

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07209002	Шифра делатности 6810	ПИБ 100112954
Назив:	Trgovinsko preduzeće Nama ad	
Седиште :	Oslobođenja 1, Beograd-Rakovica	

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 19 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		107.847	107.912	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	18	102.829	102.894	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		3.270	21.869	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013				
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		99.559	81.025	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024	19	5.018	5.018	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		5.018	5.018	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		67.134	67.059	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	20	566	623	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		566	623	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	21	52.149	49.636	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		1.513		
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		50.636	49.636	
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	22	200	200	
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	23	13.450	13.550	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		13.450	13.550	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	24	49	137	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	25	636	2.913	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		84		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		174.981	174.971	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		123.813	124.280	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	26	271.472	271.472	
300	1. Акцијски капитал	0403		270.219	270.219	
301	2. Удели друштава 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		1.253	1.253	
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		173	173	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413			595	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		595		
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		2.427	2.427	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		2.427	1.361	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			1.066	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421		150.508	150.041	
350	1. Губитак ранијих година	0422		150.041	150.041	
351	2. Губитак текуће године	0423		467		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		50	50	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	27	50	50	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		50	50	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		1.069	606	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		50.049	50.035	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	28	48.649	48.649	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		48.649	48.649	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повез. правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	29	1.386	1.372	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		1.386	1.372	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459				
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	29	14	14	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		174.981	174.971	
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____

дана _____ године

М.П.

Законски заступник



(M)

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07209002	Шифра делатности 6810	ПИБ 100112954
Назив:	Trgovinsko preduzeće Nama ad	
Седиште :	Oslobođenja 1, Beograd-Rakovica	

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	5	13.328	13.085
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009			
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		13.328	13.085
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		4.853	6.901
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6	29	5
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	1.022	1.164
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	1.246	2.778
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	466	571
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	10	65	465

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11	2.025	1.918
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		8.475	6.184
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	12		47
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			16
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			16
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			31
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	13		
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			47
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	14	8.554	4.961
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	15	75	82
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	16		16
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			1.336
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		4	
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			1.336
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		4	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	17	463	270
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			1.066
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		467	

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

у _____

дана _____ године

М.П.



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07209002	Шифра делатности 6810	ПИБ 100112954
Назив:	Trgovinsko preduzeće Nama ad	
Седиште :	Oslobođenja 1, Beograd-Rakovica	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			1.066
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		467	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024			1.066
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025		467	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

дана _____ године

М.П.

Законски заступник



TD

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07209002	Шифра делатности 6810	ПИБ 100112954
Назив:	Trgovinsko preduzeće Nama ad	
Седиште :	Oslobođenja 1, Beograd-Rakovica	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	4.873	19.889
1. Продаја и прмљени аванси	3002	4.873	19.889
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	5.086	6.540
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3.304	3.146
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1.246	2.778
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	536	616
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011		13.349
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012	213	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	125	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	25	
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016	100	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		73
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		73
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023	125	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		73

ПОЗИЦИЈА 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		13.200
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		13.200
4. Остале обавезе	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		13.200
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	4.998	19.889
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	5.086	19.813
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		76
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	88	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	137	61
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	49	137

У _____
 дана _____ године

М.П.



Полуњава правно лице - предузетник	ПИБ
Матични број 07209002	100112954
Шифра делатности 6810	
Назив: Трговинско предузеће Nаmа ad	
Седиште : Оsloбођења 1, Beograd-Rakovica	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . ГОДИНЕ

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата				
		АОП	АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Резерви- зационе резерве
1	2			3		4		5		6		7		8		9
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2018															
	а) дуговни салдо рачуна	4001			4019				4055	150.041	4073	173	4091		4109	
	б) потражни салдо рачуна	4002		271.472	4020		595	4056			4074		4092	1.361	4110	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика															
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003			4021				4057					4093	4111	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004			4022				4058					4094	4112	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018															
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005			4023				4059	150.041	4077	173	4095		4113	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006		271.472	4024		595	4060			4078		4096	1.361	4114	
4.	Промене у претходној 2018 години															
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007			4025				4061		4079		4097		4115	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008			4026				4062		4080		4098	1.066	4116	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2018															
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009			4027				4063	150.041	4081	173	4099		4117	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010		271.472	4028		595	4064			4082		4100	2.427	4118	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1	2		3		4	5	6		7		8		9		
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029	4047		4083			4101		4119			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048		4084			4102		4120			
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031	4049		4085	150.041	173	4103		4121			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	271.472	4032	4050	595	4086			4104	2.427	4122			
8.	Промене у текућој 2019 години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033	4051	595	4087	467		4105		4123			
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052		4088			4106		4124	595		
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2019														
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035	4053		4089	150.508	173	4107		4125			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	271.472	4036	4054		4090			4108	2.427	4126	595		

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инструман- та пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2	10	11	12	13	14	15						
	Почетно стање на дан 01.01. 2018												
1.	а) дуговни салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4199	4217						
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200	4218						
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202	4220						
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131	4149	4167	4185	4203	4221						
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222						
4.	Промене у претходној 2018 години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223						
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206	4224						
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2018												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225						
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226						
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210	4228						

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала																			
		331 Актуарски добити или губици	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добити или губици по основу Удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335 Добити или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Добити или губици по основу хединга новчаног тока	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају														
1	2	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20									
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019																				
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139	4157	4175	4193	4211	4229														
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140	4158	4176	4194	4212	4230														
	Промене у текућој 2019 години																				
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4141	4159	4177	4195	4213	4231														
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4196	4214	4232														
	Стање на крају текуће године 31.12. 2019																				
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143	4161	4179	4197	4215	4233														
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144	4162	4180	4198	4216	4234														

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 16 кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
	Почетно стање на дан 01.01. 2018				
1.	а) дуговни салдо рачуна	4235	123.214	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018				
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	123.214	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2018 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају претходне године 31.12. 2018				
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	124.280	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019				
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	124.280	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2019 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12. 2019				
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	123.813	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____

М.П.

Законски заступник

дана _____ године



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Београд („Привредно друштво“) води корене од Трговинског предузећа „Шабац“, Шабац које је почело са радом 1. јануара 1959. године. На седници одржаној 28. новембра 2000. године, Скупштина Трговинског предузећа Деоничарског друштва са потпуном одговорношћу „Нама“ Шабац, донела је Одлуку о организовању Предузећа као акционарског друштва, које ће пословати под фирмом Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац. Привредни суд у Ваљево издао је 7. фебруара 2001. године Решење број Фи 942/00 којим је регистрована и уписана у регистарски уложак број 1-356-00 промена назива Привредног друштва у Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац.

Према изводу Агенције за привредне регистре од 3. децембра 2007. године вредност основног новчаног капитала Предузећа који је уписан и унет износи 377,632 хиљада динара, што је противвредност ЕУР 6,294,391.20 на дан 31. децембра 2000. године, који је подељен на 629.386 обичних акција појединачне номиналне вредности 600.00 динара.

Трговински суд у Ваљево донео је дана 26. фебруара 2008. године Решење којим је покренут стечајни поступак над Трговинским предузећем „Нама“ а.д., Шабац. Оглас о отварању стечајног поступка објављен је у „Службеном гласнику РС“ број 31 од 28. марта 2008. године. У поступку стечаја над Трговинским предузећем „Нама“ а.д., Шабац стечајни управник Ђорђе Зечевић из Београда поднео је дана 12. јуна 2008. године Нацрт плана реорганизације, који је усвојен Решењем Трговинског суда у Ваљево од 1. јула 2008. године. Наведено Решење постало је правоснажно 19. септембра 2008. године.

Решењем Агенције за привредне регистре БД 133526/2008 од 3. октобра 2008. године регистрована је промена назива Привредног друштва којим се брише назив Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац - у стечају, а уписује Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац.

Трговински суд у Ваљево донео је 19. маја 2009. године Решење којим се утврђује да је извршен План реорганизације Привредног друштва усвојен решењем овог суда Ст. бр. 4/08 од 1. јула 2008. године. Наведеним Решењем, које је постало правоснажно 10. јуна 2009. године, обуставља се стечајни поступак над Привредним друштвом, а наставља стечајни поступак над стечајном масом Привредног друштва ради намирења поверилаца по парницама за утврђење оспорених потраживања и налаже се стечајном управнику да региструје стечајну масу.

Основна делатност Привредног друштва је промењена у 6810- Куповина и продаја властитих некретнина.

Промена података извршена у АПР-у 07.05.2012.године.

Одлуком о издавању обичних акција треће емисије без јавне понуде ради истовременог смањења и повећања основног капитала и по том основу седници скупштине дана 22.06.2012.године, извршено је смањење номиналне вредности акција друштва са 600,00 дин. по акцији на 437,00 динара.

Наведена промена уписана је у Централни регистар депо и клиринг хартија од вредности дана 10.07.2012. године, као и промена података у Агенцији за привредне регистре дана 01.08.2012. године.

Одлуком Одбора директора о смањењу основног капитала друштва од 27.08.2013. године, поништене су сопствене акције ТП НАМА АД Шабац, и то 11036 акција следећих ознака CFI kod: ESVUFR, ISIN број :RSNAMAЕ27051, номиналне вредности 437,00 динара по акцији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ (наставак)

Укупан број обичних акција после поништавања сопствених акција износи: 618.350 акција, појединачне номиналне вредности 437,00 динара.

Основни капитал друштва смањује се за номинални износ поништених акција у износу од 4.822.732,00 динара.

Основни капитал друштва по извршеном смањењу капитала износи 270.218.950,00 динара. Седиште Привредног друштва је у Београду, улица Жоржа Клемансоа 19. Матични број Привредног друштва је 07209002, а порески идентификациони број је 100112954.

На дан 31. децембра 2019. године Привредно друштво је имало 1 запосленог радника (31. децембра 2018. године – 2 радника).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја**

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 62/2013 и 30/2018), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Привредно друштво је, као јавно друштво у обавези да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"), Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("ИФРИЦ"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("ИАСБ"), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014, године (у даљем тексту "Решење о утврђивању превода") утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира за финансијско извештавање ("Концептуални оквир"), усвојених од стране Одбора, као и повезаних ИФРИЦ тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године.

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ као што следи:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

- Друштво је ове финансијске извештаје саставило у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)**

- формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014), који одступа од формата дефинисаног у МРС 1 (ревидиран) – “Приказивање финансијских извештаја” и МРС 7 – “Извештај о токовима готовине”.
- Решење Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године (Службени гласник Републике Србије бр. 35/2014) утврђује да званичне стандарде чине званични преводи Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) и Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ) које издаје Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (ИАСБ), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања (ИФРИЦ) до 31. јула 2013. године. Након 31. јула 2013. године, од стране ИАСБ и ИФРИЦ издат је значајан број допуна, годишњих побољшања, измена односно додатака постојећим или ревидираним стандардима и тумачењима, као и издавање нових МСФИ, односно укидање постојећих МРС, који нису преведени и званично усвојени у Републици Србији.
- Одређеним подзаконском актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода која одступа од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Привредног друштва, ови финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Решењем Министарства од 21. новембра 2019. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 92/2019 од 25. децембра 2019, године утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуални оквир, усвојених од стране Одбора, као и повезаних ИФРИЦ тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2020. године, док правна лица могу применити преведене стандарде и за финансијске извештаје који се састављају на дан 31. децембра 2019. године.

На седници одржаној 10. октобра 2019. године Народна скупштина усвојила је Предлог закона о рачуноводству. Као резултат, усвојен је Закон о рачуноводству и објављен у Службеном гласнику РС бр. 73/2019. Нови Закон о рачуноводству ступа на снагу од 1. јануара 2020. године, осим појединих одредаба које ће имати каснију примену.

Приликом састављања ових финансијских извештаја, Привредно друштво није применило МСФИ и МРС који у својим одредбама дозвољавају ранију примену нити је применило стандарде чији превод није утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)****2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)**

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако није другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Привредно друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

У складу са Законом о рачуноводству финансијски извештаји Привредног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

2.2. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2018. године.

2.3. Начело сталности пословања

Појединачни финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања, што подразумева да ће Привредно друштво наставити да послује у ограниченом периоду у предвидљивој будућности.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**3.1. Приходи и расходи**

Приходи се исказују по правичној вредности примљене накнаде или накнаде која ће се примити и представљају износе који се добијају за продату робу и извршене услуге у току редовног пословања, умањене за дате попусте, повраћаје и порез на додату вредност. Приходи се признају и евидентирају у тренутку испоруке робе или када су уговорене услуге реализоване, у складу са уговореним условима продаје.

Са датумом на који се књиже приходи такође се књиже и одговарајући расходи (принцип узрочности прихода и расхода).

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет периода на који се односе.

