, kupcu Dušku Kostiću. Sada posluje pod nazivom AD za proizvodnju termičke opreme i mašina PODVIS-TERM. Sve obaveze iz Ugovora kupac je izmirio prema Agenciji za privatizaciju a po osnovu obaveznog investiranja izvršio ulaganja – Potvrda revizora o investiranju od 20-08-2004.g.

#### 1.3. Delatnost

Pretežna delatnost AD PODVIS-TERM KNJAŽEVAC je 2521-Proizvodnja kotlova i radijatora za centralno grejanje.

Obelodaniti ostale opšte informacije o privrednom društvu, kao što su:

- Društvo nije zavisno niti pridruženo pravno lice, kao ni matično pravno lice.
- Organi društva su :
- Skupština akcionara društva,
- Odbor direktora društva
- Izvršni direktor društva
- Zakonski zastupnik Društva je Vladimir Kostić.

Društvo ima transakcija sa povezanim privrednim društvom DOO ZA PROIZVODNJU KOTLOVA, BOJLERA I CISTERNI, PODVIS KBC, KNJAŽEVAC, pib 100630194, mbr 07716885. Povezanost je preko većinskog akcionara koji je vlasnik-osnivač povezanog privrednog društva.

**1.4. Organi društva**

- Prema Statutu, organi društva su: Organi društva su :
- Skupština akcionara društva,
- Odbor direktora društva
- Izvršni direktor društva

**1.5. Broj zaposlenih u društvu**

AD PODVIS-TERM je na dan 31. decembra 2019. godine imalo 1 zaposlenog. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	_____
– viša stručna sprema (VI)	_____
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____
– srednja stručna sprema (IV)	<u>1</u>
– kvalifikovani radnici (III)	_____
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____
<b>Ukupno:</b>	<u><b>1</b></u>

**2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA****2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji za 2019. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2019. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

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

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014, 144/2014 i 101/2016).

## 2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2019. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2018. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

## 2.3. Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja je u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje koji zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

## 2.4. Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će AD PODVIS-TERM Knjaževac nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama preduzeća. U narednim godinama AD PODVIS-TERM Knjaževac ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

## 2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje AD PODVIS-TERM Knjaževac odgovorna su sledeća lica:

- Vladimir Kostč, direktor privrednog društva;
- Dragan Ivković, vlasnik knjigovodstvene agencije kojoj je povereno vođenje poslovnih knjiga.

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

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

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna imovina sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da sredstva mogu biti obezvređena. Amortizacija nematerijalne imovine se obračunava za svako sredstvo pojedinačno.

Nematerijalna imovina sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuje, već se testira pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

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

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti odnosno po ceni koštanja za sredstva izgrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati ovim sredstvima do njihovog dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Obračun amortizacije počinje od narednog dana u odnosu na dan kada je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

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

#### **3.3. Investicione nekretnine**

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene



troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadiive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

### **3.4. Učešća u kapitalu**

#### **3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava**

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

#### **3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća**

Pridružena društva su pravna lica u kojima Društvo ima značajan uticaj, a koje nije ni zavisno društvo niti učešće u zajedničkom poduhvatu. Značajan uticaj podrazumeva moć učestvovanja u donošenju odluka o finansijskoj i poslovnoj politici pridruženog društva, ali ne i kontrolu nad tim politikama. Smatra se da značajan uticaj postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, 20 ili više procenata glasačkih prava u društvu u koje je investirano. Učešća u kapitalu pridruženih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

### **3.5. Zalihe**

Zalihe se vrednuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Ispravka vrednosti zaliha vrši se na teret računa grupe 58 – Rashodi po osnovu obezvređenja imovine u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

### **3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja**

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

### **3.7. Zajmovi i potraživanja**

Potraživanja od kupaca, zajmovi i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao zajmovi i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjenje vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

### **3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet beznačajnog rizika od promene vrednosti.

Tekući račun privrednog društva je u blokadi od 04.03.2015 tako da od tog dana nema promena na računima gotovine i gotovinskih ekvivalenata. U 2019-toj godini je bilo prometa preko računa u iznosu od 54.000,00 rsd koje su odmah, po osnovu blokade skinute sa računa, tako da je račun i dalje u blokadi.

### **3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

#### **3.9.1. Rezervisanja**

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno, a efekat vrednosti novca značajan, dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

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

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

### 3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:

- nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili

- iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

### 3.10. Finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u izveštaju o ukupnom rezultatu obračunskog perioda.

### 3.11. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja ili perioda zakupa, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

### **3.12. Naknade zaposlenima**

#### **3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada**

Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih u skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca evidentiraju se na teret troškova u periodu na koji se odnose. Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

#### **3.12.2. Otpremnine**

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu. Rukovodstvo Društva veruje da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

#### **3.12.3. Jubilarne nagrade**

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20, 30, i 40 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od \_\_\_% do \_\_\_% osnovne zarade.

### **3.13. Poslovni prihodi**

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

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

#### *(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe*

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

#### *(b) Prihod od prodaje usluga*

Društvo prodaje usluge izrada i instalacija grejanja. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

*Prihod od ugovora sa fiksnom cenom za izvršene usluge generalno se priznaje u periodu kada su usluge izvršene, korišćenjem proporcionalne osnove tokom trajanja ugovora.*

*(c) Finansijski prihodi*

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

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

*(d) Prihod od zakupnina*

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

*(e) Prihod od dividendi*

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

### **3.14. Rashodi**

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

*(a) Poslovni rashodi*

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

*(b) Finansijski rashodi*

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

### **3.15. Porez na dobit**

#### **3.15.1. Tekući porez**

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

#### **3.15.2. Odloženi porez**

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

**3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

**3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

**3.18. Upravljanje finansijskim rizicima**

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izložen određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

**3.18.1. Tržišni rizik**

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

***Devizni rizik***

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2019. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			
Potraživanja po osnovu prodaje			
Kratkoročni finansijski plasmani			
Dugoročni finansijski plasmani			
Druga potraživanja			
<b>Ukupno</b>			
Kratkoročne finansijske obaveze	552,27	65	
Obaveze iz poslovanja			
Dugoročne obaveze			
Ostale kratkoročne obaveze			
<b>Ukupno</b>		<b>65</b>	
<b>Neto devizna pozicija</b>		<b>65</b>	

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2018. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			
Potraživanja po osnovu prodaje			
Kratkoročni finansijski plasmani			
Dugoročni finansijski plasmani			
Druga potraživanja			
<b>Ukupno</b>			
Kratkoročne finansijske obaveze	552,27	65	
Obaveze iz poslovanja			
Dugoročne obaveze			
Ostale kratkoročne obaveze			
<b>Ukupno</b>			
<b>Neto devizna pozicija</b>			

Na osnovu obelodanjene strukture monetarne imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo NIJE osetljivo na promene deviznog kursa EUR i USD zbog malog obima poslovanja.

#### **Kamatni rizik**

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

**Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a prodaja glavnim kupcima je uglavnom obezbeđena.

Na dan 31. decembra 2019. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 0 hiljada RSD (31. decembar 2018. godine 0 hiljada RSD), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava. Tekući račun društva je u blokadi od 04-03-2015.g.

**Potraživanja od kupaca**

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD

	2019.	2018.
Kupci u zemlji	21832	21024
Kupci u inostranstvu	0	
Matična i zavisna društva		
<b>Ukupno</b>	<b>21832</b>	<b>21024</b>

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD

	2019.	2018.
Kupci u zemlji i inostranstvu	21832	21024
<b>Ukupno</b>	<b>21832</b>	<b>21024</b>

**3.18.2. Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2019. godine.



## Napomene uz finansijske izveštaje

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	0	0	0	0	0
Potraživanja po osnovu prodaje	21832	0	0	0	21832
Dugoročni finansijski plasmani					
Druga potraživanja	119	0	0	0	119
Potraživanja za PDV	2	0	0	0	2
Dati avansi za zalihe i usluge					
Ukupno	21953	0	0	0	21953
Kratkoročne finansijske obaveze	39334	0	0	0	39334
Obaveze iz poslovanja	6114	0	0	0	6114
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze					
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2019.</b>	<b>23495</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23495</b>

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2018. godine.

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	0	0	0	0	0
Potraživanja po osnovu prodaje	21024	0	0	0	21024
Dugoročni finansijski plasmani					
Druga potraživanja	119	0	0	0	119
Potraživanja za PDV	2	0	0	0	2
Dati avansi za zalihe i usluge					
Ukupno	21145	0	0	0	21145
Kratkoročne finansijske obaveze	38504	0	0	0	38504
Obaveze iz poslovanja	6764	0	0	0	6764
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze	571	0	0	0	571
<b>Ročna neusklađenost na</b>	<b>24694</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24694</b>

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
<b>dan 31. decembar 2018.</b>					

### 3.18.3. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

U hiljadama RSD

Redni broj	Pozicija	2019.	2018.
1.	Kapital	34956	34956
2.	Neto obaveze (a-b-c)	17502	13931
	a) kreditne obaveze	39334	38504
	b) gotovina i gotovinski ekvivalenti	0	0
	c) finansijski plasmani	21832	21025
3.	Kapital+Neto obaveze (1+2)	52458	48887
	<b>Koeficijent zaduženosti (2/3)</b>	<b>0,3336</b>	<b>0,285</b>

### 4. Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, 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, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima. Iako rukovodstvo Društva smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

### 5. Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

Po završetku poslovne godine, zbog pandemije virusom covid-19 proglašeno je vanredno stanje u državi, koje u velikoj meri utiče na dalji rad i poslovanje preduzeća.

### 6. Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela

Nije bilo otkupa sopstvenih akcija ili udela.

**7. Uporedni podaci**

Društvo je izmenilo početno stanje neraspoređene dobiti za 2019. godinu, da bi odrazilo korekcije izvršene po osnovu (*Izveštaja revizora za 2018. godinu i/ili utvrđenih a nekorigovanih grešaka i promena računovodstvenih politika*), kao što sledi:

Efekat preračuna radi korekcije gore navedenih stavki je bio kao što sledi:

*Rukovodstvo Društva je procenilo da efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda nisu materijalno značajni i za iste nije izvršeno usklađivanje uporednih podataka, već su evidentirani u tekućem izveštajnom periodu. Ukupan efekat ovih korekcija na izveštaj o ukupnom rezultatu za godinu koja se završava 31. decembra 2019. iznosi RSD 5 hiljade.*

**8. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

*Privredno društvo je nije imlao nabavke imovine u poslovnoj godini.*

**9. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA****9.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI**

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

u hiljadama RSD

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2019. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2018. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	415	415
2.	Građevinski objekti	39883	39883
3.	Postrojenja i oprema	7740	7740
4.	Investicione nekretnine	563	563
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	4915	4915
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>53516</b>	<b>53516</b>

**NAPOMENA:**

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

Na nepokretnosti zemljište pod objektom kp 1639/3 I zgrada tehničkih usluga br 2, površine 1349m<sup>2</sup>, kp 5202/2 je stavljena hipoteka u korist FONDa ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE, koju je kao dužnik preuzeo PODVIS KBC I koji otplaćuje rate u skladu sa reprogramom, za INVESTICIONI KREDIT BR 5863 OD 06-06-2005 I ANEKS 21-06-2006, kredit je u iznosu od 72.675€.

Sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31. decembra 2019. godine uključuje sredstva nabavljena putem finansijskog lizinga u iznosu od 11430 hiljada RSD (2018. godine - 12290 hiljada RSD).

## 9.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	2,5
– Postrojenja i oprema	10 – 20%
– Nameštaj	10 – 20%
– Kompjuteri	10 – 20%
– Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	10 – 20%

## 9.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u hiljadama RSD

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	415	3
2.	Građevinski objekti	6026	53
3.	Postrojenja i oprema	0	
4.	Investicione nekretnine	74	1
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	4915	43
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>11430</b>	<b>100</b>

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem.