3.2. Прерачунавање износа исказаних у иностраној валути

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

Сва монетарна средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном пословних промена у иностраној валути и прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)****3.3. Некретнине, постројења и опрема**

Под некретнинама, постројењима и опремом сматрају се она средства чији је очекивани корисни век употребе дужи од једне године и појединачна набавна вредност у време набавке већа од просечне бруто зараде у Републици Србији.

Некретнине, постројења и опрема су на дан 1. јануара 2004. године приликом промене рачуноводствених прописа Републике Србије признати у износима заснованим на дотадашњим рачуноводственим прописима који су прописивали ревалоризацију набавне и исправке вредности средстава применом општег индекса цена на мало и применом прописаних стопа амортизације.

Некретнине, постројења и опрема након 1. јануара 2004. године исказују се по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, укључујући царине и порезе који се не могу рефундирати и све друге трошкове довођења средстава у стање функционалне приправности. Набавна вредност умањена је за све примљене попусте и рабате.

Накнадна улагања која повећавају корисни век употребе и величину капацитета некретнина, постројења и опреме, као и ако мењају намену средстава исказују се као део те имовине, док одржавање и оправке који не мењају горе наведена својства некретнина, постројења и опреме, терете трошкове текућег периода.

Добици или губици настали приликом расходовања или продаје некретнина, постројења и опреме, признају се на терет или у корист биланса успеха као део осталих пословних прихода или осталих пословних расхода.

Инвестициона некретнина предузећа је некретнина (неко земљиште или зграда – или део зграде – или и једно и друго), коју (предузеће као власник или корисник финансијског лизинга) држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећавања вредности капитала или ради и једног и другог, а не ради :

- (а) употребе за производњу или снабдевање робом или пружање услуга или за потребе административног пословања; или
- (б) продаје у оквиру редовног пословања.

Почетно мерење инвестиционе некретнине приликом стицања (набавке) врши се по набавној вредности или цени коштања.

Накнадни издатак који се односи на већ признату инвестициону некретнину приписује се исказаном износу инвестиционе некретнине ако испуњава услове да се призна као стално средство, тј. ако је век трајања дужи од годину дана и ако је вредност накнадног издатка виша од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Накнадни издатак који не задовољава услове из става 3. овог члана исказује се као трошак пословања у периоду у којем је настао.

Након почетног признавања, накнадно мерење инвестиционе некретнине врши се по моделу поштене вредности.

Поштена вредност инвестиционе некретнине је њена тржишна вредност. Поштена вредност мери се као највероватнија цена која реално може да се добије на тржишту, на дан биланса стања, у складу са дефиницијом поштене вредности.

Процену поштене вредности инвестиционе некретнине врши комисија за процену поштене вредности коју образује директор предузећа.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

Добитак или губитак настао због промене поштене вредности инвестиционе некретнине укључује се у нето добитак или нето губитак периода у којем је настао. Инвестиционе некретнине не подлежу обрачуну амортизације.

3.4. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалне методе, односно применом годишњих стопа, с циљем да се средства у потпуности отпишу током њиховог корисног века трајања.

Примењене стопе амортизације за главне категорије основних средстава дате су у следећем прегледу:

	<u>Стопе амортизације</u>
Некретнине	До 2,50%
Опрема	10% – 20%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)****3.5. Залихе**

Залихе материјала и робе које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза материјала. Ситан инвентар се након издавања у употребу отписује 100% на терет осталих расхода.

Залихе робе мере се по набавној или по нето продајној вредности ако је нижа. Обрачун излаза (продаје) залиха робе, врши се по методи пондерисане просечне цене. Њено утврђивање се врши након сваког улаза залиха.

3.6. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешће у капиталу других и осталих правних лица и дугорочне хартије од вредности расположиве за продају.

Наведени пласмани почетно се признају по набавној вредности која представља поштenu вредност надокнаде која је дата за њих. Трансакциони трошкови укључују се у почетно вредновање свих дугорочних финансијских пласмана.

Дугорочни финансијски пласмани се након почетног признавања вреднују по набавној вредности осим хартија од вредности намењених продаји које се на дан биланса стања исказују по фер вредности.

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца приказана су по њиховој номиналној вредности. Уколико постоји вероватноћа да Привредно друштво неће бити у стању да наплати све доспеле износе, а на основу процене наплативости од стране рачуноводства, на терет расхода у билансу успеха, Привредно друштво врши исправку вредности потраживања и пласмана у земљи. Наплаћена отписана потраживања се књиже у корист осталих прихода у билансу успеха. Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке, по договору о поравнању између уговорних страна или на основу одлуке Привредног друштва.

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и депозитима по виђењу код банака и других финансијских институција, као и остала новчана средства.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале текуће обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)****3.7. Порези и доприноси**

(а) Текући порез на добитак

У Републици Србији порез на добитак се обрачунава по стопи од 15% на пореску основицу исказану у пореском билансу. Пореска основица укључује добитак исказан у билансу успеха, коригован за разлике које су дефинисане пореским прописима.

(б) Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и разложних претпоставки, које имају ефекта на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјано значајне корекције позиција у финансијским извештајима следеће године.

4.2. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Привредно друштво процењује преостали век употребе наведених средстава на основу тренутних предвиђања.

4.3. Исправка вредности потраживања

Привредно друштво обрачунава обезвређење потраживања од купаца и краткорочних финансијских пласмана на основу процењених губитака који настају ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за потраживања од купаца, руководство се ослања на старост потраживања, раније искуство у погледу наплате потраживања, бонитет дужника и промене у условима плаћања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

4.4 Фер вредност

Пословна политика Привредног друштва је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Привредног друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка. По мишљењу руководства Привредног друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Приходи од закупнина - Трећа Петолетка (напомена 30)	632	355
Приходи од осталих закупнина	12696	12730
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	<u>13328</u>	<u>13085</u>

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У хиљадама динара

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Трошкови осталог материјала (режијског)	29	5
	<u>29</u>	<u>5</u>

7. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Трошкови горива и енергије	1022	1164
	<u>1022</u>	<u>1164</u>

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	1025	2318
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	176	415
Накнаде за превоз запосленима на посао	45	45
Отпремнине	-	-
	<u>1246</u>	<u>2778</u>

9. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Трошкови транспортних услуга	58	51
Трошкови услуга одржавања	33	148
Трошкови закупнина	311	303
Трошкови рекламе и пропаганде	-	-
Трошкови осталих услуга	64	69
	<u>466</u>	<u>571</u>

Трошкови осталих услуга односе се на трошкове комуналних услуга односно трошкове воде и чистоће.

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Трошкови амортизације	65	465
	<u>65</u>	<u>465</u>

11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Трошкови непроизводних услуга	1389	928
Трошкови репрезентације	-	-
Трошкови премија осигурања	15	10
Трошкови платног промета	37	33
Трошкови чланарина	7	9
Трошкови пореза и доприноса	471	654
Остали нематеријални трошкови	106	284
	<u>2025</u>	<u>1918</u>
Укупно	2025	1918

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

Остали нематеријални трошкови у износу 106 хиљада динара односе се на таксе у износу од 51 хиљаде динара, накнаде за објављивање годишњег извештаја у износу од 31 хиљаде динара и брокерске провизије у износу од 24 хиљаде динара.

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Приходи од камата:	-	31
Остали финансијски приходи	-	16
	<u>-</u>	<u>47</u>

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Расходи камата:		
- остало	0	0.4
Са осталим правним лицима		
	<u>0</u>	<u>0.4</u>

14. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

У хиљадама динара

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	8554	
Обезвређење остале имовине		4961
	<u>8554</u>	<u>4961</u>

8.554 хиљада динара се односи на исправку вредности потраживања од купаца из ранијих година.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

15. ОСТАЛИ ПРИХОДИ
У хиљадама динара

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Остали непоменути приходи	75	82
	<u>75</u>	<u>82</u>

Остали непоменути приходи у износу од 75 хиљада динара односе се приходе при усаглашењу стања са добављачима.

16. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Остали непоменути расходи	-	16
	<u>-</u>	<u>16</u>

17. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Текући порески расход	-	-
Одложени порески расход/приход	463	270
б) Усаглашавање износа пореза на добитак из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе		
Добитак пре опорезивања	-	1336
Губитак пре опорезивања	4	
Капитални добици (нето)	-	-
Укупан износ амортизације у финансијским извештајима	65	465
Укупан износ амортизације обрачунат за пореске сврхе	(2669)	(2670)
Расход по основу исправке вредности појединачних потраживања		4961
Обрачунати приходи по по основу камата («на дохват руке»)	366	224
Dobitak/Gubitak	2243	4316
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina	0	(4316)
Капитални добици текуће године (нето)	-	-
Пореска основица	-	-
Порез по стопи од 15%	-	-
Порески расход периода	-	-
Одложени порески расход	463	270

в) Кретање на одложеним пореским обавезама

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Стање на почетку године (нето)	606	336
Повећање у току године	463	270
Стање на крају године	1069	606

18. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА, ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	У хиљадама динара			
	Земљиште	Грађевински објекти	Инвест.некр етнине	Укупно
Набавна вредност				
Стање 1. јануара 2018. године	-	45809	81026	126835
Рекласификација	-	-27617	27617	
Смањење		-6967		-6967
Стање 31. децембра 2019. године	-	11225	108643	119868
Исправка вредности				
Стање 1. јануара 2018. године		23941	-	23941
Повећање/Смањење		-16051	9084	-6967
Амортизација текуће године		65		65
Реституција				
Стање 31. децембра 2019. године		7955	9084	17039
Садашња вредност на дан:				
- 31. децембра 2019. године	-	3270	99559	102829
- 31. децембра 2018. године	-	21868	81026	102894

Некретнине које се издају и по својој природи су инвестиционе некретнине су рекласификоване са конта 022 на 024 у износу од 27.617 хиљада динара. Смањење у износу од 6.967 хиљада динара се односи на објекте који су изгубљени по пресуди Привредног апелационог суда из 2015.године. У 2019. години је донета одлука о искњижењу поменутих објеката.

Објекти који су нам додељени на коришћење, а Нама АД није у поседу:

Објекат 424 Корзо, Шабац Карађорђева 18
 Објекат Астибо, Шабац Господар Јевремова 28
 Објекат 415 Венац, Шабац Карађорђева 1
 Објекат 423 Војводина, Шабац Господар Јевремова 18 - искњижен на основу одлуке директора дана 02.01.2019.
 Објекат 428 Металац, Шабац Масарикова 4 - искњижен на основу одлуке директора дана 02.01.2019.

Објекат у власништву и у нашем поседу -а који су у целости амортизовани

Објекат 620 Цуљковић, село Цуљковић,
 Објекат Метлић, село Метлић

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

19. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
Учешћа у капиталу зависних правних лица	-	-
Хартије од вредности које се држе до доспећа	<u>5018</u>	<u>5018</u>
	<u><u>5018</u></u>	<u><u>5018</u></u>

Хартије од вредности које се држе до доспећа (ХОВ):
 Буро Салај ад Београд – 5.018 хиљада динара

20. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара

	<u>31. децембар 2019</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
Материјал	-	-
Резервни делови	-	-
Исправка вредности материјала	<u>-</u>	<u>-</u>
Роба у магацину	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	-
Плаћени аванси за залихе и услуге	<u>566</u>	<u>623</u>
	<u><u>566</u></u>	<u><u>623</u></u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

21. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

У хиљадама динара

	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
Потраживања од купаца:		
- у земљи - матична и зависна правна лица (напомена 30.)	1513	-
- у земљи	50636	41083
- сумњива и спорна потраживања	8553	8553
Потраживања призната по закључку Привредног суда		
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
Исправка вредности потраживања	(8553)	
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>52149</u>	<u>49636</u>

Спецификација купаца са највећим салдом:

- Компресор аутоланд доо
- ЗУ Апотека Никола Пашић
- Фап Фамос доо

Спецификација купаца за које је формирана исправка вредности:

- Агромаркет-Станковић
- Ајант Слеччевић
- Цветић С Горан
- Гајић Станка-Поцерина
- Лучић Жељко
- Мебло Сан
- Мил Комерц Шабац
- МЗ Десић
- Партизан Богатић
- Позамантерија Степановић
- Славко Иванић
- Жарчевић Гордана
- Топ Терм доо
- Васић Душан

22. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
Потраживања од запослених	140	140
Потраживања за више плаћен порез на добитак		
Потраживања по основу прећлаћених осталих пореза и доприноса	60	60
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>200</u>	<u>200</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

23. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
Краткорочни кредити и пласмани:		
- у земљи	4961	4961
- повезана правна лица (напомена 30)	<u>13450</u>	<u>13550</u>
	18411	18511
Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана	<u>(4961)</u>	<u>(4961)</u>
	<u><u>13450</u></u>	<u><u>13550</u></u>

Камата ван дохвата руке обрачуната на износ датих позајмица износи 365.848,49 дин.

24. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара

	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
Текући рачуни	45	133
Благајна	<u>4</u>	<u>4</u>
	<u><u>49</u></u>	<u><u>137</u></u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

25. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

У хиљадама динара

	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност	599	2892
ПДВ по примљеним фактурама по општој стопи	37	21
	<u>636</u>	<u>2913</u>

26. КАПИТАЛ

У хиљадама динара
**31. децембар
2019.**

**31. децембар
2018.**

1.а. Акцијски капитал	270.219	270.219
1.б. Остали основни капитал емисиона премија	1.253	1.253
1. Основни капитал (1.а. + 1.б.)	271.472	271.472
2. Ревалоризационе резерве	595	595
3. Откупљене сопствене акције	(173)	(173)
4. Нераспоређени добитак ранијих година	2.427	1.361
5. Нераспоређени губитак ранијих година	(150.041)	(150.041)
6. Добитак (губитак) текуће године	(467)	1.066
	<u>123.813</u>	<u>124.280</u>

Власничка структура акцијског капитала Привредног друштва је као што следи:

<u>Акционари</u>	У хиљадама динара <u>31. децембар 2019.</u>			У хиљадама динара <u>31. децембар 2018.</u>		
	Износ у хиљадама динара	Број акција	%	Износ у хиљадама динара	Број акција	%
- Трећа петолетка д.о.о., Београд	240.947	551.366	89.17	240.947	551.366	89.17
Ђинђић Бојан	1.984	4.539	0.74	1.984	4.539	0.74
Хлеб и Кифле — Војводина Технопроект д.о.о. Београд	639	1.460	0.23	639	1.460	0.23
- Мали акционари	26.649	60.985	9.86	26.649	60.985	9.86
	<u>270.219</u>	<u>618.350</u>	<u>100.00</u>	<u>270.219</u>	<u>618.350</u>	<u>100.00</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

Подаци о хартијама од вредности

Подаци о свим хартијама од вредности које је друштво емитовало:

- врста, класа и серија емитованих ХоВ:
обичне акције III емисије серије 02, све су исте класе
- ISIN број и CFI код
- RSNAMAE27051, ESVUFR
- број емитованих власничких ХоВ и дужничких ХоВ којима није истекао рок доспећа,
- 618350 обичних акција
- номинална вредност појединачне хартије и укупне емисије,
- 437,00 динара
- њихово учешће у структури капитала друштва односно структури финансирања друштва,
- 100% учешће емисије у основном капиталу
- права и ограничења која произилазе из хартија од вредности
право на управљање, дивиденду и део стечајне масе

Одлуком Одбора директора о смањењу основног капитала друштва од 27.08.2013. год., која је спроведена у Централном регистру депоу и клирингу Хартија од вредности 11.12.2013. године извршено је смањење основног капитала друштва поништавањем сопствених акција ТП Нама ад, и то 11036 обичних акција следећих ознака CFI код: ESVUFR, ISIN број: RSNAMAE27051, номиналне вредности 437,00 динара по акцији.

Основни капитал друштва смањује се за номин ални износ поништених акција у износу од 4.822.732,00 динара или 1,75% основног капитала.

Основни капитал друштва по извршеном смањењу капитала износи 270.218.950,00 динара.

Укупан број обичних акција после поништавања сопствених акција износи: 618350 акција, појединачне номиналне вредности 437,00 динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

27. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
Остале дугорочне обавезе	50	50
	<u>50</u>	<u>50</u>

Остале дугорочне обавезе у износу од 50 хиљада динара односе се на примљене депозите за закуп.

28. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
Краткорочни кредити и зајмови:		
- у земљи од матичног правног лица (напомена 30)	48649	48649
	<u>48649</u>	<u>48649</u>

У току 2017.године Друштво је примило позајмице од оснивача, које су делом враћене те исте године. Стање на дан 31.12.2019.год. износи 48.648.972,00 ред! Уговором је утврђена камата ван дохвата руке, која није прокњижена кроз биланс успеха али износ обрачунате камате по тржишним условима за 2019.год. износи 2.768 хиљаде динара.

29. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА И ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

У хиљадама динара

	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
Обавезе према добављачима:		
- у земљи	1386	1372
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	14	14
	<u>1400</u>	<u>1386</u>

Спецификација највећих добављача по салду:

- ЗУ Апотека Никола Пашић
- Technicom computers doo
- Инвест Пројект доо Шабац

Усаглашење је извршено са ЗУ Апотека Никола Пашић, као највећим добављачем, по салду.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

30. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Потраживања и обавезе и приходи и расходи настали су из трансакција са повезаним правним лицима:

Биланс стања

У хиљадама динара

	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
Средства		
<i>Потраживања од купаца (напомена 2021) Т. Петолетка</i>	1513	-
Краткорочни кредити и пласмани, позајмице - Трећа Петолетка (напомена 2223)	13450	13550
<i>Укупно</i>	13450	13550
<i>Учешћа у капиталу зависних правних лица</i>	-	-
	<u>14963</u>	<u>13550</u>
Обавезе		
- Остале кратк.финанс.позајм-Трећа петолетка (напомена 28)	48649	48649
<i>Обавезе из пословања</i>		
- Примљени аванси		
- Добављачи у земљи		
Укупно обавезе		
Обавезе, нето:	<u>(33686)</u>	<u>(35099)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

30. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

Биланс успеха

У хиљадама динара

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Приходи		
<i>Приходи од продаје</i>		
- Приходи од продаје робе	-	
- Приходи од продаје услуга		
<i>Остали пословни приходи</i>		
- Приходи од закупнина Трећа Петолетка		
- (напомена 5.)	<u>632</u>	<u>355</u>
<i>Остали приходи</i>		
- Добици од продаје опреме		
- Приходи од смањења обавеза		
Укупно приходи	<u><u>632</u></u>	<u><u>355</u></u>
Расходи		
<i>Трошкови материјала</i>		
- Трошкови осталог материјала		
<i>Остали расход</i>		
Губици по основу расходања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		<u>-</u>
Приходи, нето	<u><u>632</u></u>	<u><u>355</u></u>

31. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31.12.2019. године воде се судски спорови где је ТП НАМА АД тужилац у 10 предмета чија процењена вредност износи 6,409,047,52 динара.

32. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

У марту 2020.год. дошло је до увођења ванредног стања поводом Корона вируса. Дати догађаји су утицали на целокупну домаћу привреду. Обзиром на новонастале околности, Друштво је донело одлуку да одређеним закупцима, који су у својим делатностима наишли на проблеме, одобри попуст до 50% за месец април. Других значајних промена у пословању није било и не очекујемо их.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

33. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

Финансијски ризици укључују: тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широј употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

Ризик од промене курса страних валута

С обзиром да немамо износе у страним валутама нисмо изложени девизном ризику.

33.1. Тржишни ризик

У свом пословању Привредно друштво је изложено тржишном ризику који се јавља као ризик од промене каматних стопа.

Ризик од промене каматних стопа

Привредно друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је уговорена варијабилна каматна стопа. Привредно друштво нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

33.2. Кредитни ризик

Привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости и на време своја дуговања према Привредном друштву, што би по овом основу могло изазвати обезвређење потраживања. Изложеност Привредног друштва кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца. Да би се умањио кредитни ризик, Привредно друштво уговара авансне уплате купаца или прибавља од дужника одговарајуће инструменте обезбеђења плаћања.

33.3 Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Привредног друштва. Привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања одговарајућег односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

Следећа табела представља рочност доспећа и обавеза ,према преосталом року доспећа на дан 31.децембра 2018.године:

У хиљадама РСД	До 3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински елементи	137	-	-	-	133
Потраживања		49636	-	-	49636
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	5018	5018
Краткорочни финансијски пласмани	-	13550	-	-	13550
Остала потраживања	-	-	-	2891	2891
Укупно	137	18554	36079	16462	71228
Краткорочне финансијске обавезе	-	48649	-	-	48649
Обавезе из пословања		782	590	-	1372
Дугорочне обавезе	-	-	-	-	-
Остале обавезе	-	-	-	-	-
Укупно	-	49431	590	-	50021
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2018.	137	(30877)	35489	16462	21207

Следећа табела представља рочност доспећа и обавеза ,према преосталом року доспећа на дан 31.децембра 2019.године:

У хиљадама РСД	До 3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински елементи	49	-	-	-	49
Потраживања	52149				52149
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	5018	5018
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	13450	-	13450
Остала потраживања	850	636	-	-	1486
Укупно	53048	636	13450	5018	72152
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	48649	-	48649
Обавезе из пословања			1386	-	1386
Дугорочне обавезе	-	-	50	-	50
Обавезе за остале порезе	-	-	14	-	14
Укупно	-	-	50099	-	50099
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2019.	53048	636	(36649)	5018	22053

34. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства Привредног друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Привредном друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмиренних обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

35. УСАГЛАШАВАЊА

Списак правних лица са којима имамо усаглашавање:

- ТРЕЋА ПЕТОЛЕТКА доо Београд
- КОМПРЕСОР АУТОЛАНД доо Београд
- ЗУ АПОТЕКА ЛИЛЛИ ДРОГЕРИЕ Београд
- ЗУ АПОТЕКА НИКОЛА ПАШИЋ Београд
- ФАП ФАМОС доо Београд

Београд, 17.06.2020.

ЗАКОНСКИ ЗАСТУПНИК

Радован Петковић



A handwritten signature in blue ink, located to the right of the official stamp.



TP Nama a.d.
Београд

Извештај независног ревизора
о ревизији финансијских извештаја
за годину завршену 31. децембра 2019. године

Београд, јун 2020. године

Садржај

Извештај независног ревизора

Финансијски извештаји

- Биланс стања
- Биланс успеха
- Извештај о осталом резултату
- Извештај о токовима готовине
- Извештај о променама на капиталу
- Напомене уз финансијске извештаје
- Годишњи извештај о пословању за 2019. годину



Извештај независног ревизора

Скупштини акционара друштва TP Nama a.d. Београд

Мишљење

Извршили смо ревизију финансијских извештаја друштва TP Nama a.d. Београд (у даљем тексту: „Друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2019. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине и извештај о променама на капиталу за годину која се завршава на тај дан, и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, осим за могуће ефекте питања описаних у одељку Основа за мишљење са резервом, приложени финансијски извештаји дају истинит и објективан приказ, по свим материјално значајним аспектима, финансијске позиције Друштва на дан 31. децембра 2019. године и његове финансијске успешности и токова готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основ за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напоменама бр. 3.3 и 18. уз финансијске извештаје, садашња вредност некретнина, која на дан 31. децембра 2019. године износи 3.270 хиљада динара, укључује садашњу вредност некретнина која је приликом прве примене међународних рачуноводствених прописа у Републици Србији била исказана по затеченој књиговодственој вредности на дан 31. децембра 2003. године. Ови прописи су подразумевали обавезну ревалоризацију набавне вредности и исправке вредности некретнина, постројења и опреме применом општег индекса раста цена на мало, као и примену прописаних стопа амортизације. Имајући у виду напред наведено, нисмо се могли уверити да исказана вредност некретнина, прибављених до 1. јануара 2004. године, представља вредност која би се добила да је Друштво у потпуности примењивало захтеве МРС 16 – *Некретнине, постројења и опрема*, као ни да утврдимо ефекте наведеног поступања на финансијске извештаје.

Друштво је у напомени број 3.3 обелоданило своју рачуноводствену политику којом је дефинисано да се почетно мерење инвестиционих некретнина приликом стицања (набавке) врши по набавној вредности или цени коштања, а да се након почетног признавања, накнадно мерење врши по моделу поштене (фер) вредности. Међутим, Друштво инвестиционе некретнине након почетног признавања вреднује по набавној вредности, што је у супротности са усвојеном и обелодањеном рачуноводственом политиком.

TPA Revizija doo

11000 Beograd, Makedonska 30/III sprat, Tel.: +381 11 655 88 00
office@tpa-group.rs, www.tpa-group.rs, www.tpa-group.com
Matični broj 20738227, PIB 107078944

Друштво за потребе састављања финансијских извештаја за 2019. годину, у оквиру напомена уз финансијске извештаје, није обелоданило фер вредност инвестиционих некретнина у складу са захтевима МРС 40 – *Инвестиционе некретнине*.

Друштво је исказало потраживања по основу продаје у износу од 52.149 хиљада динара. Од наведеног износа, 48.542 хиљада динара се односи на потраживања која нису наплаћена у року дужем од једне године. На крају обрачунског периода, Друштво је извршило исправку вредности потраживања на терет расхода у износу од 8.554 хиљада динара. За износ потраживања од 39.988 хиљада динара Друштво није извршило исправку вредности потраживања на терет расхода, ради њиховог свођења на надокнадиву вредност у складу са захтевима МРС 39 – *Финансијски инструменти: признавање и одмеравање*.

Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије (МСР) применљивим у Републици Србији и Законом о ревизији Републике Србије. Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен *Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја*. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (IESBA Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и IESBA Кодексом. Сматрамо да су ревизорски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење са резервом.

Кључна питања ревизије

Кључна питања ревизије су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и ми нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима.

Кључна питања ревизије	Како је ревизија одговорила на питања
Ротација ревизора, планирање и извршење ревизије друштва по први пут	
<p>На основу одлуке Скупштине акционара, Друштво је донело одлуку да промени ревизора за 2019. годину. Идентификовали смо ризике и области који захтевају посебну пажњу, а који се односе на обављање ревизије по први пут, као што су:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ стицање довољног степена разумевања Друштва и његовог пословања, укључујући контролно окружење и информационе системе Друштва, које би 	<p>Ревизорске процедуре које смо извршили обухватају, између осталог:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ разумевање и тестирање дизајна и оперативне ефикасности интерних контрола над процесима везаним за продају и потраживања, набавку и обавезе, новчана средства и зараде; ■ упознали смо се са рачуноводственим политикама Друштва и уверили се да се примењују доследно.

Кључна питања ревизије	Како је ревизија одговорила на питања
<p>нам омогућило израду процене ризика на нивоу Друштва, израду стратегије ревизије и планирање ревизије;</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ прибављање довољних и одговарајућих ревизијских доказа у вези са почетним стањима, укључујући одабир и примену рачуноводствених принципа; ■ комуникацију са претходним ревизором у вези са обимом и приступом претходне ревизије и закључцима до којих је претходни ревизор дошао. 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Упутили смо претходном ревизору молбу за састанак са листом питања за које смо сматрали да су најрелевантнија са аспекта нашег уверавања у почетна стања. Нисмо успели да организујемо састанак, па смо се редовним ревизорским процедурама уверавали у иста. <p>Извршене процедуре обезбедиле су нам основ за даље обављање детаљних ревизорских процедура према планираној природи, временском распореду и обиму тих процедура.</p>

Остала кључна ревизорска питања су описана у пасусу *Основе за мишљење с резервом*. Поред тога, нисмо утврдили друга кључна ревизијска питања која треба да саопшtimo у нашем извештају

Остала питања

Финансијски извештаји Друштва за 2018. годину били су предмет ревизије другог ревизора који је у свом извештају од 22. априла 2019. године изразио мишљење са резервом.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке, и издавање ревизорског извештаја који садржи мишљење ревизора. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са МСР, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле.
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле Друштва.
- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључке о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да Друштво престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.



Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству („Сл. гласник РС“ бр. 62/2013 и 30/2018) и Закона о тржишту капитала („Сл. гласник РС“ бр. 31/2011, 112/2015 и 108/2016). Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2019. годину. У вези са тим, наши поступци испитивања су ограничени на процењивање усаглашености рачуноводствених информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије. Сходно томе наши поступци нису укључивали преглед осталих информација садржаних у годишњем извештају о пословању које проистичу из информација и евиденција које нису биле предмет ревизије. По нашем мишљењу, рачуноводствене информације приказане у годишњем извештају о пословању су, по свим материјално значајним питањима, усклађене са финансијским извештајима Друштва за годину која се завршила на дан 31. децембар 2019. године.

Београд, 25. јун 2020. године

ТПА Ревизија д.о.о.

Јелена Хаџић

Овлашћени ревизор

Jelena Hadžić

100073722-06

05981185039

Digitally signed by
Jelena Hadžić

100073722-06059811
85039

Date: 2020.06.26
10:31:53 +02'00'

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07209002	Шифра делатности 6810	ПИБ 100112954
Назив:	Trgovinsko preduzeće Nama ad	
Седиште :	Oslobođenja 1, Beograd-Rakovica	

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 19 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		107.847	107.912	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	18	102.829	102.894	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		3.270	21.869	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013				
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		99.559	81.025	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024	19	5.018	5.018	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		5.018	5.018	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		67.134	67.059	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	20	566	623	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		566	623	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	21	52.149	49.636	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		1.513		
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		50.636	49.636	
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	22	200	200	
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	23	13.450	13.550	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		13.450	13.550	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	24	49	137	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	25	636	2.913	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		84		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		174.981	174.971	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+ 0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		123.813	124.280	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	26	271.472	271.472	
300	1. Акцијски капитал	0403		270.219	270.219	
301	2. Удели друштава 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		1.253	1.253	
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		173	173	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413			595	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		595		
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		2.427	2.427	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		2.427	1.361	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			1.066	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421		150.508	150.041	
350	1. Губитак ранијих година	0422		150.041	150.041	
351	2. Губитак текуће године	0423		467		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		50	50	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	27	50	50	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугогорчне обавезе	0440		50	50	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		1.069	606	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		50.049	50.035	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	28	48.649	48.649	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		48.649	48.649	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повез, правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424,425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	29	1.386	1.372	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		1.386	1.372	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44,45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459				
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	29	14	14	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		174.981	174.971	
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____

дана _____ године.

М.П.

Законски заступник



(M)

Полупњава правно лице - предузетник		
Матични број 07209002	Шифра делатности 6810	ПИБ 100112954
Назив:	Trgovinsko preduzeće Nama ad	
Седиште :	Oslobođenja 1, Beograd-Rakovica	

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. 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
	A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	5	13.328	13.085
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009			
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		13.328	13.085
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		4.853	6.901
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6	29	5
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	1.022	1.164
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	1.246	2.778
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	466	571
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	10	65	465

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11	2.025	1.918
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		8.475	6.184
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	12		47
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			16
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			16
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			31
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
66	T. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	13		
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			47
	J. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	14	8.554	4.961
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	15	75	82
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	16		16
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			1.336
	M. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		4	
69 - 69	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			1.336
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		4	
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	17	463	270
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			1.066
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		467	

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

У _____
 дана _____ године

М.П.

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07209002	Шифра делатности 6810	ПИБ 100112954
Назив: Trgovinsko preduzeće Nama ad		
Седиште : Oslobođenja 1, Beograd-Rakovica		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			1.066
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		467	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024			1.066
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025		467	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

дана _____ године

М.П.

Законски заступник



Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07209002	Шифра делатности 6810	ПИБ 100112954
Назив:	Trgovinsko preduzeće Nama ad	
Седиште :	Oslobođenja 1, Beograd-Rakovica	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

ПОЗИЦИЈА	АОП	- у хиљадама динара -	
		Износ	
1	2	Текућа година 3	Претходна година 4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	4.873	19.889
1. Продаја и примљени аванси	3002	4.873	19.889
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	5.086	6.540
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3.304	3.146
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1.246	2.778
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	536	616
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011		13.349
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012	213	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	125	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	25	
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016	100	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		73
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		73
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023	125	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		73

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		13.200
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		13.200
4. Остале обавезе	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		13.200
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	4.998	19.889
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	5.086	19.813
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		76
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	88	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	137	61
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	49	137

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

У _____

дана _____ године

М.П.



Полуњава правно лице - предузетник	ПИБ 100112954
Матични број 07209002	Шифра делатности 6810
Назив: Трговинско предузеће Nama ad	
Седиште: Ослобођења 1, Београд-Раковица	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2019. године
- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани и неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	34 Нераспређени добитак	АОП	330 Ревалоризационе резерве		
1	2		3		4		5		6		7		8		9
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2018														
	а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	4073	173	4091	4109						
	б) потражни салдо рачуна	4002	271.472	4020	4038	4056	4092	1.361	4110						
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4003													
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4004	4021	4039	4057	4075	4093	4111							
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112							
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005	4023	4041	4059	4077	173	4095	4113						
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	271.472	4024	4042	4050	4096	1.361	4114						
4.	Промене у претходној 2018 години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	4025	4043	4061	4079	4097	4115							
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080	4098	1.066	4116						
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2018														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009	4027	4045	4063	4081	173	4099	4117						
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	271.472	4028	4046	4064	4100	2.427	4118						

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани и неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	330 Резерви- зацоне резерве	
1	2		3		4		5	6		7		8	9		
6.	Испрака материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029	4047	4065			4063		4101	4119			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048	4066			4084		4102	4120			
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019														
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031	4049	4067		150.041	4085	173	4103	4121			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	271.472	4032	4050	4068			4086		4104	2.427	4122		
	Промене у текућој 2019 години														
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033	4051	4069		467	4087		4105	4123			
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052	4070			4088		4106	4124	595		
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2019														
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035	4053	4071		150.508	4089	173	4107	4125			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	271.472	4036	4054	4072		4090			4108	2.427	4126		
													595		

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски Добитци или губици	АОП	332 Добитци или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добитци или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добитци или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добитци или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добитци или губици по основу ХОЗ распо- ложивих за продају
1	2	10	11	12	13	14	15						
	Почетно стање на дан 01.01. 2018												
1.	а) дуговни салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4199	4217						
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200	4218						
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202	4220						
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131	4149	4167	4185	4203	4221						
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222						
4.	Промене у претходној 2018 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223						
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206	4224						
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2018												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225						
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226						
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210	4228						

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају	
1	2		10		11		12		13		14		15
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019												
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139	4157		4175		4193		4211		4229		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140	4158		4176		4194		4212		4230		
	Промена у текућој 2019 години												
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4141	4159		4177		4195		4213		4231		
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160		4178		4196		4214		4232		
	Стање на крају текуће године 31.12. 2019												
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143	4161		4179		4197		4215		4233		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144	4162		4180		4198		4216		4234		

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2018				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	123.214	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	123.214	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2018 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2018				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	124.280	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	124.280	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2019 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2019				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	123.813	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

MSFormular © 2002-2014 Handy soft

У _____
дана _____ године

М.П.



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године**1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ**

Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Београд („Привредно друштво“) води корене од Трговинског предузећа „Шабац“, Шабац које је почело са радом 1. јануара 1959. године. На седници одржаној 28. новембра 2000. године, Скупштина Трговинског предузећа Деоничарског друштва са потпуном одговорношћу „Нама“ Шабац, донела је Одлуку о организовању Предузећа као акционарског друштва, које ће пословати под фирмом Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац. Привредни суд у Ваљеву издао је 7. фебруара 2001. године Решење број Фи 942/00 којим је регистрована и уписана у регистарски уложак број 1-356-00 промена назива Привредног друштва у Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац.

Према изводу Агенције за привредне регистре од 3. децембра 2007. године вредност основног новчаног капитала Предузећа који је уписан и унет износи 377,632 хиљада динара, што је противвредност ЕУР 6,294,391.20 на дан 31. децембра 2000. године, који је подељен на 629.386 обичних акција појединачне номиналне вредности 600.00 динара.

Трговински суд у Ваљеву донео је дана 26. фебруара 2008. године Решење којим је покренут стечајни поступак над Трговинским предузећем „Нама“ а.д., Шабац. Оглас о отварању стечајног поступка објављен је у „Службеном гласнику РС“ број 31 од 28. марта 2008. године. У поступку стечаја над Трговинским предузећем „Нама“ а.д., Шабац стечајни управник Ђорђе Зечевић из Београда поднео је дана 12. јуна 2008. године Нацрт плана реорганизације, који је усвојен Решењем Трговинског суда у Ваљеву од 1. јула 2008. године. Наведено Решење постало је правоснажно 19. септембра 2008. године.

Решењем Агенције за привредне регистре БД 133526/2008 од 3. октобра 2008. године регистрована је промена назива Привредног друштва којим се брише назив Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац - у стечају, а уписује Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац.

Трговински суд у Ваљеву донео је 19. маја 2009. године Решење којим се утврђује да је извршен План реорганизације Привредног друштва усвојен решењем овог суда Ст. бр. 4/08 од 1. јула 2008. године. Наведеним Решењем, које је постало правоснажно 10. јуна 2009. године, обуставља се стечајни поступак над Привредним друштвом, а наставља стечајни поступак над стечајном масом Привредног друштва ради намирења поверилаца по парницама за утврђење оспорених потраживања и налаже се стечајном управнику да региструје стечајну масу.

Основна делатност Привредног друштва је промењена у 6810- Куповина и продаја властитих некретнина.

Промена података извршена у АПР-у 07.05.2012.године.

Одлуком о издавању обичних акција треће емисије без јавне понуде ради истовременог смањења и повећања основног капитала и по том основу седници скупштине дана 22.06.2012.године, извршено је смањење номиналне вредности акција друштва са 600,00 дин. по акцији на 437,00 динара.

Наведена промена уписана је у Централни регистар депо и клиринг хартија од вредности дана 10.07.2012. године, као и промена података у Агенцији за привредне регистре дана 01.08.2012. године.

Одлуком Одбора директора о смањењу основног капитала друштва од 27.08.2013. године, поништене су сопствене акције ТП НАМА АД Шабац, и то 11036 акција следећих ознака CFI kod: ESVUFR, ISIN број :RSNAMAЕ27051, номиналне вредности 437,00 динара по акцији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ (наставак)

Укупан број обичних акција после поништавања сопствених акција износи: 618.350 акција, појединачне номиналне вредности 437,00 динара.