**9.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA**

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

u hiljadama RSD

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
<b>I</b>	<b>NABAVNA VREDNOST</b>								
<b>1</b>	<b>Stanje na početku godine (1.1.2019.)</b>	<b>415</b>	<b>39883</b>	<b>7741</b>	<b>563</b>	<b>4915</b>			<b>53517</b>
<b>2</b>	<b>Povećanje</b>								
2.1	Nove nabavke								
2.2	Procena								
2.3	Procena kapitala								
2.4	Viškovi								
2.5	Investicione nekretnine								
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi								
2.7									
<b>3</b>	<b>Smanjenje</b>								
3.1	Prodaja osnovnih sredstava								
3.2	Manjkovi								
3.3	Rashod								
	<b>Stanje na kraju godine (31.12.2019.)</b>	<b>415</b>	<b>39883</b>	<b>7741</b>	<b>563</b>	<b>4915</b>			<b>53517</b>
<b>II</b>	<b>ISPRAVKA</b>								

## Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
	<b>VREDNOSTI</b>								
1	Stanje na početku godine (1.1.2019.)	0	33004	7741	482	0			41227
2	<b>Povećanje</b>								
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija		853		7				860
2.3									
2.4									
2.5									
2.6									
3	<b>Smanjenje</b>								
3.1	Manjkovi								
3.2	Rashod								
3.3	Isknjiženje ispravke								
4	Stanje na kraju godine (31.12.2019.)	0	33857	7741	489	0			42088
III.	<b>SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA</b>	415	6026	0	74	4915			11430

**10. INVESTICIONE NEKRETNINE**

u hiljadama RSD

	2019.	2018.
<b>Nabavna (revalorizovana) vrednost</b>		
Stanje na početku godine	563	563
Nabavke u toku godine		
Procena vrednosti		
Prenosi		
Otuđenja i rashodovanja		

	2019.	2018.
Stanje na kraju godine	563	563
<b>Ispravka vrednosti</b>		
Stanje na početku godine	482	475
Amortizacija	7	7
Procena vrednosti		
Prenosi		
Otuđenja i rashodovanja		
Stanje na kraju godine	489	482
<b>Sadašnja vrednost</b>	<b>74</b>	<b>82</b>

## 11. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

u hiljadama RSD

	2019.	2018.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	325	325
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	830	830
Gotovi proizvodi	153	153
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge		
<b>UKUPNO ZALIHE</b>	<b>1308</b>	<b>1308</b>

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova, ali je bilo rashoda alata i inventara, koji je otpisan prilikom davanja u upotrebu.

### 11.1. OBRAČUN PROIZVODNJE

Društvo pri obračunu proizvodnje koristi klasu 9. U toku godine su primenjene planske cene, a zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se obračunavaju po stvarnoj ceni koštanja. Obračun cene koštanja se vrši po radnim nalogima za svaku seriju proizvoda. Radni nalozi se poistovećuju sa grupom računa 95 – Nosioci troškova.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

## PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2019. GODINE

u hiljadama RSD

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
511	/	/	/
512	/	/	/
513	/	/	/
514	/	/	/
515	/	/	/
520	228	0	528
521	39	0	39
525	/	/	/
529	/	/	/
531	/	/	/
532	/	/	/
533	/	/	/
534	/	/	/
535	/	/	/
539	/	/	/
540	860	0	860
550	28	0	28
551	/	/	/
552	/	/	/
553	/	/	/
554	5	0	5
555	154	0	154
559	1	0	1
<b>Ukupno</b>	<b>1315</b>	<b>0</b>	<b>1315</b>

Od ukupnih troškova u iznosu od ..1315.. dinara na troškove proizvodnje je alocirano 0 hiljada RSD ili 0 %, a na troškove režije ..1315.. hiljada RSD ili .100..%.

## 11.2. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Šifra	Naziv	Količine	Po stvarnoj ceni	
			Cena	Vrednost
	SOLARNI BOJLER 250	2	23800	47600
	SOLARNI BOJLER 150	2	18200	36400
	KOTAO KK30	1	25200	25200
	GORIONIK	2	300	600
	EP-8	2	840	1680
	EP-15	3	1120	3360
	EP-25	1	1400	1400
	KOTAO KTŽ5	1	56000	56000



<b>UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12. 2019. GODINE</b>	<b>153</b>
<b>ZALIHE NA DAN 31.12. 2018. GODINE</b>	<b>153</b>
<b>POVEĆANJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA</b>	<b>0</b>

**11.3. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2019. GODINE**

u hiljadama RSD

<b>Red . broj</b>	<b>Konto</b>	<b>Opis</b>	<b>Iznos</b>
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2019. (900 100)	0
2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2019. (900 200)	153
<b>3.</b>		<b>Ukupno (1 + 2)</b>	
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2019. godini (51 do 55)	0
<b>5.</b>		<b>Ukupno (3 + 4)</b>	
6.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2019.	0
7.	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2019.	153
<b>8.</b>		<b>Ukupno (6 + 7)</b>	
9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 – 8)	
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2019.	0
11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	0
12.		Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2019.	0
		<b>Ukupno (10 + 11 + 12)</b>	<b>0</b>

U nastavku teksta dat je celovit prikaz promena zaliha u odnosu na početno stanje.

**11.4. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA**

u hiljadama RSD

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2019.	Stanje na dan 31.12.2019.	Razlika
1	2	3	4	(4 – 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja	0	0	0
120	Gotovi proizvodi	153	153	0
	<b>Ukupno</b>	153	153	0

**11.5. DATI AVANSI**

U okviru računa 150 iskazan je iznos od \_\_\_\_0\_\_\_\_ hiljada RSD.

**12. POTRAŽIVANJA**

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2019.	2018.
Potraživanja po osnovu prodaje	21832	21025
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	119	119
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
Kratkoročni finansijski plasmani	-	
Gotovinski ekvivalenti i gotovina		
PDV	2	2
Aktivna vremenska razgraničenja		
<b>Ukupno kratkoročna potraživanja</b>	<b>21953</b>	<b>21146</b>

U Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od ....21832..... hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja iznosi \_21832\_\_\_\_\_ hiljada RSD, a ispravka vrednosti potraživanja iznosi \_\_\_\_0\_\_\_\_ hiljada RSD.

**12.1. KUPCI U ZEMLJI - OSTALA POVEZANA LICA**

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji - ostalih povezanih lica sa saldonom.

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5

## Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	PODVIS KBC	19397	19397	0
2.				
3.				
4.				
	<b>UKUPNO</b>	<b>19397</b>	<b>19397</b>	<b>0</b>

**12.2. KUPCI U ZEMLJI**

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2019. godine iznosila su ....**2435**..... hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi   **2435**   hiljada RSD, a ispravka potraživanja iznosi   0   hiljada RSD.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, Društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	NJ KOMPANIJA	1830		
2.	MARAK	124		
3.	GROUP PROTERM	84		
4.	UNIVERZAL TONI	44		
	<b>UKUPNO</b>	<b>2082</b>		

*U ovoj tabeli uneti kupce koji čine 60% potraživanja.*

**12.3. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	2435	
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	-	
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	-	
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	-	
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	2435	
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</b>	<b>2435</b>	

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose ...2435..... hiljada RSD, što ukazuje na to da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna. Izvršena je ispravka vrednosti ovih potraživanja u iznosu od \_\_\_0\_\_\_ hiljada RSD, a za iznos od \_\_\_0\_\_\_ hiljada RSD pokrenut je sudski postupak naplate (*ili navesti mere koje se preduzimaju za naplatu ovih potraživanja*).

**12.4. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI**

u hiljadama RSD

Opis	Broj kupaca	Iznos
a) Kupci sa saldnom (b + c + d = a)	32	2435
b) Usaglašeno 100%		
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

**13. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja u iznosu od ...119..... hiljada RSD se odnose na:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2019.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	119
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	

7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	<b>UKUPNO</b>	<b>119</b>

**13.1. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH**

Potraživanja od zaposlenih nije bilo

**14. POREZ NA DODATU VREDNOST**

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od ....2..... hiljada dinara, koji se sastoji od:

u hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	2	2
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

**15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Aktivnih vremenskih razgraničenja nije bilo.

**16. VANBILANSNA EVIDENCIJA**

Vanbilansne evidencije u Bilansu stanja nije bilo.

**17. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU**

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neuplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeni za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

**17.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL**

u hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Akcijski kapital	34376	34376
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital	580	580
<b>UKUPNO</b>	<b>34956</b>	<b>34956</b>

**Za akcionarska društva**

Akcionari društva su:

u hiljadama RSD

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Akcionar Duško Kostić		75,08	25811	25811
Akcionarski fond a.d. Beograd		19,57	6728	6728
Akcionar				
Manjinski interes		5,35	1837	1837
<b>UKUPNO</b>		100	34376	34376

Većinski vlasnik sa .75,08...% akcija je fizičko lice Duško Kostić

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 34.956 hiljada RSD, u Centralnom registru u iznosu od 34.376 hiljada RSD, a u APR-u u iznosu od 395.561,40 EUR novčanog kapitala i nenovčanog kapitala u iznosu od 79.827,57 EUR. Osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u je ne usklađen.

**18. OBAVEZE**

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

u hiljadama RSD

	2019.	2018.
Dugoročna rezevisanja	0	0
Dugoročne obaveze	0	0
Kratkoročne obaveze	52975	53041

**18.1. DUGOROČNA REZERVISANJA**

Društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od .....0..... hiljada RSD, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

u hiljadama RSD

Društvo nije izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

**19. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE**

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama.

u hiljadama RSD

	2019.	2018.
<b>Odložene poreske obaveze</b>	<b>0</b>	<b>56</b>
Potraživanja		
Dugoročna rezervisanja		
<b>Odložena poreska sredstva</b>	<b>142</b>	<b>0</b>
Nekretnine, postrojenja i oprema		
Neiskorišćeni poreski krediti		
Preneti poreski gubici		

**20. KRATKOROČNE OBAVEZE**

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od **52.975** hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
<b>1.Kratkoročne finansijske obaveze:</b>	<b>39334</b>	<b>38504</b>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	39334	38504
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
<b>2.Primljeni avansi, depoziti i kaucije</b>	<b>740</b>	<b>740</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	740	740
<b>3.Obaveze iz poslovanja</b>	<b>5373</b>	<b>6025</b>
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	566	888
Dobavljači u inostranstvu	65	65
Ostale obaveze iz poslovanja	4742	5072
<b>4.Ostale kratkoročne obaveze(44+45+46):</b>	<b>6790</b>	<b>6846</b>
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno grupa 44:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	6255	6291
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	122	125
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	118	127
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	286	294
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		



## Napomene uz finansijske izveštaje

	2019.	2018.
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
<b>Ukupno grupa 45:</b>	<b>6781</b>	<b>6837</b>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		1
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze	9	8
<b>Ukupno grupa 46:</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
<b>5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:</b>	<b>50</b>	<b>411</b>
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	50	411
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza		
<b>6. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</b>	<b>688</b>	<b>515</b>
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata	45	
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	432	414
Obaveze za doprinose koji terete troškove	41	41
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	170	60
<b>7. Pasivna vremenska razgraničenja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		

	2019.	2018.
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
<b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE (1+2+3+4+5+6+7):</b>	<b>52.975</b>	<b>53.041</b>

**20.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

u hiljadama RSD

Kratkoročne finansijske obaveze	Srednji kurs NBS 31.12.2019.	EUR	RSD
Pozajmice			39.334
<b>UKUPNO:</b>			<b>39.334</b>

**20.2. PRIMLJENI AVANSI**

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od ....740..... hiljada RSD.

**20.3. PREGLED PRIMLJENIH AVANSA**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Triglav kopaonik	Beograd	726	
2.	Zoran starinac	Kruševac	14	
	<b>Ukupno</b>		<b>740</b>	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

**20.4. STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini		
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine		
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine		
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine	740	100
	<b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>	<b>740</b>	<b>100</b>

**20.5. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

R.b.	Naziv	2019	2018
1.	Dobavljači u zemlji	566	888
2.	Dobavljači u inostranstvu	65	65

3.	Obaveze iz poslovanja	4.742	5.072
4.			
	<b>UKUPNO</b>	<b>5.373</b>	<b>6.025</b>

## 21. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	DOO RELAX TERM	556	556	
2.	Ostali	10		
3.				
4.				
	<b>UKUPNO</b>	<b>566</b>	<b>556</b>	

## 22. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	BIODOM KOZINA	65		
2.				
	<b>UKUPNO:</b>	<b>65</b>		

Neusaglašene obaveze sa dobavljačima navedenim u pregledu iznose ..... hiljada RSD.

## 23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze u Bilansu stanja u iznosu od **6.790** hiljada RSD se sastoje od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na DECEMBAR 2018. godine i nisu isplaćene do ...31-12-2019..... godine. Kao i obaveze iz ranijih godina.

## 24. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO POdBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni Broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	2019.	2018.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	536	789

Redni Broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	2019.	2018.
1	2	3	4
2.	Finansijski prihodi	0	192
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
4.	Ostali prihodi	845	1447
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>1381</b>	<b>2428</b>

#### 24.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima

#### 24.2. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Poslovni prihodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 536 hiljada RSD, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

u hiljadama RSD

	2019.	2018.
<b>Prihodi od prodaje robe:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
<b>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:</b>	<b>0</b>	<b>280</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		280
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
<b>Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		

	2019.	2018.
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
<b>Drugi poslovni prihodi:</b>	<b>536</b>	<b>509</b>
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina	536	509
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>536</b>	<b>789</b>

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa ...100.%, a inostrano sa ..0...%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći/**manji** za .32..%.

### 24.3. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

u hiljadama RSD

	2019.	2018.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
<b>Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:</b>		
<b>Prihodi od kamata (od trećih lica)</b>		
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		192
<b>Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):</b>		
<b>UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>0</b>	<b>192</b>

### 24.4. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od \_\_\_\_/\_\_\_\_\_ hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2019.	2018.
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
<b>UKUPNI PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2019.	2018.
<b>ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:</b>		

**25. Ostali prihodi**

Ostali prihodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 845 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2019.	2018.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		876
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza	637	571
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	208	
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI PRIHODI:</b>	<b>845</b>	<b>1447</b>

**26. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA**

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	2019.	2018.
1.	Poslovni rashodi	1316	2125
2.	Finansijski rashodi	2	8
3.	Ostali rashodi	0	0
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>1318</b>	<b>2133</b>

**26.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima****26.2. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 1316 hiljada RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2019.	2018.
Nabavna vrednost prodate robe		
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
<b>Ukupno grupa 50:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
<b>Ukupno grupa 62:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga</b>		
<b>Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga</b>		
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)		
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
<b>Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Troškovi goriva i energije</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	228	730
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	39	131
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade		50
<b>Ukupno grupa 52:</b>	<b>267</b>	<b>911</b>
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga		
Troškovi usluga održavanja		
Troškovi zakupnina		
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi istraživanja		

	2019.	2018.
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga		
<b>Ukupno grupa 53:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Troškovi amortizacije</b>	<b>860</b>	<b>866</b>
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	28	15
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi platnog prometa		
Troškovi članarina	5	5
Troškovi poreza	155	128
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1	200
<b>Ukupno grupa 55:</b>	<b>189</b>	<b>348</b>
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI:</b>	<b>1316</b>	<b>2125</b>

### 26.3. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

u hiljadama RSD

	2019.	2018.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		
<b>Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:</b>		
<b>Rashodi kamata (prema trećim licima)</b>	<b>2</b>	<b>8</b>
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
<b>Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):</b>		
<b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>2</b>	<b>8</b>



**27. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA**

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansi finansijskog Rezultata	2019.	2018.
1.	Poslovni dobitak		
2.	Poslovni gubitak	780	1336
3.	Dobitak finansiranja	0	184
4.	Gubitak finansiranja	2	0
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
7.	Dobitak na ostalim приходima	845	1447
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda	45	0
12.	Odloženi poreski rashodi perioda	0	177
13.	Odloženi poreski prihodi perioda	198	0
	<b>NETO DOBITAK</b>	<b>216</b>	<b>118</b>
	<b>NETO GUBITAK</b>		

Na iznos ostvarenog dobitka pre oporezivanja od 63 hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od ..300..... hiljada dinara po stopi od ...15..% i iznosi ..45... hiljada RSD. Poreska obaveza je umanjena za iznos poreskog oslobađanja po osnovu ulaganja u osnovna sredstva od ..../..... hiljada RSD, tako da je za 2019. godinu dobijena konačna obaveza za uplatu poreza na dobit u iznosu od ....45..... hiljada RSD.

**28. POREZ NA DOBITAK****Komponente poreza na dobitak**

	2019.	2018.
Tekući poreski rashod	45	0
Odloženi poreski (rashod)/prihod	198	177
Ukupno	153	177

**Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice**

U hiljadama RSD

	2019.	2018.
Dobitak pre oporezivanja	63	295
Korekcije za stalne razlike		
Korekcija za privremene razlike		
- računovodstvena i poreska amortizacija	11	146
- rezervisanja za sudske sporove		
Poreska osnovica	300	0
Obračunati porez – 15 %	45	0
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	0	0
Tekući porez na dobitak	45	0

**Preneti poreski gubici**

Privredno društvo nema poreskih gubitaka prenetih iz ranijih poslovnih godina. Poreski kredit iz 2014-te godine u iznosu od 63.276 rsd je iskorišćen u poreskom bilansu za 2019-tu godinu.

**Neiskorišćeni poreski krediti**

Privredno društvo nema neiskorišćenih poreskih kredita.

**29. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**

U okviru svojih redovni poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2019. i 2018. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

u hiljadama RSD

	2019.	2018.
<b>PRIHODI OD PRODAJE</b>		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	0	280
<b>NABAVKE</b>		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		

	2019.	2018.
<b>POTRAŽIVANJA I PLASMANI</b>		
<b>Potraživanja od kupaca</b>		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	19.397	18.797
<b>Kratkoročni finansijski plasmani</b>		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	39.334	38.504
<b>OBAVEZE</b>		
<b>Dugoročne finansijske obaveze</b>		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
<b>Obaveze prema dobavljačima</b>		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		

**30. POTENCIJALNE OBAVEZE****30.1. Sudski sporovi**

Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

**PREGLED PRIVREDNIH SPOROVA  
U KOJIMA JE PODVIS-TERM AD TUŽILAC**

u hiljadama RSD

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ZAKUP	800	TRGILAV OSIGURANJE	PRIVREDNI SUD BEOGRAD 5007/13	VANSUDS KO PORAVNA NJE	2013- GODINA	Advokat Žarko Vukumirović
1							
2							

## Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>UKUPNO:</b>	<b>800</b>					

**30.2. Garancije i jemstva**

*Ukoliko postoje date/primljene garancije i jemstva obelodaniti osnovne informacije.*

**30.3. Zaloge i hipoteke**

## INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI

u hiljadama RSD

Redni broj	Naziv objekta	Bliže odredište	Procenjena vrednost u evrima	Procenu radio	Upisana hipoteka	Važi do:
1	Zgrada tehnički uslugu					
2						
3						
4						

Na nepokretnosti je stavljena hipoteka u korist FONDA ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE, koju je kao dužnik preuzeo PODVIS KBC I koji otplaćuje rate u skladu sa reprogramom, za INVESTICIONI KREDIT BR 5863 OD 06-06-2005 I ANEKS 21-06-2006: zemljište pod objektom kp 1639/3 zgrada tehničkih usluga br 2, površine 1349m<sup>2</sup>, kp 5202/2, kredit je unosiu od 72675€, ostatak duga 26994€.

**31. DEVIZNI KURSEVI**

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

	2019.	2018.
EUR	117.5928	118.1946
USD	104.9186	103.3893
GBP	104.9186	131.1816
CHF	104.9186	104.9779

**32. DOGAĐAJI NAKON NAKON BILANSA**

## 1. Događaji nakon dana bilansa

Zbog uvođenja vanrednog stanja došlo je do smanjenja obima poslovanja i problema u naplati istih, tako da isto može uticati u velikoj meri na dalji stabilan rad privrednog društva, kao i redovno izmirenje obaveza i naplata potraživanja.

Napomene uz finansijske izveštaje

2. Sposobnost društva da posluje po principu stalnosti

Zbog dugogodišnje blokade računa društvo ostvaruje veoma slabo poslovanje, očekivanje je bilo da će se u 2020-toj godini rešiti blokada, ali sada posle uvođenja vanrednog stanja sve je neizvesno.

**33. Ostalo**

Dana \_\_\_\_\_

Za privredno društvo

\_\_\_\_\_

# IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2019. GODINU

**AD „PODVIS-TERM“ KNJAŽEVAC**

BEOGRAD, MAJ 2020. GODINE

[www.revizija-dst.co.rs](http://www.revizija-dst.co.rs)

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

**TEL:** +381 (11) 319 3516

**FAX:** +381 (11) 260 2558

**EMAIL:** [office@revizija-dst.co.rs](mailto:office@revizija-dst.co.rs)

**Tekući račun:** 160-81419-65

**PIB:** 101712539

**Matični broj:** 17245651

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika

## SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora	1
Bilans stanja na dan 31.12.2019. godine	5
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2019. godine	11
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01.01. do 31.12.2019. godine	15
Izveštaj o promenama na kapitalu za period od 01.01. do 31.12.2019. godine	17
Izveštaj o tokovima gotovine za period od 01.01. do 31.12.2019. godine	27
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31.12.2019. godine	29

[www.revizija-dst.co.rs](http://www.revizija-dst.co.rs)

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

**TEL:** +381 (11) 319 3516

**FAX:** +381 (11) 260 2558

**EMAIL:** office@revizija-dst.co.rs

**Tekući račun:** 160-81419-65

**PIB:** 101712539

**Matični broj:** 17245651

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### Vlasnicima društva AD „PODVIS-TERM“ KNJAŽEVAC

#### *Uzdržavanje od izražavanja mišljenja*

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

Ne izražavamo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima Društva. Zbog značaja pitanja opisanih u delu našeg izveštaja „Osnova za uzdržavanje od izražavanja mišljenja“, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za revizorsko mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima.

#### *Osnova za uzdržavanje od izražavanja mišljenja*

- 1) Nismo imenovani kao revizori Društva do 31. decembra 2019. godine i iz tog razloga nismo prisustvovali popisu zaliha na kraju godine. Takođe, nismo bili u mogućnosti da se alternativnim postupcima uverimo u količine zaliha na dan 31. decembra 2019. godine.
- 2) Društvo je na dan 31. decembra 2019. godine, u okviru nekretnina, postrojenja i opreme iskazalo iznos od 11.430 hiljada dinara. Revizorski tim je uvidom u knjigovodstvenu dokumentaciju utvrdio da procena vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme nije vršena, zbog čega knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme nije usklađena sa fer vrednošću, što nije u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema. Revizorski tim nije bio u mogućnosti da utvrdi uticaj vrednosti imovine na finansijski rezultat.
- 3) Revizorski tim je uvidom u poslovnu dokumentaciju utvrdio da Društvo ne poseduje potpunu imovinsko - pravnu dokumentaciju koja bi potvrdila vlasništvo na nepokretnostima, postrojenjima i opremi.
- 4) Na bilansnoj poziciji zaliha su iskazani materijal u iznosu od 325 hiljada dinara, nedovršena proizvodnja u iznosu od 830 hiljada dinara i gotovi proizvodi u iznosu od 153 hiljade dinara, koji potiču iz ranijih godina. Knjigovodstvena vrednost zaliha nije svedena na neto prodajnu vrednost u skladu sa MRS 2 – Zalihe. Revizorski tim nije bio u mogućnosti da proceni uticaj vrednosti zaliha na finansijski rezultat.
- 5) Poslovni računi Društva su bili u blokadi od 22.04.2015. godine do 23.04.2019. godine, što je stvorilo ozbiljne teškoće u poslovanju Društva. Prema podacima Narodne banke Srbije na dan 23.04.2020. godine obaveze Društva iznose 4.449 hiljada dinara. Imajući u vidu navedene činjenice, proizilazi da se Društvo nalazi u ozbiljnim finansijskim teškoćama.