Основни капитал друштва смањује се за номинални износ поништених акција у износу од 4.822.732,00 динара.

Основни капитал друштва по извршеном смањењу капитала износи 270.218.950,00 динара. Седиште Привредног друштва је у Београду, улица Жоржа Клемансоа 19. Матични број Привредног друштва је 07209002, а порески идентификациони број је 100112954.

На дан 31. децембра 2019. године Привредно друштво је имало 1 запосленог радника (31. децембра 2018. године – 2 радника).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 62/2013 и 30/2018), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Привредно друштво је, као јавно друштво у обавези да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"), Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("ИФРИЦ"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("ИАСБ"), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014. године (у даљем тексту "Решење о утврђивању превода") утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира за финансијско извештавање ("Концептуални оквир"), усвојених од стране Одбора, као и повезаних ИФРИЦ тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађени примери, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године.

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ као што следи:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

- Друштво је ове финансијске извештаје саставило у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)

- формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 95/2014 и 144/2014), који одступа од формата дефинисаног у МРС 1 (ревидиран) – “Приказивање финансијских извештаја” и МРС 7 – “Извештај о токовима готовине”.
- Решење Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године (Службени гласник Републике Србије бр. 35/2014) утврђује да званичне стандарде чине званични преводи Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) и Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ) које издаје Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (ИАСБ), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања (ИФРИЦ) до 31. јула 2013. године. Након 31. јула 2013. године, од стране ИАСБ и ИФРИЦ издат је значајан број допуна, годишњих побољшања, измена односно додатака постојећим или ревидираним стандардима и тумачењима, као и издавање нових МСФИ, односно укидање постојећих МРС, који нису преведени и званично усвојени у Републици Србији.
- Одређеним подзаконском актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода која одступа од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Привредног друштва, ови финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Решењем Министарства од 21. новембра 2019. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 92/2019 од 25. децембра 2019, године утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуални оквир, усвојених од стране Одбора, као и повезаних ИФРИЦ тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2020. године, док правна лица могу применити преведене стандарде и за финансијске извештаје који се састављају на дан 31. децембра 2019. године.

На седници одржаној 10. октобра 2019. године Народна скупштина усвојила је Предлог закона о рачуноводству. Као резултат, усвојен је Закон о рачуноводству и објављен у Службеном гласнику РС бр. 73/2019. Нови Закон о рачуноводству ступа на снагу од 1. јануара 2020. године, осим појединих одредаба које ће имати каснију примену.

Приликом састављања ових финансијских извештаја, Привредно друштво није применило МСФИ и МРС који у својим одредбама дозвољавају ранију примену нити је применило стандарде чији превод није утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако није другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Привредно друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

У складу са Законом о рачуноводству финансијски извештаји Привредног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

2.2. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2018. године.

2.3. Начело сталности пословања

Појединачни финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања, што подразумева да ће Привредно друштво наставити да послује у ограниченом периоду у предвидљивој будућности.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи се исказују по правичној вредности примљене накнаде или накнаде која ће се примити и представљају износе који се добијају за продату робу и извршене услуге у току редовног пословања, умањене за дате попусте, повраћаје и порез на додату вредност. Приходи се признају и евидентирају у тренутку испоруке робе или када су уговорене услуге реализоване, у складу са уговореним условима продаје.

Са датумом на који се књиже приходи такође се књиже и одговарајући расходи (принцип узрочности прихода и расхода).

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет периода на који се односе.

3.2. Прерачунавање износа исказаних у иностраној валути

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

Сва монетарна средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном пословних промена у иностраној валути и прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.3. Некретнине, постројења и опрема

Под некретнинама, постројењима и опремом сматрају се она средства чији је очекивани корисни век употребе дужи од једне године и појединачна набавна вредност у време набавке већа од просечне бруто зараде у Републици Србији.

Некретнине, постројења и опрема су на дан 1. јануара 2004. године приликом промене рачуноводствених прописа Републике Србије признати у износима заснованим на дотадашњим рачуноводственим прописима који су прописивали ревалоризацију набавне и исправке вредности средстава применом општег индекса цена на мало и применом прописаних стопа амортизације.

Некретнине, постројења и опрема након 1. јануара 2004. године исказују се по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, укључујући царине и порезе који се не могу рефундирати и све друге трошкове довођења средстава у стање функционалне приправности. Набавна вредност умањена је за све примљене попусте и рабате.

Накнадна улагања која повећавају корисни век употребе и величину капацитета некретнина, постројења и опреме, као и ако мењају намену средстава исказују се као део те имовине, док одржавање и оправке који не мењају горе наведена својства некретнина, постројења и опреме, терете трошкове текућег периода.

Добици или губици настали приликом расходовања или продаје некретнина, постројења и опреме, признају се на терет или у корист биланса успеха као део осталих пословних прихода или осталих пословних расхода.

Инвестициона некретнина предузећа је некретнина (неко земљиште или зграда – или део зграде – или и једно и друго), коју (предузеће као власник или корисник финансијског лизинга) држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећавања вредности капитала или ради и једног и другог, а не ради :

- (а) употребе за производњу или снабдевање робом или пружање услуга или за потребе административног пословања; или
- (б) продаје у оквиру редовног пословања.

Почетно мерење инвестиционе некретнине приликом стицања (набавке) врши се по набавној вредности или цени коштања.

Накнадни издатак који се односи на већ признату инвестициону некретнину приписује се исказаном износу инвестиционе некретнине ако испуњава услове да се призна као стално средство, тј. ако је век трајања дужи од годину дана и ако је вредност накнадног издатка виша од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Накнадни издатак који не задовољава услове из става 3. овог члана исказује се као трошак пословања у периоду у којем је настао.

Након почетног признавања, накнадно мерење инвестиционе некретнине врши се по моделу поштене вредности.

Поштена вредност инвестиционе некретнине је њена тржишна вредност. Поштена вредност мери се као највероватнија цена која реално може да се добије на тржишту, на дан биланса стања, у складу са дефиницијом поштене вредности.

Процену поштене вредности инвестиционе некретнине врши комисија за процену поштене вредности коју образује директор предузећа.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

Добитак или губитак настао због промене поштене вредности инвестиционе некретнине укључује се у нето добитак или нето губитак периода у којем је настао. Инвестиционе некретнине не подлежу обрачуну амортизације.

3.4. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалне методе, односно применом годишњих стопа, с циљем да се средства у потпуности отпишу током њиховог корисног века трајања.

Примењене стопе амортизације за главне категорије основних средстава дате су у следећем прегледу:

	<u>Стопе амортизације</u>
Некретнине	До 2,50%
Опрема	10% – 20%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Залихе

Залихе материјала и робе које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Обрачун излаза (уtroшка) залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза материјала. Ситан инвентар се након издавања у употребу отписује 100% на терет осталих расхода.

Залихе робе мере се по набавној или по нето продајној вредности ако је нижа. Обрачун излаза (продаје) залиха робе, врши се по методи пондерисане просечне цене. Њено утврђивање се врши након сваког улаза залиха.

3.6. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешће у капиталу других и осталих правних лица и дугорочне хартије од вредности расположиве за продају.

Наведени пласмани почетно се признају по набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата за њих. Трансакциони трошкови укључују се у почетно вредновање свих дугорочних финансијских пласмана.

Дугорочни финансијски пласмани се након почетног признавања вреднују по набавној вредности осим хартија од вредности намењених продаји које се на дан биланса стања исказују по фер вредности.

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца приказана су по њиховој номиналној вредности. Уколико постоји вероватноћа да Привредно друштво неће бити у стању да наплати све доспеле износе, а на основу процене наплативости од стране рачуноводства, на терет расхода у билансу успеха, Привредно друштво врши исправку вредности потраживања и пласмана у земљи. Наплаћена отписана потраживања се књиже у корист осталих прихода у билансу успеха. Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке, по договору о поравнању између уговорних страна или на основу одлуке Привредног друштва.

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и депозитима по виђењу код банака и других финансијских институција, као и остала новчана средства.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале текуће обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)****3.7. Порези и доприноси****(а) Текући порез на добитак**

У Републици Србији порез на добитак се обрачунава по стопи од 15% на пореску основу исказану у пореском билансу. Пореска основа укључује добитак исказан у билансу успеха, коригован за разлике које су дефинисане пореским прописима.

(б) Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања или њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и разложних претпоставки, које имају ефекта на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјано значајне корекције позиција у финансијским извештајима следеће године.

4.2. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Привредно друштво процењује преостали век употребе наведених средстава на основу тренутних предвиђања.

4.3. Исправка вредности потраживања

Привредно друштво обрачунава обезвређење потраживања од купаца и краткорочних финансијских пласмана на основу процењених губитака који настају ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за потраживања од купаца, руководство се ослања на старост потраживања, раније искуство у погледу наплате потраживања, бонитет дужника и промене у условима плаћања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

4.4 Фер вредност

Пословна политика Привредног друштва је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Привредног друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка. По мишљењу руководства Привредног друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Приходи од закупнина - Трећа Петолетка (напомена 30)	632	355
Приходи од осталих закупнина	12696	12730
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	<u>13328</u>	<u>13085</u>

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У хиљадама динара

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Трошкови осталог материјала (режијског)	29	5
	<u>29</u>	<u>5</u>

7. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Трошкови горива и енергије	1022	1164
	<u>1022</u>	<u>1164</u>

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	1025	2318
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	176	415
Накнаде за превоз запосленима на посао	45	45
Отпремнине	-	-
	<u>1246</u>	<u>2778</u>

9. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Трошкови транспортних услуга	58	51
Трошкови услуга одржавања	33	148
Трошкови закупнина	311	303
Трошкови рекламе и пропаганде	-	-
Трошкови осталих услуга	64	69
	<u>466</u>	<u>571</u>

Трошкови осталих услуга односе се на трошкове комуналних услуга односно трошкове воде и чистоће.

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Трошкови амортизације	65	465
	<u>65</u>	<u>465</u>

11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Трошкови непроизводних услуга	1389	928
Трошкови репрезентације	-	-
Трошкови премија осигурања	15	10
Трошкови платног промета	37	33
Трошкови чланарина	7	9
Трошкови пореза и доприноса	471	654
Остали нематеријални трошкови	106	284
Укупно	2025	1918

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

Остали нематеријални трошкови у износу 106 хиљада динара односе се на таксе у износу од 51 хиљаде динара, накнаде за објављивање годишњег извештаја у износу од 31 хиљаде динара и брокерске провизије у износу од 24 хиљаде динара.

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Приходи од камата:	-	31
Остали финансијски приходи	-	16
	<u>-</u>	<u>47</u>

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Расходи камата:		
- остало	0	0.4
Са осталим правним лицима		
	<u>0</u>	<u>0.4</u>

14. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

У хиљадама динара

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	8554	
Обезвређење остале имовине		4961
	<u>8554</u>	<u>4961</u>

8.554 хиљада динара се односи на исправку вредности потраживања од купаца из ранијих година.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

15. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Остали непоменути приходи	<u>75</u>	<u>82</u>
	<u>75</u>	<u>82</u>

Остали непоменути приходи у износу од 75 хиљада динара односе се приходе при усаглашењу стања са добављачима.

16. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Остали непоменути расходи	<u>-</u>	<u>16</u>
	<u>-</u>	<u>16</u>

17. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Текући порески расход	-	-
Одложени порески расход/приход	<u>463</u>	<u>270</u>
б) Усаглашавање износа пореза на добитак из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе		
Добитак пре опорезивања	-	<u>1336</u>
Губитак пре опорезивања	4	
Капитални добици (нето)	-	-
Укупан износ амортизације у финансијским извештајима	65	465
Укупан износ амортизације обрачунат за пореске сврхе	(2669)	(2670)
Расход по основу исправке вредности појединачних потраживања		4961
Обрачунати приходи по по основу камата («на дохват руке»)	366	224
Добитак/Губитак	<u>2243</u>	<u>4316</u>
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina	0	(4316)
Капитални добици текуће године (нето)	-	-
Пореска основица	-	-
Порез по стопи од 15%	-	-
Порески расход периода	-	-
Одложени порески расход	<u>463</u>	<u>270</u>

в) Кретање на одложеним пореским обавезама

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Стање на почетку године (нето)	606	336
Повећање у току године	463	270
Стање на крају године	1069	606

18. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА, ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	У хиљадама динара			
	Земљиште	Грађевински објекти	Инвест.некр етнине	Укупно
Набавна вредност				
Стање 1. јануара 2018. године	-	45809	81026	126835
Рекласификација	-	-27617	27617	
Смањење		-6967		-6967
Стање 31. децембра 2019. године	-	11225	108643	119868
Исправка вредности				
Стање 1. јануара 2018. године		23941	-	23941
Повећање/Смањење		-16051	9084	-6967
Амортизација текуће године		65		65
Реституција				
Стање 31. децембра 2019. године		7955	9084	17039
Садашња вредност на дан:				
- 31. децембра 2019. године	-	3270	99559	102829
- 31. децембра 2018. године	-	21868	81026	102894

Некретнине које се издају и по својој природи су инвестиционе некретнине су рекласификоване са конта 022 на 024 у износу од 27.617 хиљада динара. Смањење у износу од 6.967 хиљада динара се односи на објекте који су изгубљени по пресуди Привредног апелационог суда из 2015.године. У 2019. години је донета одлука о искњижењу поменутих објеката.