[www.revizija-dst.co.rs](http://www.revizija-dst.co.rs)

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

**TEL:** +381 (11) 319 3516

**FAX:** +381 (11) 260 2558

**EMAIL:** office@revizija-dst.co.rs

**Tekući račun:** 160-81419-65

**PIB:** 101712539

**Matični broj:** 17245651

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika



- 6) Revizorski tim je, na osnovu prikupljenih podataka o sudskim sporovima, utvrdio da Društvo vodi jedan sudski spor u svojstvu tužioca pred nadležnim Privrednim sudom u Beogradu, zavedenim pod br. 5007/13 u iznosu od 800 hiljada dinara, bez sudskih troškova i kamata. Revizorski tim nije bio u mogućnosti da proceni uticaj sudskog spora na poslovanje Društva u narednom periodu.
- 7) Revizorski tim nije mogao da potvrdi ni nezavisnom konfirmacijom ni alternativnim putem iznos salda iskazanog na kontu 4360 - Dobavljači u inostranstvu u iznosu od 65 hiljada, koji je stariji od tri godine, a odnosi na dobavljača „Biodom 27“ d.o.o Slovenija, što ima materijalni značaj na finansijski rezultat.
- 8) Društvo je na dan 31.12.2019. godine iskazalo obaveze po osnovu primljenih avansa na kontu 4300 - Primljeni avansi u iznosu od 740 hiljada dinara koje su starije od tri godine. Nezavisnom konfirmacijom sa poslovnim partnerom Triglav Kopaonik a.d. nije potvrđen iznos od 726 hiljada dinara ili 98% od ukupnog salda, što ima materijalni značaj na finansijski rezultat.
- 9) Revizorski tim nije mogao da potvrdi, ni nezavisnim konfirmacijama ni alternativnim postupcima, saldo potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 2.435 hiljada dinara koje je starije od tri godine. Društvo nije izvršilo ispravku vrednosti navedenih potraživanja, što ima materijalni značaj na finansijski rezultat.

#### **Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja**

Društvo je u poslovnim knjigama iskazalo neto gubitak tekuće godine u iznosu od 34.956 hiljada dinara, dok kumulirani gubitak iznosi 53.862 hiljade dinara, od toga se na gubitak do visine kapitala odnosi iznos od 35.720 hiljada dinara, a na gubitak iznad visine kapitala iznos od 18.142 hiljade dinara. Ukupne obaveze Društva iskazane su u iznosu od 52.975 hiljada dinara, a obrtna imovina u iznosu od 23.261 hiljada dinara, što znači da obaveze nemaju pokriće u obrtnoj imovini za iznos od 29.714 hiljada dinara. Navedeni događaji izazivaju značajnu sumnju u vezi sa sposobnošću Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti.

#### **Skretanje pažnje**

- 1) U poslovnim knjigama Društva, na dan 31. decembra 2019. godine, iskazan je osnovni kapital u iznosu od 34.956 hiljada dinara. Međutim, osnovni kapital registrovan kod Agencije za privredne registre Republike Srbije iskazan je u novčanom iznosu od 395.561,40 evra, a u nenovčanom iznosu od 79.827,57 evra. Iz navedenog proizilazi da kapital u poslovnim knjigama i kapital registrovan kod Agencije za privredne registre Republike Srbije nisu usaglašeni.
- 2) Na nepokretnostima Društva, zemljištu pod objektom KP 1639/3 i zgradi tehničkih usluga br. 2 površine 1349 m<sup>2</sup> KP 5202/2, stavljena je hipoteka u korist Fonda za razvoj Republike Srbije za Investicioni kredit br. 5863 od 06.06.2005, godine.
- 3) Do 31.12.2019. godine, Društvo je izdalo 64 menice koje se odnose na obezbeđenje kredita dobijenih od banaka, 19 menica na iznos od 9.000 hiljada dinara i 20 menica bez iskazanog iznosa za obezbeđenje ugovora o prometu robe, 3 menice na iznos od 2.200 hiljade dinara i na jemstva 17 menica na iznos od 1.500 hiljada dinara i 5 menica bez iskazanog iznosa.
- 4) U skladu sa članom 330. i 335. Zakona o privrednim društvima ("Službeni glasnik RS", br. 36/2011,... i 91/2019), Društvo nije sazivalo sednicu skupštine Društva.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

[www.revizija-dst.co.rs](http://www.revizija-dst.co.rs)

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

**TEL:** +381 (11) 319 3516

**FAX:** +381 (11) 260 2558

**EMAIL:** office@revizija-dst.co.rs

**Tekući račun:** 160-81419-65

**PIB:** 101712539

**Matični broj:** 17245651

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika

### Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja za 2018. godinu je izvršio drugi revizor koji je u svom izveštaju od 24.04.2019. godine izrazio uzdržavajuće mišljenje.

### Odgovornosti rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

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

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

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

### Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu revizije izvršene u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Zbog značaja pitanja iznetih u delu našeg izveštaja „Osnova za uzdržavanje od izražavanja mišljenja”, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za izražavanje mišljenja o priloženim finansijskim izveštajima. Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije.

Izvršili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa ovim standardima detaljnije su opisane u delu ovog izveštaja pod nazivom „Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja”. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA kodeks) i etičkim zahtevima koju su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA kodeksom.

[www.revizija-dst.co.rs](http://www.revizija-dst.co.rs)

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

**TEL:** +381 (11) 319 3516

**FAX:** +381 (11) 260 2558

**EMAIL:** office@revizija-dst.co.rs

**Tekući račun:** 160-81419-65

**PIB:** 101712539

**Matični broj:** 17245651

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika

**Izveštaj o drugim zakonskim regulatornim zahtevima**

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o tržištu kapitala.

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2019. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

U Beogradu,  
03.05.2020. godine



Licencirani ovlašćeni revizor  
Tatjana Stojiljković, dipl. ek.

**[www.revizija-dst.co.rs](http://www.revizija-dst.co.rs)**

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

**TEL:** +381 (11) 319 3516

**FAX:** +381 (11) 260 2558

**EMAIL:** [office@revizija-dst.co.rs](mailto:office@revizija-dst.co.rs)

**Tekući račun:** 160-81419-65

**PIB:** 101712539

**Matični broj:** 17245651

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07340532

Шифра делатности 2521

ПИБ 100630444

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ТЕРМИЧКЕ I ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ I МАШИНА ПОДВИС-TERM, КНЈАЖЕВАЦ

Седиште Књажевац, Добривоја Радосављевића 146

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		0	0	0
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002	9,3	11430	12290	0
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	9,3	11430	12290	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	9,3	415	415	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	9,3	6026	6878	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013				
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	9,3	74	82	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	9,3	4915	4915	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 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		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042	19	142		
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		23261	22454	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	11	1308	1308	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		325	325	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		830	830	
12	3. Готови производи	0047	11.2	153	153	

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				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	12	21832	21025	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	12.1	19397	18797	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	12.2	2435	2228	
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	13	119	119	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068				
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	14	2	2	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		34833	34744	0
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	17.1	34956	34956	0
300	1. Акцијски капитал	0403		34376	34376	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		580	580	
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				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		764	553	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		548	435	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		216	118	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		53862	53862	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		53862	53862	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		0	0	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		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		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	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	19		56	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	20	52975	53041	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	20.1	39334	38504	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		39334	38504	
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	20.2	740	740	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	20.5	5373	6025	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	21	566	888	
436	6. Додављачи у иностранству	0457	22	65	65	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		4742	5072	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	23	6790	6846	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		50	411	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		688	515	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463		18142	18353	
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		34833	34744	
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				Digitally signed by Vladimir Kostić 100099607-2306985754119 Date: 2020.04.30 09:13:49 +02'00'		
				М.П. Vladimir Kostić 100099607-2306985754119		

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07340532**

Шифра делатности **2521**

ПИБ **100630444**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ ТЕРМИЧКЕ I ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ I МАШИНА ПОДВИС-TERM, КНЈАЖЕВАЦ**

Седиште **Књажевац , Добривоја Радосављевића 146**

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	24.2	536	789
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	24.2	0	280
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			280
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 СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		536	509

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018	26.2	1316	2125
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023			
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024			
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		267	911
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026			
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		860	866
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		189	348
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		780	1336
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	24.3	0	192
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			192
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	26.3	2	8
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2	8
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			184
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		2	
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	25	845	1447
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053			
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		63	295
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		63	295
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	28	45	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	28		177
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	28	198	
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064	27	216	118
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____		<b>Vladimir Kostić</b> М.П. 100099607-2306 985754119			
дана _____ 20 _____ године					
		Digitally signed by Vladimir Kostić		Законски заступник	
		100099607-2306985754119			
		Date: 2020.04.30 09:14:49 +02'00'			

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 07340532

Шифра делатности 2521

ПИБ 100630444

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ТЕРМИЧКЕ I ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ I МАШИНА PODVIS-TERM, KNJAŽEVAC

Седиште Књажевац , Добривоја Радосављевића 146

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	27	216	118
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		216	118
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

М.П. **Vladimir Kostić**  
100099607-230698  
5754119

Digitally signed by Vladimir Kostić  
100099607-2306985754119  
Date: 2020.04.30 09:15:36 +02'00'

Законски заступник

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07340532

Шифра делатности 2521

ПИБ 100630444

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ ТЕРМИЧКЕ I ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ I МАШИНА PODVIS-TERM, KNJAŽEVAC

Седиште Књажевац , Добривоја Радосављевића 146

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2	3	4	5			
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	34956	4020		4038	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	34956	4024		4042	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	34956	4028		4046	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	34956	4032		4050	



Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	<input type="text" value="34956"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	53862	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	435
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059	53862	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	435
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	118
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063	53862	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	553
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067	53862	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	553

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	5
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	216
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	53862	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	764

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

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

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	18471
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$	4221		4237		4246	18471
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$	4222					
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			118		
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$	4225		4239		4248	18353
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$	4226					
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq 0$	4229		4241		4250	18353
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$	4230					



Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			211		
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	4234					18142

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

М.П. **Vladimir Kostić**  
100099607-23069  
85754119

Digitally signed by Vladimir  
Kostić  
100099607-2306985754119  
Date: 2020.04.30 09:22:17  
+02'00'

Законски заступник

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07340532

Шифра делатности 2521

ПИБ 100630444

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ ТЕРМИЧКЕ I ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ I МАШИНА PODVIS-TERM, КНЈАЖЕВАЦ

Седиште Књажевац, Добривоја Радосављевића 146

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	54	0
1. Продаја и примљени аванси	3002	54	
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	54	0
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	54	
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	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		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	54	0
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	54	0
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044		
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047		
у _____ дана _____ 20____ године		Vladimir Kostić 100099607-2306 985754119	Digitally signed by Vladimir Kostić 100099607-2306985754119 Date: 2020.04.30 09:16:35 +02'00'

Законски заступник

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

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZAPROIZVODNJU TERMIČKE  
OPREME I MAŠINA**

**PODVIS – TERM KNJAŽEVAC**

## Sadržaj

<b>NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE</b>	<b>1</b>
<b>1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU</b>	<b>1</b>
1.1. Osnovni podaci o društvu	1
1.2. Istorijat društva	1
1.3. Delatnost	1
1.4. Organi društva	2
1.5. Broj zaposlenih u društvu	2
<b>2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA</b>	<b>2</b>
2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja	2
2.2. Uporedni podaci	3
2.3. Korišćenje procena	3
2.4. Načelo stalnosti poslovanja	3
2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	3
<b>3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA</b>	<b>4</b>
3.1. Nematerijalna imovina	4
3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema	4
3.3. Investicione nekretnine	4
3.4. Učešća u kapitalu	5
3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava	5
3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća	5
3.5. Zalihe	5
3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	5
3.7. Zajmovi i potraživanja	5
3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	6
3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	6
3.9.1. Rezervisanja	6
3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	7
3.10. Finansijske obaveze	7
3.11. Lizing	7
3.12. Naknade zaposlenima	8
3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	8
3.12.2. Otpremnine	8
3.12.3. Jubilarne nagrade	8
3.13. Poslovni prihodi	8
3.14. Rashodi	9
3.15. Porez na dobit	9
3.15.1. Tekući porez	9
3.15.2. Odloženi porez	9
3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	10
3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima	10
3.18. Upravljanje finansijskim rizicima	10
3.18.1. Tržišni rizik	10
3.18.2. Rizik likvidnosti	12

3.18.3. Upravljanje rizikom kapitala	14
4. Poreski rizici	14
5. Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja	14
6. Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela	14
7. Uperedni podaci	15
8. NEMATERIJALNA ULAGANJA	15
9. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	15
9.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	15
9.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE	16
9.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	16
9.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA	17
10. INVESTICIONE NEKRETNINE	18
11. UPOREDNI PREGLED ZALIHA	19
11.1. OBRAČUN PROIZVODNJE	19
11.2. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA	20
11.3. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2019. GODINE	21
11.4. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA	22
11.5. DATI AVANSI	22
12. POTRAŽIVANJA	22
12.1. KUPCI U ZEMLJI - OSTALA POVEZANA LICA	22
12.2. KUPCI U ZEMLJI	23
12.3. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	24
12.4. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	24
13. DRUGA POTRAŽIVANJA	24
13.1. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	25
14. POREZ NA DODATU VREDNOST	25
15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	25
16. VANBILANSNA EVIDENCIJA	25
17. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	25
17.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	26
18. OBAVEZE	26
18.1. DUGOROČNA REZERVISANJA	27
19. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE	27
20. KRATKOROČNE OBAVEZE	28
20.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	30
20.2. PRIMLJENI AVANSI	30
20.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	30
20.4. STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA	
21. DOBAVLJJAČI U ZEMLJI	
22. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU	
23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	
24. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA	31
24.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima	32
24.2. Poslovni prihodi	32
24.3. Finansijski prihodi	33

<b>24.4. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha</b>	<b>33</b>
<b>25. Ostali prihodi</b>	<b>34</b>
<b>26. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA</b>	<b>34</b>
<b>26.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima</b>	<b>35</b>
<b>26.2. Poslovni rashodi</b>	<b>35</b>
<b>26.3. Finansijski rashodi</b>	<b>36</b>
<b>27. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA</b>	<b>37</b>
<b>38. POREZ NA DOBITAK</b>	<b>37</b>
<b>39. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA</b>	<b>38</b>
<b>30. POTENCIJALNE OBAVEZE</b>	<b>39</b>
<b>30.1. Sudski sporovi</b>	<b>39</b>
<b>30.2. Garancije i jemstva</b>	<b>40</b>
<b>30.3. Zaloge i hipoteke</b>	<b>40</b>
<b>31. DEVIZNI KURSEVI</b>	<b>40</b>
<b>32. DOGAĐAJI NAKON NAKON BILANSA</b>	

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

### 1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

#### 1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU TERMIČKE I TEHNIČKE OPREME I MAŠINA PODVIS-TERM, KNJAŽEVAC

Skraćeni naziv društva: AD PODVIS-TERM KNJAŽEVAC

Sedište društva: Knjaževac

Veličina društva: **MIKRO**

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo

Matični broj: 07340532

Šifra delatnosti: 2521-Proizvodnja kotlova i radijatora za centralno grejanje

PIB: 100630444

#### 1.2. Istorijat društva

Društvo je osnovano 31.12.1989. godine kao društveno preduzeće. Na osnovu Zakona o privatizaciji (Službeni glasnik RS 38/2001,18/2013) i Uredbe o prodaji kapitala i imovine javnom aukcijom (Službeni glasnik RS 45/01, 45/02, 19/03) Ugovornom o prodaju društvenog kapitala metodom javne aukcije br 1-736/04-2223/02 od 29-06-2004.g. izvršena je prodaja 70% društvenog kapitala Društvenog preduzeća timočke industrije termičke opreme i mašina PODVIS Knjaževac, kupcu Dušku Kostiću. Sada posluje pod nazivom AD za proizvodnju termičke opreme i mašina PODVIS-TERM. Sve obaveze iz Ugovora kupac je izmirio prema Agenciji za privatizaciju a po osnovu obaveznog investiranja izvršio ulaganja – Potvrda revizora o investiranju od 20-08-2004.g.

#### 1.3. Delatnost

Pretežna delatnost AD PODVIS-TERM KNJAŽEVAC je 2521-Proizvodnja kotlova i radijatora za centralno grejanje.

Obelodaniti ostale opšte informacije o privrednom društvu, kao što su:

- Društvo nije zavisno niti pridruženo pravno lice, kao ni matično pravno lice.
- Organi društva su :
  - Skupština akcionara društva,
  - Odbor direktora društva
  - Izvršni direktor društva
  - Zakonski zastupnik Društva je Vladimir Kostić.

Društvo ima transakcija sa povezanim privrednim društvom DOO ZA PROIZVODNJU KOTLOVA, BOJLERA I CISTERNI, PODVIS KBC, KNJAŽEVAC, pib 100630194, mbr 07716885. Povezanost je preko većinskog akcionara koji je vlasnik-osnivač povezanog privrednog društva.



**1.4. Organi društva**

- Prema Statutu, organi društva su: Organi društva su :
- Skupština akcionara društva,
- Odbor direktora društva
- Izvršni direktor društva

**1.5. Broj zaposlenih u društvu**

AD PODVIS-TERM je na dan 31. decembra 2019. godine imalo 1 zaposlenog. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	_____
– viša stručna sprema (VI)	_____
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____
– srednja stručna sprema (IV)	<u>1</u>
– kvalifikovani radnici (III)	_____
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____
<b>Ukupno:</b>	<u><b>1</b></u>

**2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA****2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji za 2019. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2019. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

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

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014, 144/2014 i 101/2016).

## 2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2019. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2018. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

## 2.3. Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja je u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje koji zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

## 2.4. Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će AD PODVIS-TERM Knjaževac nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama preduzeća. U narednim godinama AD PODVIS-TERM Knjaževac ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

## 2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje AD PODVIS-TERM Knjaževac odgovorna su sledeća lica:

- Vladimir Kostč, direktor privrednog društva;
- Dragan Ivković, vlasnik knjigovodstvene agencije kojoj je povereno vođenje poslovnih knjiga.

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

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

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna imovina sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da sredstva mogu biti obezvređena. Amortizacija nematerijalne imovine se obračunava za svako sredstvo pojedinačno.

Nematerijalna imovina sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuje, već se testira pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proveri da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

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

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti odnosno po ceni koštanja za sredstva izgrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati ovim sredstvima do njihovog dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Obračun amortizacije počinje od narednog dana u odnosu na dan kada je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

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

#### **3.3. Investicione nekretnine**

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene

troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

### **3.4. Učešća u kapitalu**

#### **3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava**

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

#### **3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća**

Pridružena društva su pravna lica u kojima Društvo ima značajan uticaj, a koje nije ni zavisno društvo niti učešće u zajedničkom poduhvatu. Značajan uticaj podrazumeva moć učestvovanja u donošenju odluka o finansijskoj i poslovnoj politici pridruženog društva, ali ne i kontrolu nad tim politikama. Smatra se da značajan uticaj postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, 20 ili više procenata glasačkih prava u društvu u koje je investirano. Učešća u kapitalu pridruženih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

### **3.5. Zalihe**

Zalihe se vrednuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Ispravka vrednosti zaliha vrši se na teret računa grupe 58 – Rashodi po osnovu obezvređenja imovine u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

### **3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja**

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

### **3.7. Zajmovi i potraživanja**

Potraživanja od kupaca, zajmovi i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao zajmovi i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjenje vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

### **3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet beznačajnog rizika od promene vrednosti.

Tekući račun privrednog društva je u blokadi od 04.03.2015 tako da od tog dana nema promena na računima gotovine i gotovinskih ekvivalenata. U 2019-toj godine je bilo prometa preko računa u iznosu od 54.000,00 rsd koje su odmah, po osnovu blokade skinute sa računa, tako da je račun i dalje u blokadi.

### **3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

#### **3.9.1. Rezervisanja**

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno, a efekat vrednosti novca značajan, dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

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

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

### 3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
  - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
  - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

### 3.10. Finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u izveštaju o ukupnom rezultatu obračunskog perioda.

### 3.11. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja ili perioda zakupa, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

### **3.12. Naknade zaposlenima**

#### **3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada**

Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih u skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca evidentiraju se na teret troškova u periodu na koji se odnose. Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

#### **3.12.2. Otpremnine**

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu. Rukovodstvo Društva veruje da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

#### **3.12.3. Jubilarne nagrade**

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20, 30, i 40 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od \_\_\_% do \_\_\_% osnovne zarade.

### **3.13. Poslovni prihodi**

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

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

#### *(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe*

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

#### *(b) Prihod od prodaje usluga*

Društvo prodaje usluge izrada i instalacija grejanja. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

*Prihod od ugovora sa fiksnom cenom za izvršene usluge generalno se priznaje u periodu kada su usluge izvršene, korišćenjem proporcionalne osnove tokom trajanja ugovora.*

*(c) Finansijski prihodi*

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

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

*(d) Prihod od zakupnina*

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

*(e) Prihod od dividendi*

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

### **3.14. Rashodi**

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

*(a) Poslovni rashodi*

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

*(b) Finansijski rashodi*

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

### **3.15. Porez na dobit**

#### **3.15.1. Tekući porez**

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

#### **3.15.2. Odloženi porez**

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.



**3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

**3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

**3.18. Upravljanje finansijskim rizicima**

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izložen određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

**3.18.1. Tržišni rizik**

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

***Devizni rizik***

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2019. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			
Potraživanja po osnovu prodaje			
Kratkoročni finansijski plasmani			
Dugoročni finansijski plasmani			
Druga potraživanja			
<b>Ukupno</b>			
Kratkoročne finansijske obaveze	552,27	65	
Obaveze iz poslovanja			
Dugoročne obaveze			
Ostale kratkoročne obaveze			
<b>Ukupno</b>		65	
<b>Neto devizna pozicija</b>		65	

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2018. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			
Potraživanja po osnovu prodaje			
Kratkoročni finansijski plasmani			
Dugoročni finansijski plasmani			
Druga potraživanja			
<b>Ukupno</b>			
Kratkoročne finansijske obaveze	552,27	65	
Obaveze iz poslovanja			
Dugoročne obaveze			
Ostale kratkoročne obaveze			
<b>Ukupno</b>			
<b>Neto devizna pozicija</b>			

Na osnovu obelodanjene strukture monetarne imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo NIJE osjetljivo na promene deviznog kursa EUR i USD zbog malog obima poslovanja.

#### **Kamatni rizik**

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

**Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a prodaja glavnim kupcima je uglavnom obezbeđena.

Na dan 31. decembra 2019. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od   0   hiljada RSD (31. decembar 2018. godine   0   hiljada RSD), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava. Tekući račun društva je u blokadi od 04-03-2015.g.

**Potraživanja od kupaca**

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Kupci u zemlji	21832	21024
Kupci u inostranstvu	0	
Matična i zavisna društva		
<b>Ukupno</b>	<b>21832</b>	<b>21024</b>

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Kupci u zemlji i inostranstvu	21832	21024
<b>Ukupno</b>	<b>21832</b>	<b>21024</b>

**3.18.2. Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2019. godine.

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	0	0	0	0	0
Potraživanja po osnovu prodaje	21832	0	0	0	21832
Dugoročni finansijski plasmani					
Druga potraživanja	119	0	0	0	119
Potraživanja za PDV	2	0	0	0	2
Dati avansi za zalihe i usluge					
Ukupno	21953	0	0	0	21953
Kratkoročne finansijske obaveze	39334	0	0	0	39334
Obaveze iz poslovanja	6114	0	0	0	6114
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze					
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2019.</b>	<b>23495</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23495</b>

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2018. godine.