Објекти који су нам додељени на коришћење, а Нама АД није у поседу:

- Објекат 424 Корзо, Шабац Карађорђева 18
- Објекат Астибо, Шабац Господар Јевремова 28
- Објекат 415 Венац, Шабац Карађорђева 1
- Објекат 423 Војводина, Шабац Господар Јевремова 18 - искњижен на основу одлуке директора дана 02.01.2019.
- Објекат 428 Металац, Шабац Масарикова 4 - искњижен на основу одлуке директора дана 02.01.2019.

Објекат у власништву и у нашем поседу -а који су у целости амортизовани

- Објекат 620 Цуљковић, село Цуљковић,
- Објекат Метлић, село Метлић

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

19. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
Учешћа у капиталу зависних правних лица	-	-
Хартије од вредности које се држе до доспећа	<u>5018</u>	<u>5018</u>
	<u><u>5018</u></u>	<u><u>5018</u></u>

Хартије од вредности које се држе до доспећа (ХОВ):
 Буро Салај ад Београд – 5.018 хиљада динара

20. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара

	<u>31. децембар 2019</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
Материјал	-	-
Резервни делови	-	-
Исправка вредности материјала	<u>-</u>	<u>-</u>
Роба у магацину	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	-
Плаћени аванси за залихе и услуге	<u>566</u>	<u>623</u>
	<u><u>566</u></u>	<u><u>623</u></u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

21. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

У хиљадама динара

	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Потраживања од купаца:		
- у земљи - матична и зависна правна лица (напомена 30.)	1513	-
- у земљи	50636	41083
- сумњива и спорна потраживања	8553	8553
Потраживања призната по закључку Привредног суда		
	(8553)	
Исправка вредности потраживања		
	52149	49636

Спецификација купаца са највећим салдом:

- Компресор аутоланд доо
- ЗУ Апотека Никола Пашић
- Фап Фамос доо

Спецификација купаца за које је формирана исправка вредности:

- Агромаркет-Станковић
- Ајант Слеччевић
- Цветић С Горан
- Гајић Станка-Поцерица
- Лучић Жељко
- Мебло Сан
- Мил Комерц Шабац
- МЗ Десић
- Партизан Богатић
- Позамантерија Степановић
- Славко Иванић
- Жарчевић Гордана
- Топ Терм доо
- Васић Душан

22. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Потраживања од запослених	140	140
Потраживања за више плаћен порез на добитак		
Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	60	60
	200	200

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

23. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
Краткорочни кредити и пласмани:		
- у земљи	4961	4961
- повезана правна лица (напомена 30)	<u>13450</u>	<u>13550</u>
	18411	18511
Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана	<u>(4961)</u>	<u>(4961)</u>
	<u><u>13450</u></u>	<u><u>13550</u></u>

Камата ван дохвата руке обрачуната на износ датих позајмица износи 365.848,49 дин.

24. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара

	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
Текући рачуни	45	133
Благајна	<u>4</u>	<u>4</u>
	<u><u>49</u></u>	<u><u>137</u></u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

25. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

У хиљадама динара

	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност	599	2892
ПДВ по примљеним фактурама по општој стопи	37	21
	<u>636</u>	<u>2913</u>

26. КАПИТАЛ

У хиљадама динара

	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
1.а. Акцијски капитал	270.219	270.219
1.б. Остали основни капитал емисиона премија	1.253	1.253
1. Основни капитал (1.а. + 1.б.)	271.472	271.472
2. Ревалоризационе резерве	595	595
3. Откупљене сопствене акције	(173)	(173)
4. Нераспоређени добитак ранијих година	2.427	1.361
5. Нераспоређени губитак ранијих година	(150.041)	(150.041)
6. Добитак (губитак) текуће године	(467)	1.066
	<u>123.813</u>	<u>124.280</u>

Власничка структура акцијског капитала Привредног друштва је као што следи:

Акционари	У хиљадама динара 31. децембар 2019.			У хиљадама динара 31. децембар 2018.		
	Износ у хиљадама динара	Број акција	%	Износ у хиљадама динара	Број акција	%
- Трећа петолетка д.о.о., Београд	240.947	551.366	89.17	240.947	551.366	89.17
Бинђић Бојан	1.984	4.539	0.74	1.984	4.539	0.74
Хлеб и Кифле — Војводина Технопромет д.о.о. Београд	639	1.460	0.23	639	1.460	0.23
- Мали акционари	<u>26.649</u>	<u>60.985</u>	<u>9.86</u>	<u>26.649</u>	<u>60.985</u>	<u>9.86</u>
	<u>270.219</u>	<u>618.350</u>	<u>100.00</u>	<u>270.219</u>	<u>618.350</u>	<u>100.00</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

Подаци о хартијама од вредности

Подаци о свим хартијама од вредности које је друштво емитовало:

- врста, класа и серија емитованих ХоВ:
- обичне акције III емисије серије 02, све су исте класе
- ISIN број и CFI код
- RSNAMAE27051, ESVUFR
- број емитованих власничких ХоВ и дужничких ХоВ којима није истекао рок доспећа,
- 618350 обичних акција
- номинална вредност појединачне хартије и укупне емисије,
- 437,00 динара
- њихово учешће у структури капитала друштва односно структури финансирања друштва,
- 100% учешће емисије у основном капиталу
- права и ограничења која произилазе из хартија од вредности
право на управљање, дивиденду и део стечајне масе

Одлуком Одбора директора о смањењу основног капитала друштва од 27.08.2013. год., која је спроведена у Централном регистру депоу и клирингу Хартија од вредности 11.12.2013. године извршено је смањење основног капитала друштва поништавањем сопствених акција ТП Нама ад, и то 11036 обичних акција следећих ознака CFI код: ESVUFR, ISIN број: RSNAMAE27051, номиналне вредности 437,00 динара по акцији.

Основни капитал друштва смањује се за номин ални износ поништених акција у износу од 4.822.732,00 динара или 1,75% основног капитала.

Основни капитал друштва по извршеном смањењу капитала износи 270.218.950,00 динара.

Укупан број обичних акција после поништавања сопствених акција износи: 618350 акција, појединачне номиналне вредности 437,00 динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

27. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
Остале дугорочне обавезе	50	50
	<u>50</u>	<u>50</u>

Остале дугорочне обавезе у износу од 50 хиљада динара односе се на примљене депозите за закуп.

28. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
Краткорочни кредити и зајмови:		
- у земљи од матичног правног лица (напомена 30)	48649	48649
	<u>48649</u>	<u>48649</u>

У току 2017.године Друштво је примило позајмице од оснивача, које су делом враћене те исте године. Стање на дан 31.12.2019.год. износи 48.648.972,00 рсд! Уговором је утврђена камата ван дохвата руке, која није прокњижена кроз биланс успеха али износ обрачунате камате по тржишним условима за 2019.год. износи 2.768 хиљаде динара.

29. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА И ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

У хиљадама динара

	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
Обавезе према добављачима:		
- у земљи	1386	1372
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	14	14
	<u>1400</u>	<u>1386</u>

Спецификација највећих добављача по салду:

- ЗУ Апотека Никола Пашић
- Technicom computers доо
- Инвест Пројект доо Шабац

Усаглашење је извршено са ЗУ Апотека Никола Пашић, као највећим добављачем, по салду.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

30. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Потраживања и обавезе и приходи и расходи настали су из трансакција са повезаним правним лицима:

Биланс стања

У хиљадама динара

	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
Средства		
<i>Потраживања од купаца (напомена 2021) Т. Петолетка</i>	1513	-
Краткорочни кредити и пласмани, позајмице - Трећа Петолетка (напомена 2223)	13450	13550
<i>Укупно</i>	13450	13550
<i>Учешћа у капиталу зависних правних лица</i>	-	-
	<u>14963</u>	<u>13550</u>
Обавезе		
- Остале кратк.финанс.позајм-Трећа петолетка (напомена 28)	48649	48649
<i>Обавезе из пословања</i>		
- Примљени аванси		
- Добављачи у земљи		
Укупно обавезе		
Обавезе, нето:	<u>(33686)</u>	<u>(35099)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

30. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

Биланс успеха

У хиљадама динара

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Приходи		
<i>Приходи од продаје</i>		
- Приходи од продаје робе	-	
- Приходи од продаје услуга		
<i>Остали пословни приходи</i>		
- Приходи од закупнина Трећа Петолетка		
- (напомена 5.)	632	355
<i>Остали приходи</i>		
- Добици од продаје опреме		
- Приходи од смањења обавеза		
Укупно приходи	<u>632</u>	<u>355</u>
Расходи		
<i>Трошкови материјала</i>		
- Трошкови осталог материјала		
<i>Остали расход</i>		
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		-
Приходи, нето	<u>632</u>	<u>355</u>

31. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31.12.2019. године воде се судски спорови где је ТП НАМА АД тужилац у 10 предмета чија процењена вредност износи 6,409,047,52 динара.

32. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

У марту 2020.год. дошло је до увођења ванредног стања поводом Корона вируса. Дати догађаји су утицали на целокупну домаћу привреду. Обзиром на новонастале околности, Друштво је донело одлуку да одређеним закупцима, који су у својим делатностима наишли на проблеме, одобри попуст до 50% за месец април. Других значајних промена у пословању није било и не очекујемо их.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године**33. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ**

Финансијски ризици укључују: тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широј употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

Ризик од промене курса страних валута

С обзиром да немамо износе у страним валутама нисмо изложени девизном ризику.

33.1. Тржишни ризик

У свом пословању Привредно друштво је изложено тржишном ризику који се јавља као ризик од промене каматних стопа.

Ризик од промене каматних стопа

Привредно друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је уговорена варијабилна каматна стопа. Привредно друштво нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

33.2. Кредитни ризик

Привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости и на време своја дуговања према Привредном друштву, што би по овом основу могло изазвати обезвређење потраживања. Изложеност Привредног друштва кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца. Да би се умањио кредитни ризик, Привредно друштво уговара авансне уплате купаца или прибавља од дужника одговарајуће инструменте обезбеђења плаћања.

33.3 Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Привредног друштва. Привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања одговарајућег односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

Следећа табела представља рочност доспећа и обавеза ,према преосталом року доспећа на дан 31.децембра 2018.године:

У хиљадама РСД	До 3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински елементи	137	-	-	-	133
Потраживања	-	49636	-	-	49636
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	5018	5018
Краткорочни финансијски пласмани	-	13550	-	-	13550
Остала потраживања	-	-	-	2891	2891
Укупно	137	18554	36079	16462	71228
Краткорочне финансијске обавезе	-	48649	-	-	48649
Обавезе из пословања	-	782	590	-	1372
Дугорочне обавезе	-	-	-	-	-
Остале обавезе	-	-	-	-	-
Укупно	-	49431	590	-	50021
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2018.	137	(30877)	35489	16462	21207

Следећа табела представља рочност доспећа и обавеза ,према преосталом року доспећа на дан 31.децембра 2019.године:

У хиљадама РСД	До 3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински елементи	49	-	-	-	49
Потраживања	52149	-	-	-	52149
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	5018	5018
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	13450	-	13450
Остала потраживања	850	636	-	-	1486
Укупно	53048	636	13450	5018	72152
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	48649	-	48649
Обавезе из пословања	-	-	1386	-	1386
Дугорочне обавезе	-	-	50	-	50
Обавезе за остале порезе	-	-	14	-	14
Укупно	-	-	50099	-	50099
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2019.	53048	636	(36649)	5018	22053

34. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства Привредног друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Привредном друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

35. УСАГЛАШАВАЊА

Списак правних лица са којима имамо усаглашавање:

- ТРЕЋА ПЕТОЛЕТКА доо Београд
- КОМПРЕСОР АУТОЛАНД доо Београд
- ЗУ АПОТЕКА ЛИЛЛИ ДРОГЕРИЕ Београд
- ЗУ АПОТЕКА НИКОЛА ПАШИЋ Београд
- ФАП ФАМОС доо Београд

Београд, 17.06.2020.

ЗАКОНСКИ ЗАСТУПНИК

Радован Петковић



A handwritten signature, likely of the legal representative, located to the right of the official stamp.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU 2019

TP NAMA AD

SADRŽAJ:

I OSNOVNI PODACI

II PODACI O HARTIJAMA OD VREDNOSTI

III FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

IV GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2019.GODINU

V PODACI O UPRAVI DRUŠTVA I LICIMA POVEZANIM SA DRUŠTVOM

VI REVIZORI

VII OSTALO

U skladu sa Članom 50. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS " br. 31/2011) i član 3. Pravilnika o sadržini , formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" br. 14/2012) dajemo sledeće podatke:

I OSNOVNI PODACI

- 1) Firma i sedište javnog društva;
TP NAMA AD Beograd, Oslobođenja 1, 11000 Beograd
- 2) Broj rešenja o upisu u registar Agencije za privredne registre:BD 1031.

II PODACI O HARTIJAMA OD VREDNOSTI

- 1) Podaci o svim hartijama od vrednosti koje je društvo emitovalo:
 - vrsta, klasa i serija emitovanih hartija od vrednosti:
 - obične akcije III emisije serije 02, sve su iste klase
 - ISIN broj i CFI kod,
 - RSNAMAE27051, ESVUFR
 - broj emitovanih vlasničkih hartija od vrednosti i dužničkih hartija od vrednosti kojima nije istekao rok dospeća,
 - 618350 običnih akcija
 - nominalna vrednost pojedinačne hartije i ukupne emisije,
 - 437,00 dinara
 - njihovo učešće u strukturi kapitala društva odnosno strukturi finansiranja društva,
 - 100% učešće emisije u osnovnom kapitalu
 - prava i ograničenja koja proizilaze iz hartija od vrednosti;
 - pravo na upravljanje, dividendu i deo stečajne mase.

Napomena:

Odlukom Odbora direktora o smanjenju osnovnog kapitala društva od 27.08.2013.god., koja je sprovedena u Centralnom registru depou i kliringu hartija od vrednosti 11.12.2013.godine izvršeno je smanjenje osnovnog kapitala društva poništavanjem sopstvenih akcija TP NAMA AD Šabac, i to 11036 običnih akcija sledećih oznaka CFI kod: ESVUFR, ISIN broj: RSNAMAE27051, nominalne vrednosti 437,00 dinara po akciji.

Osnovni kapital društva smanjuje se za nominalni iznos poništenih akcija u iznosu od 4.822.732,00 dinara ili 1,75% osnovnog kapitala.

Osnovni kapital društva po izvršenom smanjenju kapitala iznosi 270.218.950,00 dinara.

Ukupan broj običnih akcija posle poništavanja sopstvenih akcija iznosi: 618350 akcija, pojedinačne nominalne vrednosti 437,00 dinara.

III FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Finansijski izveštaj javnog društva sastavljen u skladu sa zakonom kojim se uređuje računovodstvo i revizija;

Bilans stanja aktiva – izmena (u 000 dinara):

AKTIVA:	31.12.2019.	31.12.2018.
UKUPNA AKTIVA:	174981	174971
STALNA IMOVINA	107847	107912
Neplaćeni upisani kapital		
Goodwill		
Nematerijalna ulaganja		
Nekretnine, postrojenja i oprema	102829	102894
Nekretnine postrojenja i oprema	3270	21869
Investicione nekretnine	99559	81025
DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	5018	5018
Učešća u kapitalu zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	5018	5018
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
OBRTNA IMOVINA	67134	67059
Zalihe materijala i dati avansi	566	623
Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina		
Potraživanja za kamatu		
Kupci u zemlji	52149	49636
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
Ostala potraživanja iz poslovanja	200	200
Kratkoročni finansijski plasmani	13450	13550
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	49	137
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	720	2913
Odložena poreska sredstva		
POSLOVNA IMOVINA	174981	174971
Gubitak iznad visine kapitala		
Vanbilansna aktiva		

Bilans stanja pasiva – izmena MRS 39 i MSFI 7 (u 000 dinara):

PASIVA	31.12.2019.	31.12.2018.
UKUPNA PASIVA	174981	174971
KAPITAL	123813	124280
Osnovni i ostali kapital	271472	271472
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve		595
Revalorizacione rezerve	595	
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	2427	1361
Neraspoređeni dobitak tekuće godine		1066
Gubitak	150508	150041
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	173	173
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		
Ostale dugoročne obaveze	50	50
Odložene poreske obaveze	1069	606
Dugoročne finansijske obaveze		
Dugoročni krediti		
Obaveze po emitovanim HoV u periodu dužem od godinu dana		
Ostale dugoročne obaveze		
Kratkoročne obaveze	50049	50035
Kratkoročni krediti		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	48649	48649
Obaveze iz poslovanja	1386	1372
Obaveze za porez na dodatu vrednost i ostale javne prihode	14	14
Obaveza za porez na dobitak		
Pasivna vremenska ograničenja		
Odložene poreske obaveze		
Vanbilansna pasiva		

PRIHODI I RASHODI:	31.12.2019.	31.12.2018.
POSLOVNI PRIHODI	13328	13085
Prihodi od naknada		
Dobici od ostvarene razlike u ceni		
Drugi prihodi iz poslovanja	13328	13085
POSLOVNI RASHODI	4853	6901
Rashodi naknada		
Gubici na ostvarenoj razlici u ceni		
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	1246	2778
Troškovi amortizacije i rezervisanja	65	465
Ostali rashodi poslovanja	3542	3658
POSLOVNI DOBITAK	8475	6184
POSLOVNI GUBITAK		
FINANSIJSKI PRIHODI		47
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Prihodi od kamata		31
Pozitivne kursne razlike prihodi po osnovu efekata valutne klauzule prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajednička ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		16
FINANSIJSKI RASHODI		
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Rashodi kamata		
Negativne kursne razlike rashodi po osnovu efekata valutne klauzule rashodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajednička ulaganja		
rashodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	8554	4961
Ostali prihodi	75	82
Ostali rashodi		16
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		1336
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	4	
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Dobitak pre oporezivanja		1336
Gubitak pre oporezivanja	4	1336
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashodi perioda		
Odloženi poreski rashodi perioda	463	270
Odloženi poreski prihodi perioda		
Isplaćena lična primanja poslodavcu		
NETO DOBITAK		1066
NETO GUBITAK	467	
Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima		
Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica		
ZARADA PO AKCIJI		
Osnovna zarada po akciji		
Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji		

Izveštaja o novčanim tokovima

-u hiljadama dinara-

Pozicija	Tekuća godina	Prethodna godina
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	4873	19889
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	5086	6540
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	125	
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		73
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	-
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		13200
Gotovina na početku obračunskog perioda	137	61
Gotovina na kraju obračunskog perioda	49	137

Izveštaj o promenama na kapitalu

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapitala	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacio ne rezerve	Nerealizovani dobiti po osnovu HOV	Nerealizovani gubici po osnovu HOV	Neraspoređen i dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkuplj. Sopst. akcije	Ukupno
Stanje na dan 01.01.2018.	271472				595				1361	150041	173	123214
Ispravka materijalno značajnih grešaka u preth. god. - povećanje												
Ispravka materijalno značajnih grešaka u preth. god. - smanjenje												
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2018.	271472				595				1361	150041	173	123214
Ukupna povećanja u prethodnoj godini												
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini									1066			1066
Stanje na dan 31.12.2018.	271472				595				2427	150041	173	124280
Ispravka materijalno značajnih grešaka u tekućoj godini. - povećanje												
Ispravka materijalno značajnih grešaka u tekućoj godini. - smanjenje												
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2019.	271472				595				2427	150041	173	124280
Ukupna povećanja u tekućoj godini						595				467		467
Ukupna smanjenja u tekućoj godini					595							
Stanje na dan 31.12.2019.	271472				0	595			2427	150508	173	123813

Pokazatelji poslovanja :

1.1. Pokazatelji poslovanja	Vrednost
Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi)	2,75
Likvidnost (obrtna imovina/obaveze)	1.34
I stepen likvidnosti (gotovina i got.ekvivalenti/kratkoročne obaveze)	0,001
II stepen likvidnosti (obrtna imovina – zalihe /kratkoročne obaveze)	1.33
Neto obrtni kapital (obrtna imovina – kratkoročne obaveze) u 000	17085

IV GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2019.GODINU

- 1) Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva:

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru napomena uz finansijski izveštaj za period 01.01.2019. – 31.12.2019. godine za TP NAMA AD .

- 2) Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;

Poslovna politika Privrednog društva TP NAMA AD i njen razvoj u uslovima velike ekonomske krize baziraće se na očuvanju postojećih prihoda društva od izdavanja poslovnog prostora u zakup. Društvo se u svom poslovanju neminovno susreće sa različitim vrstama rizika kao što su (rizik likvidnosti, kreditni rizik, rizici ulaganja društva, pravni rizik) koji mogu proizvesti negativne efekte na njegovo poslovanje, s toga menadžment društva se svakodnevno trudi da ih minimizira i pravovremeno reaguje na krizna stanja.

- 3) Sve važnije poslovne događaje koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema;

U martu 2020.god. došlo je do uvođenja vanrednog stanja povodom Korona virusa. Dati događaji su uticali na celokupnu domaću privredu. Obzirom na novonastale okolnosti, Društvo je donelo odluku da određenim zakupcima, koji su u svojim delatnostima naišli na probleme, odobri popust do 50% za mesec april. Drugih značajnih promena u poslovanju nije bilo i ne očekujemo ih.

- 4) Sve značajnije poslove sa povezanim licima;

U toku 2018.godine Društvo je dalo pozajmicu svom osnivaču , stanje na dan 31.12.2018. iznosi 13.550.000,00 RSD. U toku 2019.godine osnivač je vratio 100.000 RSD i stanje na dan 31.12.2019.g. iznosi 13.450.000,00 RSD!

U toku 2017.godine Društvo je primilo pozajmice od osnivača, koje su delom vraćene te iste godine. Stanje na dan 31.12.2019.god. iznosi 48.648.972,00rsd!

U toku 2019.god. Društvo izdaje svom osnivaču prostor u Šapcu. Saldo na kraju godine iznosi 1.513.097,94rsd.

Takodje, osnivač je izdavao TP Nama ad kancelariju i po osnovu toga je ostvaren promet sa saldrom 0 na kraju 2019.god.

- 5) Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja;

Društvo sprovodi ustaljene aktivnosti i ulaže napore za poboljšanje poslovanja.

V PODACI O UPRAVI DRUŠTVA I LICIMA POVEZANIM SA DRUŠTVOM

Lica koja imaju značajan uticaj na politiku javnog društva:

- članovi Odbora direktora:

Izvršni direktor: Radovan Petković

Neizvršni direktori : Marina Mitrović , Mirjana Mičić i Mile Stevanović.

2) Organizaciona struktura I informacije o kadrovskim pitanjima

U društvu na dan 31.12.2019.godine radi ukupno 1 (jedan) zaposlen na neodređeno vreme.

VI REVIZORI

TPA Revizija d.o.o. Beograd, Makedonska 30/III

VII OSTALO

1) Ulaganje u cilju zaštite životne sredine

U toku 2019. godine nije bilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine.

NAPOMENA

- Odluka nadležnog organa o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja – nije doneta jer nije održana Skupština društva.

- Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka - nije doneta jer nije održana Skupština društva.

- Odluka o usvajanju Godišnjeg izveštaja za 2019.godinu - nije doneta jer nije održana Skupština društva.

U slučaju da odluke nisu donete, do isteka roka propisanog za objavljivanje Godišnjeg izveštaja, sastavni deo Godišnjeg izveštaja čine napomene da isti nije usvojen od strane Skupštine, kao ni finansijski izveštaj za 2019. godinu, a ni odluke o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka.

17.06.2020.god.

Direktor društva

Radovan Petković



GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU 2019

TP NAMA AD

SADRŽAJ:

I OSNOVNI PODACI

II PODACI O HARTIJAMA OD VREDNOSTI

III FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

IV GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2019.GODINU

V PODACI O UPRAVI DRUŠTVA I LICIMA POVEZANIM SA DRUŠTVOM

VI REVIZORI

VII OSTALO

U skladu sa Članom 50. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS " br. 31/2011) i član 3. Pravilnika o sadržini , formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" br. 14/2012) dajemo sledeće podatke:

I OSNOVNI PODACI

- 1) Firma i sedište javnog društva;
TP NAMA AD Beograd, Oslobođenja 1, 11000 Beograd
- 2) Broj rešenja o upisu u registar Agencije za privredne registre:BD 1031.