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	0	0	0	0	0
Potraživanja po osnovu prodaje	21024	0	0	0	21024
Dugoročni finansijski plasmani					
Druga potraživanja	119	0	0	0	119
Potraživanja za PDV	2	0	0	0	2
Dati avansi za zalihe i usluge					
Ukupno	21145	0	0	0	21145
Kratkoročne finansijske obaveze	38504	0	0	0	38504
Obaveze iz poslovanja	6764	0	0	0	6764
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze	571	0	0	0	571
<b>Ročna neusklađenost na</b>	<b>24694</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24694</b>

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
dan 31. decembar 2018.					

### 3.18.3. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

U hiljadama RSD

Redni broj	Pozicija	2019.	2018.
1.	Kapital	34956	34956
2.	Neto obaveze (a-b-c)	17502	13931
	a) kreditne obaveze	39334	38504
	b) gotovina i gotovinski ekvivalenti	0	0
	c) finansijski plasmani	21832	21025
3.	Kapital+Neto obaveze (1+2)	52458	48887
	<b>Koeficijent zaduženosti (2/3)</b>	<b>0,3336</b>	<b>0,285</b>

### 4. Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, 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, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima. Iako rukovodstvo Društva smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

### 5. Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

Po završetku poslovne godine, zbog pandemije virusom covid-19 proglašeno je vanredno stanje u državi, koje u velikoj meri utiče na dalji rad i poslovanje preduzeća.

### 6. Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela

Nije bilo otkupa sopstvenih akcija ili udela.

**7. Uporedni podaci**

Društvo je izmenilo početno stanje neraspoređene dobiti za 2019. godinu, da bi odrazilo korekcije izvršene po osnovu (*Izveštaja revizora za 2018. godinu i/ili utvrđenih a nekorigovanih grešaka i promena računovodstvenih politika*), kao što sledi:

Efekat preračuna radi korekcije gore navedenih stavki je bio kao što sledi:

*Rukovodstvo Društva je procenilo da efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda nisu materijalno značajni i za iste nije izvršeno usklađivanje uporednih podataka, već su evidentirani u tekućem izveštajnom periodu. Ukupan efekat ovih korekcija na izveštaj o ukupnom rezultatu za godinu koja se završava 31. decembra 2019. iznosi RSD 5 hiljade.*

**8. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

*Privredno društvo je nije imlao nabavke imovine u poslovnoj godini.*

**9. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA****9.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI**

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

u hiljadama RSD

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2019. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2018. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	415	415
2.	Građevinski objekti	39883	39883
3.	Postrojenja i oprema	7740	7740
4.	Investicione nekretnine	563	563
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	4915	4915
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>53516</b>	<b>53516</b>

**NAPOMENA:**

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

Na nepokretnosti zemljište pod objektom kp 1639/3 I zgrada tehničkih usluga br 2, površine 1349m<sup>2</sup>, kp 5202/2 je stavljena hipoteka u korist FONDa ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE, koju je kao dužnik preuzeo PODVIS KBC I koji otplaćuje rate u skladu sa reprogramom, za INVESTICIONI KREDIT BR 5863 OD 06-06-2005 I ANEKS 21-06-2006, kredit je u iznosu od 72.675€.

Sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31. decembra 2019. godine uključuje sredstva nabavljena putem finansijskog lizinga u iznosu od 11430 hiljada RSD (2018. godine - 12290 hiljada RSD).

## 9.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	2,5
– Postrojenja i oprema	10 – 20%
– Nameštaj	10 – 20%
– Kompjuteri	10 – 20%
– Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	10 – 20%

## 9.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u hiljadama RSD

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	415	3
2.	Građevinski objekti	6026	53
3.	Postrojenja i oprema	0	
4.	Investicione nekretnine	74	1
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	4915	43
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>11430</b>	<b>100</b>

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem.

**9.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA**

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

u hiljadama RSD

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
<b>I</b>	<b>NABAVNA VREDNOST</b>								
<b>1</b>	<b>Stanje na početku godine (1.1.2019.)</b>	<b>415</b>	<b>39883</b>	<b>7741</b>	<b>563</b>	<b>4915</b>			<b>53517</b>
<b>2</b>	<b>Povećanje</b>								
2.1	Nove nabavke								
2.2	Procena								
2.3	Procena kapitala								
2.4	Viškovi								
2.5	Investicione nekretnine								
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi								
2.7									
<b>3</b>	<b>Smanjenje</b>								
3.1	Prodaja osnovnih sredstava								
3.2	Manjkovi								
3.3	Rashod								
	<b>Stanje na kraju godine (31.12.2019.)</b>	<b>415</b>	<b>39883</b>	<b>7741</b>	<b>563</b>	<b>4915</b>			<b>53517</b>
<b>II</b>	<b>ISPRAVKA</b>								



Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
	<b>VREDNOSTI</b>								
<b>1</b>	<b>Stanje na početku godine (1.1.2019.)</b>	<b>0</b>	<b>33004</b>	<b>7741</b>	<b>482</b>	<b>0</b>			<b>41227</b>
<b>2</b>	<b>Povećanje</b>								
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija		853		7				860
2.3									
2.4									
2.5									
2.6									
<b>3</b>	<b>Smanjenje</b>								
3.1	Manjkovi								
3.2	Rashod								
3.3	Isknjiženje ispravke								
<b>4</b>	<b>Stanje na kraju godine (31.12.2019.)</b>	<b>0</b>	<b>33857</b>	<b>7741</b>	<b>489</b>	<b>0</b>			<b>42088</b>
<b>III.</b>	<b>SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA</b>	<b>415</b>	<b>6026</b>	<b>0</b>	<b>74</b>	<b>4915</b>			<b>11430</b>

**10. INVESTICIONE NEKRETNINE**

u hiljadama RSD

	2019.	2018.
<b>Nabavna (revalorizovana) vrednost</b>		
Stanje na početku godine	563	563
Nabavke u toku godine		
Procena vrednosti		
Prenosi		
Otuđenja i rashodovanja		

	2019.	2018.
Stanje na kraju godine	563	563
<b>Ispravka vrednosti</b>		
Stanje na početku godine	482	475
Amortizacija	7	7
Procena vrednosti		
Prenosi		
Otuđenja i rashodovanja		
Stanje na kraju godine	489	482
<b>Sadašnja vrednost</b>	<b>74</b>	<b>82</b>

### 11. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

u hiljadama RSD

	2019.	2018.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	325	325
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	830	830
Gotovi proizvodi	153	153
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge		
<b>UKUPNO ZALIHE</b>	<b>1308</b>	<b>1308</b>

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova, ali je bilo rashoda alata i inventara, koji je otpisan prilikom davanja u upotrebu.

#### 11.1. OBRAČUN PROIZVODNJE

Društvo pri obračunu proizvodnje koristi klasu 9. U toku godine su primenjene planske cene, a zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se obračunavaju po stvarnoj ceni koštanja. Obračun cene koštanja se vrši po radnim nalogima za svaku seriju proizvoda. Radni nalozi se poistovećuju sa grupom računa 95 – Nosioci troškova.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

### PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2019. GODINE

u hiljadama RSD

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
511	/	/	/
512	/	/	/
513	/	/	/
514	/	/	/
515	/	/	/
520	228	0	528
521	39	0	39
525	/	/	/
529	/	/	/
531	/	/	/
532	/	/	/
533	/	/	/
534	/	/	/
535	/	/	/
539	/	/	/
540	860	0	860
550	28	0	28
551	/	/	/
552	/	/	/
553	/	/	/
554	5	0	5
555	154	0	154
559	1	0	1
<b>Ukupno</b>	<b>1315</b>	<b>0</b>	<b>1315</b>

Od ukupnih troškova u iznosu od ..1315.. dinara na troškove proizvodnje je alocirano 0 hiljada RSD ili 0 %, a na troškove režije ..1315.. hiljada RSD ili .100..%.

## 11.2. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Šifra	Naziv	Količine	Po stvarnoj ceni	
			Cena	Vrednost
	SOLARNI BOJLER 250	2	23800	47600
	SOLARNI BOJLER 150	2	18200	36400
	KOTAO KK30	1	25200	25200
	GORIONIK	2	300	600
	EP-8	2	840	1680
	EP-15	3	1120	3360
	EP-25	1	1400	1400
	KOTAO KTŽ5	1	56000	56000

<b>UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12. 2019. GODINE</b>	<b>153</b>
<b>ZALIHE NA DAN 31.12. 2018. GODINE</b>	<b>153</b>
<b>POVEĆANJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA</b>	<b>0</b>

**11.3. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2019. GODINE**

u hiljadama RSD

Red . broj	Konto	Opis	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2019. (900 100)	0
2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2019. (900 200)	153
<b>3.</b>		<b>Ukupno (1 + 2)</b>	
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2019. godini (51 do 55)	0
<b>5.</b>		<b>Ukupno (3 + 4)</b>	
6.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2019.	0
7.	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2019.	153
<b>8.</b>		<b>Ukupno (6 + 7)</b>	
9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 – 8)	
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2019.	0
11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	0
12.		Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2019.	0
		<b>Ukupno (10 + 11 + 12)</b>	<b>0</b>

U nastavku teksta dat je celovit prikaz promena zaliha u odnosu na početno stanje.

**11.4. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA**

u hiljadama RSD

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2019.	Stanje na dan 31.12.2019.	Razlika
1	2	3	4	(4 - 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja	0	0	0
120	Gotovi proizvodi	153	153	0
	<b>Ukupno</b>	153	153	0

**11.5. DATI AVANSI**

U okviru računa 150 iskazan je iznos od \_\_\_\_0\_\_\_\_ hiljada RSD.

**12. POTRAŽIVANJA**

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2019.	2018.
Potraživanja po osnovu prodaje	21832	21025
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	119	119
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
Kratkoročni finansijski plasmani	-	
Gotovinski ekvivalenti i gotovina		
PDV	2	2
Aktivna vremenska razgraničenja		
<b>Ukupno kratkoročna potraživanja</b>	<b>21953</b>	<b>21146</b>

U Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od ....21832..... hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja iznosi \_21832\_\_\_\_\_ hiljada RSD, a ispravka vrednosti potraživanja iznosi \_\_\_\_0\_\_\_\_ hiljada RSD.

**12.1. KUPCI U ZEMLJI - OSTALA POVEZANA LICA**

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji - ostalih povezanih lica sa saldonom.

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	PODVIS KBC	19397	19397	0
2.				
3.				
4.				
	<b>UKUPNO</b>	<b>19397</b>	<b>19397</b>	<b>0</b>

**12.2. KUPCI U ZEMLJI**

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2019. godine iznosila su ....**2435**..... hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi   **2435**   hiljada RSD, a ispravka potraživanja iznosi   **0**   hiljada RSD.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, Društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	NJ KOMPANIJA	1830		
2.	MARAK	124		
3.	GROUP PROTERM	84		
4.	UNIVERZAL TONI	44		
	<b>UKUPNO</b>	<b>2082</b>		

*U ovoj tabeli uneti kupce koji čine 60% potraživanja.*

**12.3. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	2435	
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	-	
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	-	
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	-	
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	2435	
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</b>	<b>2435</b>	

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose ...2435..... hiljada RSD, što ukazuje na to da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna. Izvršena je ispravka vrednosti ovih potraživanja u iznosu od \_\_\_0\_\_\_ hiljada RSD, a za iznos od \_\_\_0\_\_\_ hiljada RSD pokrenut je sudski postupak naplate (*ili navesti mere koje se preduzimaju za naplatu ovih potraživanja*).