II PODACI O HARTIJAMA OD VREDNOSTI

- 1) Podaci o svim hartijama od vrednosti koje je društvo emitovalo:
 - vrsta, klasa i serija emitovanih hartija od vrednosti:
 - obične akcije III emisije serije 02, sve su iste klase
 - ISIN broj i CFI kod,
 - RSNAMAE27051, ESVUFR
 - broj emitovanih vlasničkih hartija od vrednosti i dužničkih hartija od vrednosti kojima nije istekao rok dospeća,
 - 618350 običnih akcija
 - nominalna vrednost pojedinačne hartije i ukupne emisije,
 - 437,00 dinara
 - njihovo učešće u strukturi kapitala društva odnosno strukturi finansiranja društva,
 - 100% učešće emisije u osnovnom kapitalu
 - prava i ograničenja koja proizilaze iz hartija od vrednosti;
 - pravo na upravljanje, dividendu i deo stečajne mase.

Napomena:

Odlukom Odbora direktora o smanjenju osnovnog kapitala društva od 27.08.2013.god., koja je sprovedena u Centralnom registru depou i kliringu hartija od vrednosti 11.12.2013.godine izvršeno je smanjenje osnovnog kapitala društva poništavanjem sopstvenih akcija TP NAMA AD Šabac, i to 11036 običnih akcija sledećih oznaka CFI kod: ESVUFR, ISIN broj: RSNAMAE27051, nominalne vrednosti 437,00 dinara po akciji.

Osnovni kapital društva smanjuje se za nominalni iznos poništenih akcija u iznosu od 4.822.732,00 dinara ili 1,75% osnovnog kapitala.

Osnovni kapital društva po izvršenom smanjenju kapitala iznosi 270.218.950,00 dinara.

Ukupan broj običnih akcija posle poništavanja sopstvenih akcija iznosi: 618350 akcija, pojedinačne nominalne vrednosti 437,00 dinara.

III FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Finansijski izveštaj javnog društva sastavljen u skladu sa zakonom kojim se uređuje računovodstvo i revizija;

Bilans stanja aktiva – izmena (u 000 dinara):

AKTIVA:	31.12.2019.	31.12.2018.
UKUPNA AKTIVA:	174981	174971
STALNA IMOVINA	107847	107912
Neuplaćeni upisani kapital		
Goodwill		
Nematerijalna ulaganja		
Nekretnine, postrojenja i oprema	102829	102894
Nekretnine postrojenja i oprema	3270	21869
Investicione nekretnine	99559	81025
DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	5018	5018
Učešća u kapitalu zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	5018	5018
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
OBRTNA IMOVINA	67134	67059
Zalihe materijala i dati avansi	566	623
Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina		
Potraživanja za kamatu		
Kupci u zemlji	52149	49636
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
Ostala potraživanja iz poslovanja	200	200
Kratkoročni finansijski plasmani	13450	13550
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	49	137
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	720	2913
Odložena poreska sredstva		
POSLOVNA IMOVINA	174981	174971
Gubitak iznad visine kapitala		
Vanbilansna aktiva		

Bilans stanja pasiva – izmena MRS 39 i MSFI 7 (u 000 dinara):

PASIVA	31.12.2019.	31.12.2018.
UKUPNA PASIVA	174981	174971
KAPITAL	123813	124280
Osnovni i ostali kapital	271472	271472
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve		595
Revalorizacione rezerve	595	
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	2427	1361
Neraspoređeni dobitak tekuće godine		1066
Gubitak	150508	150041
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	173	173
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		
Ostale dugoročne obaveze	50	50
Odložene poreske obaveze	1069	606
Dugoročne finansijske obaveze		
Dugoročni krediti		
Obaveze po emitovanim HoV u periodu dužem od godinu dana		
Ostale dugoročne obaveze		
Kratkoročne obaveze	50049	50035
Kratkoročni krediti		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	48649	48649
Obaveze iz poslovanja	1386	1372
Obaveze za porez na dodatu vrednost i ostale javne prihode	14	14
Obaveza za porez na dobitak		
Pasivna vremenska ograničenja		
Odložene poreske obaveze		
Vanbilansna pasiva		

PRIHODI I RASHODI:	31.12.2019.	31.12.2018.
POSLOVNI PRIHODI	13328	13085
Prihodi od naknada		
Dobici od ostvarene razlike u ceni		
Drugi prihodi iz poslovanja	13328	13085
POSLOVNI RASHODI	4853	6901
Rashodi naknada		
Gubici na ostvarenoj razlici u ceni		
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	1246	2778
Troškovi amortizacije i rezervisanja	65	465
Ostali rashodi poslovanja	3542	3658
POSLOVNI DOBITAK	8475	6184
POSLOVNI GUBITAK		
FINANSIJSKI PRIHODI		47
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Prihodi od kamata		31
Pozitivne kursne razlike prihodi po osnovu efekata valutne klauzule prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajednička ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		16
FINANSIJSKI RASHODI		
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Rashodi kamata		
Negativne kursne razlike rashodi po osnovu efekata valutne klauzule rashodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajednička ulaganja		
rashodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	8554	4961
Ostali prihodi	75	82
Ostali rashodi		16
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		1336
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	4	
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Dobitak pre oporezivanja		1336
Gubitak pre oporezivanja	4	1336
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashodi perioda		
Odloženi poreski rashodi perioda	463	270
Odloženi poreski prihodi perioda		
Isplaćena lična primanja poslodavcu		
NETO DOBITAK		1066
NETO GUBITAK	467	
Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima		
Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica		
ZARADA PO AKCIJI		
Osnovna zarada po akciji		
Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji		

Izveštaja o novčanim tokovima

-u hiljadama dinara-

Pozicija	Tekuća godina	Prethodna godina
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	4873	19889
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	5086	6540
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	125	
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		73
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	-
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		13200
Gotovina na početku obračunskog perioda	137	61
Gotovina na kraju obračunskog perioda	49	137

Izveštaj o promenama na kapitalu

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacije rezerve	Nerealizovani dobiti po osnovu HOV	Nerealizovani gubici po osnovu HOV	Neraspoređen i dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkuplj. Sopst. akcije	Ukupno
Stanje na dan 01.01.2018.	271472				595				1361	150041	173	123214
Ispravka materijalno značajnih grešaka u preth. god. - povećanje												
Ispravka materijalno značajnih grešaka u preth. god. - smanjenje												
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2018.	271472				595				1361	150041	173	123214
Ukupna povećanja u prethodnoj godini												
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini									1066			1066
Stanje na dan 31.12.2018.	271472				595				2427	150041	173	124280
Ispravka materijalno značajnih grešaka u tekućoj godini. - povećanje												
Ispravka materijalno značajnih grešaka u tekućoj godini. - smanjenje												
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2019.	271472				595				2427	150041	173	124280
Ukupna povećanja u tekućoj godini						595				467		467
Ukupna smanjenja u tekućoj godini					595							
Stanje na dan 31.12.2019.	271472				0	595			2427	150508	173	123813

Pokazatelji poslovanja :

1.1. Pokazatelji poslovanja	Vrednost
Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi)	2,75
Likvidnost (obrtna imovina/obaveze)	1.34
I stepen likvidnosti (gotovina i got.ekvivalenti/kratkoročne obaveze)	0,001
II stepen likvidnosti (obrtna imovina – zalihe /kratkoročne obaveze)	1.33
Neto obrtni kapital (obrtna imovina –kratkoročne obaveze) u 000	17085

IV GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2019.GODINU

1) Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva:

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru napomena uz finansijski izveštaj za period 01.01.2019. – 31.12.2019. godine za TP NAMA AD .

2) Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;

Poslovna politika Privrednog društva TP NAMA AD i njen razvoj u uslovima velike ekonomske krize baziraće se na očuvanju postojećih prihoda društva od izdavanja poslovnog prostora u zakup. Društvo se u svom poslovanju neminovno susreće sa različitim vrstama rizika kao što su (rizik likvidnosti, kreditni rizik, rizici ulaganja društva, pravni rizik) koji mogu proizvesti negativne efekte na njegovo poslovanje, s toga menadžment društva se svakodnevno trudi da ih minimizira i pravovremeno reaguje na krizna stanja.

3) Sve važnije poslovne događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema;

U martu 2020.god. došlo je do uvođenja vanrednog stanja povodom Korona virusa. Dati događaji su uticali na celokupnu domaću privredu. Obzirom na novonastale okolnosti, Društvo je donelo odluku da određenim zakupcima, koji su u svojim delatnostima naišli na probleme, odobri popust do 50% za mesec april. Drugih značajnih promena u poslovanju nije bilo i ne očekujemo ih.

4) Sve značajnije poslove sa povezanim licima;

U toku 2018.godine Društvo je dalo pozajmicu svom osnivaču , stanje na dan 31.12.2018. iznosi 13.550.000,00 RSD. U toku 2019.godine osnivač je vratio 100.000 RSD i stanje na dan 31.12.2019.g. iznosi 13.450.000,00 RSD!

U toku 2017.godine Društvo je primilo pozajmice od osnivača, koje su delom vraćene te iste godine. Stanje na dan 31.12.2019.god. iznosi 48.648.972,00rsd!

U toku 2019.god. Društvo izdaje svom osnivaču prostor u Šapcu. Saldo na kraju godine iznosi 1.513.097,94rsd.

Takodje, osnivač je izdavao TP Nama ad kancelariju i po osnovu toga je ostvaren promet sa saldom 0 na kraju 2019.god.

5) Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja;

Društvo sprovodi ustaljene aktivnosti i ulaže napore za poboljšanje poslovanja.

V PODACI O UPRAVI DRUŠTVA I LICIMA POVEZANIM SA DRUŠTVOM

Lica koja imaju značajan uticaj na politiku javnog društva:

- članovi Odbora direktora:

Izvršni direktor: Radovan Petković

Neizvršni direktori : Marina Mitrović , Mirjana Mičić i Mile Stevanović.

2) Organizaciona struktura I informacije o kadrovskim pitanjima

U društvu na dan 31.12.2019.godine radi ukupno 1 (jedan) zaposlen na neodređeno vreme.

VI REVIZORI

TPA Revizija d.o.o. Beograd, Makedonska 30/III

VII OSTALO

1) Ulaganje u cilju zaštite životne sredine

U toku 2019. godine nije bilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine.

NAPOMENA

- Odluka nadležnog organa o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja – nije doneta jer nije održana Skupština društva.

- Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka - nije doneta jer nije održana Skupština društva.

- Odluka o usvajanju Godišnjeg izveštaja za 2019.godinu - nije doneta jer nije održana Skupština društva.

U slučaju da odluke nisu donete, do isteka roka propisanog za objavljivanje Godišnjeg izveštaja, sastavni deo Godišnjeg izveštaja čine napomene da isti nije usvojen od strane Skupštine, kao ni finansijski izveštaj za 2019. godinu, a ni odluke o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka.

17.06.2020.god.

Direktor društva

Radovan Petković



ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ "НАМА" А.Д., БЕОГРАД
Ул. Жоржа Клемансоа 19, Београд
МАТ.БРОЈ: 07209002 ПИБ: 100112954
Телефони: 011/4130-400; 015/347-565; e-mail: tpnama@ptt.rs

Podaci o licu odgovornom za sastavljanje finansijskih izveštaja :

Danijela Travica –master ekonomista

Radno mesto: knjigovođa

mail adresa: tpnama@ptt.rs

telefon 011/4130 - 400

Podaci o ovlašćenom i odgovornom licu:

Radovan Petković

Mail adresa: tpnama@ptt.rs

IZJAVA

Kojom izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj za 2019.godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskih izveštavanja i u skladu s računovodstvenim propisima Republike Srbije i da finansijski izveštaji daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

Radovan Petković

Danijela Travica.....



ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ "НАМА" А.Д., БЕОГРАД
Ул. Жоржа Клемансоа 19, Београд
МАТ.БРОЈ: 07209002 ПИБ: 100112954
Телефони: 011/4130-400; 015/347-565; e-mail: tpnama@ptt.rs

IZJAVA

O činjenici da od strane nadležnog organa nije doneta odluka o usvajanju redovnog godišnjeg izveštaja TP Nama AD za izveštajnu 2019.godinu

1. Izjavljujem da nije doneta odluka o usvajanju redovnog godišnjeg izveštaja za izveštajnu 2019.godinu.
2. Odluka će biti doneta na redovnoj Skupštini koja je zakazana za jul 2020.godine.

U Beogradu, 17.06.2020.god.

Zakonski zastupnik

Radovan Petković, direktor



ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ "НАМА" А.Д., БЕОГРАД
Ул. Жоржа Клемансоа 19, Београд
МАТ.БРОЈ: 07209002 ПИБ: 100112954
Телефони: 011/4130-400; 015/347-565; e-mail: tpnama@ptt.rs

IZJAVA

O činjenici da nije doneta Odluka o pokriću gubitka za izveštajnu 2019.godinu.

Izjavljujem da, do dana predaje redovnog godišnjeg izveštaja nije doneta odluka o pokriću gubitka, za izveštajnu 2019.godinu.

U Beogradu, 17.06.2020.god.


Zakonski zastupnik
Radovan Petković, direktor