**12.4. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI**

u hiljadama RSD

Opis	Broj kupaca	Iznos
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	32	2435
b) Usaglašeno 100%		
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

**13. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja u iznosu od ...119..... hiljada RSD se odnose na:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2019.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	119
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	

7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	<b>UKUPNO</b>	<b>119</b>

**13.1. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH**

Potraživanja od zaposlenih nije bilo

**14. POREZ NA DODATU VREDNOST**

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od ....2..... hiljada dinara, koji se sastoji od:

u hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	2	2
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

**15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Aktivnih vremenskih razgraničenja nije bilo.

**16. VANBILANSNA EVIDENCIJA**

Vanbilansne evidencije u Bilansu stanja nije bilo.

**17. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU**

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neuplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeni za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.



**17.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL**

u hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Akcijski kapital	34376	34376
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital	580	580
<b>UKUPNO</b>	<b>34956</b>	<b>34956</b>

**Za akcionarska društva**

Akcionari društva su:

u hiljadama RSD

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Akcionar Duško Kostić		75,08	25811	25811
Akcionarski fond a.d. Beograd		19,57	6728	6728
Akcionar				
Manjinski interes		5,35	1837	1837
<b>UKUPNO</b>		100	34376	34376

Većinski vlasnik sa .75,08...% akcija je fizičko lice Duško Kostić

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 34.956 hiljada RSD, u Centralnom registru u iznosu od 34.376 hiljada RSD, a u APR-u u iznosu od 395.561,40 EUR novčanog kapitala i nenovčanog kapitala u iznosu od 79.827,57 EUR. Osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u je ne usklađen.

**18. OBAVEZE**

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze. Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

u hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Dugoročna rezervisanja	0	0
Dugoročne obaveze	0	0
Kratkoročne obaveze	52975	53041

**18.1. DUGOROČNA REZERVISANJA**

Društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od .....0..... hiljada RSD, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

u hiljadama RSD

Društvo nije izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

**19. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE**

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama.

u hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
<b>Odložene poreske obaveze</b>	<b>0</b>	<b>56</b>
Potraživanja		
Dugoročna rezervisanja		
<b>Odložena poreska sredstva</b>	<b>142</b>	<b>0</b>
Nekretnine, postrojenja i oprema		
Neiskorišćeni poreski krediti		
Preneti poreski gubici		

**20. KRATKOROČNE OBAVEZE**

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od **52.975** hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
<b>1. Kratkoročne finansijske obaveze:</b>	<b>39334</b>	<b>38504</b>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	39334	38504
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
<b>2. Primljeni avansi, depoziti i kaucije</b>	<b>740</b>	<b>740</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	740	740
<b>3. Obaveze iz poslovanja</b>	<b>5373</b>	<b>6025</b>
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	566	888
Dobavljači u inostranstvu	65	65
Ostale obaveze iz poslovanja	4742	5072
<b>4. Ostale kratkoročne obaveze(44+45+46):</b>	<b>6790</b>	<b>6846</b>
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno grupa 44:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	6255	6291
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	122	125
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	118	127
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	286	294
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		

	2019.	2018.
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
<b>Ukupno grupa 45:</b>	<b>6781</b>	<b>6837</b>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		1
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze	9	8
<b>Ukupno grupa 46:</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
<b>5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:</b>	<b>50</b>	<b>411</b>
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	50	411
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza		
<b>6. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</b>	<b>688</b>	<b>515</b>
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata	45	
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	432	414
Obaveze za doprinose koji terete troškove	41	41
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	170	60
<b>7. Pasivna vremenska razgraničenja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		

	2019.	2018.
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
<b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE(1+2+3+4+5+6+7):</b>	<b>52.975</b>	<b>53.041</b>

**20.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

u hiljadama RSD

Kratkoročne finansijske obaveze	Srednji kurs NBS 31.12.2019.	EUR	RSD
Pozajmice			39.334
<b>UKUPNO:</b>			<b>39.334</b>

**20.2. PRIMLJENI AVANSI**

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od ....740..... hiljada RSD.

**20.3. PREGLED PRIMLJENIH AVANSA**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Triglav kopaonik	Beograd	726	
2.	Zoran starinac	Kruševac	14	
	<b>Ukupno</b>		<b>740</b>	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

**20.4. STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini		
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine		
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine		
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine	740	100
	<b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>	<b>740</b>	<b>100</b>

**20.5. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

R.b.	Naziv	2019	2018
1.	Dobavljači u zemlji	566	888
2.	Dobavljači u inostranstvu	65	65

3.	Obaveze iz poslovanja	4.742	5.072
4			
	<b>UKUPNO</b>	<b>5.373</b>	<b>6.025</b>

## 21. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	DOO RELAX TERM	556	556	
2.	Ostali	10		
3.				
4.				
	<b>UKUPNO</b>	<b>566</b>	<b>556</b>	

## 22. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	BIODOM KOZINA	65		
2.				
	<b>UKUPNO:</b>	<b>65</b>		

Neusaglašene obaveze sa dobavljačima navedenim u pregledu iznose ..... hiljada RSD.

## 23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze u Bilansu stanja u iznosu od **6.790** hiljada RSD se sastoje od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na DECEMBAR 2018. godine i nisu isplaćene do ...31-12-2019..... godine. Kao i obaveze iz ranijih godina.

## 24. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni Broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	2019.	2018.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	536	789

Redni Broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	2019.	2018.
1	2	3	4
2.	Finansijski prihodi	0	192
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
4.	Ostali prihodi	845	1447
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>1381</b>	<b>2428</b>

#### 24.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima

#### 24.2. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Poslovni prihodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 536 hiljada RSD, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

u hiljadama RSD

	2019.	2018.
<b>Prihodi od prodaje robe:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
<b>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:</b>	<b>0</b>	<b>280</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		280
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
<b>Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. :</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		

	2019.	2018.
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
<b>Drugi poslovni prihodi:</b>	<b>536</b>	<b>509</b>
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina	536	509
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>536</b>	<b>789</b>

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa ...100.%, a inostrano sa ..0...%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći/**manji** za .32..%.

#### 24.3. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

u hiljadama RSD

	2019.	2018.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
<b>Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:</b>		
<b>Prihodi od kamata (od trećih lica)</b>		
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		192
<b>Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):</b>		
<b>UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>0</b>	<b>192</b>

#### 24.4. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od \_\_\_\_/\_\_\_\_ hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2019.	2018.
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
<b>UKUPNI PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



	2019.	2018.
<b>ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:</b>		

**25. Ostali prihodi**

Ostali prihodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od \_\_\_\_845\_\_\_\_ hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2019.	2018.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		876
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza	637	571
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	208	
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI PRIHODI:</b>	<b>845</b>	<b>1447</b>

**26. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA**

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	2019.	2018.
1.	Poslovni rashodi	1316	2125
2.	Finansijski rashodi	2	8
3.	Ostali rashodi	0	0
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>1318</b>	<b>2133</b>

**26.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima****26.2. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 1316 hiljada RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2019.	2018.
Nabavna vrednost prodate robe		
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
<b>Ukupno grupa 50:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
<b>Ukupno grupa 62:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga</b>		
<b>Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga</b>		
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)		
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
<b>Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Troškovi goriva i energije</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	228	730
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	39	131
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade		50
<b>Ukupno grupa 52:</b>	<b>267</b>	<b>911</b>
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga		
Troškovi usluga održavanja		
Troškovi zakupnina		
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi istraživanja		

	2019.	2018.
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga		
<b>Ukupno grupa 53:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Troškovi amortizacije</b>	<b>860</b>	<b>866</b>
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	28	15
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi platnog prometa		
Troškovi članarina	5	5
Troškovi poreza	155	128
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1	200
<b>Ukupno grupa 55:</b>	<b>189</b>	<b>348</b>
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI:</b>	<b>1316</b>	<b>2125</b>

### 26.3. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

u hiljadama RSD

	2019.	2018.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		
<b>Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:</b>		
<b>Rashodi kamata (prema trećim licima)</b>	<b>2</b>	<b>8</b>
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
<b>Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):</b>		
<b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>2</b>	<b>8</b>

**27. FINANSIJSKI REZULTAT PO POdBILANSIMA**

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansi finansijskog Rezultata	2019.	2018.
1.	Poslovni dobitak		
2.	Poslovni gubitak	780	1336
3.	Dobitak finansiranja	0	184
4.	Gubitak finansiranja	2	0
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
7.	Dobitak na ostalim prihodima	845	1447
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda	45	0
12.	Odloženi poreski rashodi perioda	0	177
13.	Odloženi poreski prihodi perioda	198	0
	<b>NETO DOBITAK</b>	<b>216</b>	<b>118</b>
	<b>NETO GUBITAK</b>		

Na iznos ostvarenog dobitka pre oporezivanja od 63 hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od ..300..... hiljada dinara po stopi od ...15..% i iznosi ..45... hiljada RSD. Poreska obaveza je umanjena za iznos poreskog oslobađanja po osnovu ulaganja u osnovna sredstva od ..../..... hiljada RSD, tako da je za 2019. godinu dobijena konačna obaveza za uplatu poreza na dobit u iznosu od ....45..... hiljada RSD.

**28. POREZ NA DOBITAK****Komponente poreza na dobitak**

	2019.	2018.
Tekući poreski rashod	45	0
Odloženi poreski (rashod)/prihod	198	177
Ukupno	153	177

**Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice**

U hiljadama RSD

	2019.	2018.
Dobitak pre oporezivanja	63	295
Korekcije za stalne razlike		
Korekcija za privremene razlike		
- računovodstvena i poreska amortizacija	11	146
- rezervisanja za sudske sporove		
Poreska osnovica	300	0
Obračunati porez – 15 %	45	0
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	0	0
Tekući porez na dobitak	45	0

**Preneti poreski gubici**

Privredno društvo nema poreskih gubitaka prenetih iz ranijih poslovnih godina. Poreski kredit iz 2014-te godine u iznosu od 63.276 rsd je iskorišćen u poreskom bilansu za 2019-tu godinu.

**Neiskorišćeni poreski krediti**

Privredno društvo nema neiskorišćenih poreskih kredita.

**29. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**

U okviru svojih redovni poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2019. i 2018. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

u hiljadama RSD

	2019.	2018.
<b>PRIHODI OD PRODAJE</b>		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	0	280
<b>NABAVKE</b>		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		

	2019.	2018.
<b>POTRAŽIVANJA I PLASMANI</b>		
<b>Potraživanja od kupaca</b>		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	19.397	18.797
<b>Kratkoročni finansijski plasmani</b>		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	39.334	38.504
<b>OBAVEZE</b>		
<b>Dugoročne finansijske obaveze</b>		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
<b>Obaveze prema dobavljačima</b>		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		

**30. POTENCIJALNE OBAVEZE****30.1. Sudski sporovi**

Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

**PREGLED PRIVREDNIH SPOROVA  
U KOJIMA JE PODVIS-TERM AD TUŽILAC**

u hiljadama RSD

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ZAKUP	800	TRGILAV OSIGURANJE	PRIVREDNI SUD BEOGRAD 5007/13	VANSUDS KO PORAVNA NJE	2013- GODINA	Advokat Žarko Vukumirović
1							
2							

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>UKUPNO:</b>	<b>800</b>					

### 30.2. Garancije i jemstva

Ukoliko postoje date/primljene garancije i jemstva obelodaniti osnovne informacije.

### 30.3. Zaloge i hipoteke

INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI

u hiljadama RSD

Redni broj	Naziv objekta	Bliže odredište	Procenjena vrednost u evrima	Procenu radio	Upisana hipoteka	Važi do:
1	Zgrada tehnički usluga					
2						
3						
4						

Na nepokretnosti je stavljena hipoteka u korist FONDA ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE, koju je kao dužnik preuzeo PODVIS KBC I koji otplaćuje rate u skladu sa reprogramom, za INVESTICIONI KREDIT BR 5863 OD 06-06-2005 I ANEKS 21-06-2006: zemljište pod objektom kp 1639/3 zgrada tehničkih usluga br 2, površine 1349m<sup>2</sup>, kp 5202/2, kredit je unosi od 72675€, ostatak duga 26994€.

### 31. DEVIZNI KURSEVI

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

	2019.	2018.
EUR	117.5928	118.1946
USD	104.9186	103.3893
GBP	104.9186	131.1816
CHF	104.9186	104.9779

### 32. DOGAĐAJI NAKON NAKON BILANSA

#### 1. Događaji nakon dana bilansa

Zbog uvođenja vanrednog stanja došlo je do smanjenja obima poslovanja i problema u naplati istih, tako da isto može uticati u velikoj meri na dalji stabilan rad privrednog društva, kao i redovno izmirenje obaveza i naplata potraživanja.

2. Sposobnost društva da posluje po principu stalnosti  
Zbog dugogodišnje blokade računa društvo ostvarjuje veoma slabo poslovanje, očekivanje je bilo da će se u 2020-toj godini rešiti blokada, ali sada posle uvođenja vanrednog stanja sve je neizvesno.

**33. Ostalo**

Dana \_\_\_\_\_

Za privredno društvo

**Vladimir Kostić** Digitally signed by Vladimir  
Kostić  
**100099607-23** 100099607-2306985754119  
**06985754119** Date: 2020.04.30 09:24:15  
+02'00'



## ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

### I) ОПШТИ ПОДАЦИ

Пословно име,  седиште и адреса, матични број ПИБ акционарског друштва	АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ТЕРМИЧКЕ И ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ И МАШИНА ПОДВИС-ТЕРМ, КЊАЖЕВАЦ Књажевац, Добривоја Радосављевића 146 07340532 100630444
Веб сите и е-маил адреса	<a href="mailto:podviskbc@mts.rs">podviskbc@mts.rs</a> <a href="mailto:podvis@sezampro.rs">podvis@sezampro.rs</a>
Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	БД 14049/2005 од 04-05-2005.г.
Делатност – шифра опис	2521 Производња котлова и радијатора за централно грејање
Број запослених	1
Број акционара	
10 највећих акционара име и презиме, број акција и % учешће у основном капиталу	1. Душко Костић, 25811 акција, 75,08 % 2. Остали акционари са појединачним учешћем испод 10% ( укупно 24,92%)
Вредност основног капитала	34.376.000,00 рсд
Број издатих акција ИСИН број ЦФИ код	34.376
Пословно име, седиште и адреса ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај	Srbo Audit ДОО, Београд
Пословно име организованог тржишта на које су укључене акције	

Подаци о зависним друштвима:

Друштво нема зависних друштава.

## II) ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА

### 1. Опис пословних активности

Производња котлова и радијатора за централно грејање, као и пружање услуга у области израде, увођења и опремања котловима и радијаторима за централно грејање.

### 2. Организациона структура

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ТЕРМИЧКЕ И ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ И МАШИНА ПОДВИС-ТЕРМ, КЊАЖЕВАЦ

Председник одбора директора

Име: Соња

Презиме: Анђелковић

Јмбг/Лични број: 0207964759115

Члан одбора директора

Име: Владимир

Презиме: Костић

Јмбг/Лични број: 2306985754119

Акцијски капитал Тип: Акционари

1. Душко Костић, 25811 акција, 75,08 %

2. Остали акционари са појединачним учешћем испод 10% ( укупно 24,92%)

Уписани новчани капитал

395.561,4 EUR

Уписани неновчани капитал

79.827,57 EUR

Уплаћени новчани капитал

395.561,4 EUR 30.06.2004

Унети неновчани капитал

79.827,57 EUR 16.08.2006

Извршни директор друштва: Владимир Костић

### III) ПОДАЦИ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

#### ПОКАЗАТЕЉИ НА БАЗИ ПОДАТАКА ИЗ БИЛАНСА УСПЕХА

##### I. Приказ остварених прихода и расхода предузећа

Управа је константовала да се пословање обављало у складу са усвојеном пословном политиком и могућностима друштва.

##### A. Структура прихода

Р.δ р.	Категорија	2019	2018	2019 сруктура	2018 структура	2019/2018 индекс
1	Пословни	536	789	38,81	32,5	67,93
2	Финансијски	0	192	0	7,91	0
3	Остали	845	1447	61,19	59,6	58,4
4	Укупно	1381	2428	100	100	56,88

##### B. Структура расхода

Р.δ р.	Категорија	2019	2018	2019 сруктура	2018 структура	2019/2018 индекс
1	Пословни	1316	2125	99,85	99,62	61,93
2	Финансијски	2	8	0,15	0,38	0
3	Остали	0	0	0	0	** Expression is faulty **
4	Укупно	1318	2133	100	100	61,79

##### B. Резултат пословања

Р.δ р.	Категорија	2019	2018	2019 сруктура	2018 структура	2019/2018 индекс
1	Пословни добитак/губитак	-780	-1336	-1238,1	-452,88	58,38
2	Финансијски добитак/губитак	-2	184	-3,17	62,37	0
3	Остали добитак/губитак	845	1447	1341,27	490,51	58,4
4	Укупно	63	295	100	100	21,36

## ПОКАЗАТЕЉИ НА БАЗИ БИЛАНСА СТАЊА

### I. ОЦЕНА ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА ПРЕДУЗЕЋА

- 1) Стална имовина је смањена у 2019.г. у односу на 2018.г. за 7%
- 2) Некретнине, постројења и опрема су смањене у 2019.г.у односу на 2018.г. за 7%
- 3) Одложена пореска средства су повећана у 2019.г. у односу на 2018.г. и сада су 142 а на позицији одложених пореских обавеза исказан је износ од 0.
- 4) Обртна имовина у 2019.г. у односу на 2018.г. је повећана за 3,59%
- 5) Потраживања по основу продаје у 2019.г. у односу на 2018.г. су повећана за 3,84%%
- 6) Укупан капитал је на истом нивоу као и у 2018.г.
- 7) Нераспоређена добит је повећана у односу на 2018.г. за 38,16%
- 8) Губитак је на истом нивоу као и у 2018.г.
- 9) Дугорочне обавезе су смањене 0 .
- 9а) Краткорочне обавезе у 2019.г. у односу на 2018.г. су смањење за 0,12%
- 10) Краткорочне финансијске обавезе у 2019.г. у односу на 2018.г. су повећане за 2,16%
- 11) Примљени аванси и депозити у 2019.г. су у истом износу као и у 2018-тој.г.
- 12) Обавезе из пословња у 2019.г. у односу на 2018.г. су смањене за 10,82%
- 13) Остале краткорочне обавезе у 2019.г. у односу на 2018.г. су смањење за 0,81%
- 14) Обавезе за ПДВ у 2019.г. у односу на 2018.г. су смањење за 90,26%
- 15) Обавезе за остале порезе у 2019.г. у односу на 2018.г. су повећане за 33,59%
- 16) Губитак изнад висине капитала у 2019.г. у односу на 2018.г. је смањен за 0,01%

### II. ИНДИКАТОРИ ВЕРТИКАЛНЕ СТРУКТУРЕ АКТИВЕ

- а) Учешће сталне имовне у укупној активи износи 32,81%
- б) Учешће обртне имовине у укупној активи износи 66,78%

### III. ИНДИКАТОРИ ВЕРТИКАЛНЕ СТРУКТУРЕ ПАСИВЕ

- а) Учешће капитала у укупној пасиви – губитак је изнад висине капитала
- б) Учешће основног капитала у укупном капиталу – губитак је изнад висине капитала
- ц) Учешће обавеза у укупној пасиви је - губитак је изнад висине капитала
- д) Учешће кредита у укупној пасиви је - губитак је изнад висине капитала

### IV. ПОКАЗАТЕЉИ ЗАДУЖЕНОСТИ ПРЕДУЗЕЋА

- 1) Степен задужености предузећа  
укупне обавезе / укупна пасива = 152,08%
- 2) Степен самосталности = 100 – степен задужености = 0

### V. НЕТО ОБРТНА ИМОВИНА И НЕТО ОБРТНИ ФОНД

- 1) Рацио нето обртних средстава  
нето обртна средства (обртна имовина – краткорочне обавезе)

$$\begin{aligned} &= \frac{\text{укупна актива} - \text{краткорочне обавезе}}{\text{укупна актива}} \\ &= \frac{23261 - 52975}{34833} = \frac{- 29714}{34833} = - 0,8530 \end{aligned}$$

- 2) Нето обртни фонд

Трајни капитал + дугорочне обавезе	34376+0=	34376
- Стална имовна		11430
-----		
Нето обртни фонд		22946

3) Рацио нето обртних средстава = обртна имовина / краткорочне обавезе =  
 $23261 / 52975 = 0,4391$

#### VI. ПОКАЗАТЕЉИ ЛИКВИДНОСТИ

1. Ликвидност I степена

готовински еквивалент и готовина : краткорочне обавезе =  $0 : 52975 = -?$

2. Ликвидност II степена

(обртна имовина – залихе) / краткорочне обавезе =  
 $23261 - 1308 / 52975 = 21953 / 53041 = 0,4169$

#### VII. ПОКАЗАТЕЉ ФИНАНСИЈСКЕ СТАБИЛНОСТИ

1) Сопствени капитал / Пословна пасива =  $34956 / 52975 = 0,6599$

#### VIII. ОСТАЛИ ПОСЕБНИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА

Просечан број акција на дан 31-12-2019.године = 34376

Добит по акцији  $763505 / 34376 = 22,210$  рсд

Дивиденда по завршном рачуну није исплаћивана.

Није било трговања акцијама на берзи од почетка укључења на тржиште.

Директор АД

---

/Владимир Костић/

AD ZA PROIZVODNJU TERMIČKE OPREME I MAŠINA  
POVIS – TERM KNJAŽEVAC  
Knjaževac, Dobrivoja Radosavljevića 146

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

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

Lice odgovorno za sastavljanje  
godišnjeg izveštaja



Dragan Ivković

Zakonski zastupnik  
AD PODVIS-TERM Knjaževac



Vladimir Kostić

Привредно друштво  
АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ  
ТЕРМИЧКЕ И ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ И МАШИНА  
ПОДВИС-ТЕРМ КЊАЖЕВАЦ

пид: \_\_100630444\_\_

број: \_\_3103\_\_

У Књажевцу, \_\_31-03-2020\_\_

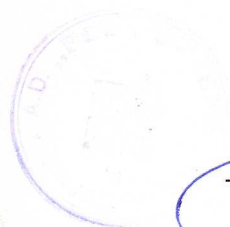
На основу члана 200. Закона о привредним друштвима (СГРС 36/11, 99/11, 84/14 и 5/15)  
скупштина Друштва је дана \_\_31-03-2020\_\_ донела следећу

### О Д Л У К У

о усвајању финансијског извештаја за 2019-ту годину

Усваја се Годишњи финансијски извештај Друштва за пословну 2019-ту годину.

Утврђује се **добит** / ~~губитак~~ Друштва за 2019-ту годину према финансијским извештајима и  
исти износи \_\_**62.176**\_\_ рсд, коригован одложеним пореским приходима / расходима износи  
**215.128** рсд.



Скупштина друштва

*J. Vojanović*  
\_\_\_\_\_

**PODVIS-TERM AD**

**KNJAŽEVAC**

Matični broj: 7340532

PIB:100630444

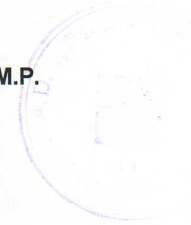
KNJAŽEVAC, 31.03.2020. godine

**I Z J A V A**

**o činjenici da nije doneta odluka o raspodeli dobiti za  
izveštajnu 2019. godinu.**

1. Izjavljujem da, do dana predaje redovnog godišnjeg finansijskih izveštaja Agenciji za privredne registre, nije doneta odluka o raspodeli dobiti za privredno društvo PODVIS-TERM AD, KNJAŽEVAC, za izveštajnu 2019. godinu.

M.P.



Zakonski zastupnik

Vladimir Kostić