

Pravno lice  
MB  
PIB

INTERSERVIS AD

8152179

100187616

**BILANS USPEHA**  
**u periodu od 01.01. do 31.12.2017. godine**

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodn a godina
1	2	3	4	5	6
	<b>PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
60 do 65, osim 62 i 63	<b>A. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)</b>	1001		12.416	13.358
60	<b>I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)</b>	1002		0	0
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007			
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	<b>II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b>	1009		0	0
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014			
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015			
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016			
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		12.416	13.358
	<b>RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
50 do 55, 62 i 63	<b>B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)&gt;0</b>	1018		12.680	13.462
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019			
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UCINAKA I ROBE	1020			
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1021			
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1022			
51 osim 513	V. TROSKOVI MATERIJALA	1023		341	28
513	VI. TROSKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		1.448	967

52	VII. TROSKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LICNI RASHODI	1025		1.477	1.553
53	VIII. TROSKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026		2.803	2.793
540	IX. TROSKOVI AMORTIZACIJE	1027		429	429
541 do 549	X. TROSKOVI DUGOROCNIH REZERVISANJA	1028			
55	XI. NEMATERIJALNI TROSKOVI	1029		6.182	7.692
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018)>0	1030		0	0
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1001)>0	1031		264	104
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032		540	0
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037)	1033		513	0
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034		513	
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			
665	3. Prihodi od ucesca u dobitku pridruzenih pravnih lica i zajednickih poduhvata	1036			
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037			
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TRECIIH LICA)	1038			
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TRECIM LICIMA)	1039		27	
56	DJ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040		466	1.527
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041		458	634
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042		458	634
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			
565	3. Rashodi od ucesca u gubitku pridruzenih pravnih lica i zajednickih poduhvata	1044			
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045			
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TRECIM LICIMA)	1046		8	883
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TRECIM LICIMA)	1047		0	10
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048		74	0
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)	1049		0	1.527
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINA KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050			
583 i 585	I. RASHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051			
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052		78	109
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053		0	5
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		0	0
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		112	1.527
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RACUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GRESAKA IZ RANIJIH GODINA	1056			

59 - 69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RACUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GRESAKA IZ RANIJIH GODINA	1057			
	<b>NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)</b>	1058		0	0
	<b>O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)</b>	1059		112	1.527
	<b>P. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060			
deo 722	II. ODLOZENI PORESKI RASHOD PERIODA	1061		1.138	1.189
deo 722	III. ODLOZENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062			
723	<b>R. ISPLACENA LICNA PRIMANJA POSLODAVCA</b>	1063			
	<b>S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)</b>	1064		0	0
	<b>T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)</b>	1065		1.250	2.716
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VECINSKOM VLASNIKU	1067			
	<b>III. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	1068			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1069			

U Futogu , 27.04.2018



*[Signature]*  
Zakonsku zastupnik

Pravno lice INTERSERVIS AD  
 MB 8152179  
 PIB 100187616

**BILANS STANJA**  
 na dan 31.12.2017.

- u hiljadama dinara -

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napo mena broj	Iznos	
				Tekuca	Prethodna
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
00	<b>A. UPISANI A NEUPLACENI KAPITAL</b>	0001			
	<b>B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		466.644	467.073
<b>01</b>	<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)</b>	<b>0003</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004			
011, 012 I deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005			
013 i deo 019	3. Goodwill	0006			
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007			
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008			
016 I deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009			
<b>02</b>	<b>II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)</b>	<b>0010</b>		<b>465.679</b>	<b>466.108</b>
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		24.604	24.604
022 i deo 029	2. Gradjevinski objekti	0012		5.662	5.839
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		1.082	1.334
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014		219.271	219.271
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja I oprema	0015		70	70
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja I oprema u pripremi	0016			
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima I opremi	0017			
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja I opremu	0018		214.990	214.990
<b>03</b>	<b>III. BIOLOSKA SREDSTVA (0020+0021+0022+0023)</b>	<b>0019</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
030,031 i deo 039	1. Sume i visegodisnji zasadi	0020			
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021			
037 i deo 039	3. Bioloska sredstva u pripremi	0022			
038 i deo 039	4. Avansi za bioloska sredstva	0023			
<b>04, osim 047</b>	<b>IV. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)</b>	<b>0024</b>		<b>965</b>	<b>965</b>
040 i deo 049	1. Ucesca u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025			
041 i deo 049	2. Ucesca u kapitalu pridruzenih pravnih lica I zajednickim poduhvatima	0026			
042 i deo 049	3. Ucesca u kapitalu ostalih pravnih lica I druge hartije od vrednosti raspolozive za prodaju	0027		965	965
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugorocni plasmani maticnim i zavisnim pravnim licima	0028			
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugorocni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029			
deo 045 i deo 049	6. Dugorocni plasmani u zemlji	0030			

deo 045 i deo 049	7. Dugorocni plasmani u inostranstvu	0031		
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drze do dospeca	0032		
048 i deo 049	9. Ostali dugorocni finansijski plasmani	0033		
<b>05</b>	<b>IV. DUGOROCNA POTRAZIVANJA (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)</b>	<b>0034</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
050 i deo 059	1. Potrazivanja od maternih i zavisnih pravnih lica	0035		
051 i deo 059	2. Potrazivanja od ostalih povezanih lica	0036		
052 i deo 059	3. Potrazivanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037		
053 i deo 059	4. Potrazivanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038		
054 i deo 059	5. Potrazivanja po osnovu jemstva	0039		
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potrazivanja	0040		
056 i deo 059	7. Ostala dugorocna potrazivanja	0041		
<b>288</b>	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	<b>0042</b>		
	<b>G. OBRTNA IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>	<b>0043</b>	<b>3.058</b>	<b>1.617</b>
<b>Klasa 1</b>	<b>I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)</b>	<b>0044</b>	<b>296</b>	<b>274</b>
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045		
11	2. Nedovrsena proizvodnja i nedovrsene usluge	0046		
12	3. Gotovi proizvodi	0047		
13	4. Roba	0048	250	250
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049		
15	6. Placeni avansi za zalihe i usluge	0050	46	24
<b>20</b>	<b>II. POTRAZIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)</b>	<b>0051</b>	<b>2.409</b>	<b>1.065</b>
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matricna i zavisna pravna lica	0052	1.812	467
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matricna i zavisna pravna lica	0053		
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054		
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055		
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056	597	598
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057		
206 i deo 209	7. Ostala potrazivanja po osnovu prodaje	0058		
<b>21</b>	<b>III. POTRAZIVANJA IZ SPECIFICNIH POSLOVA</b>	<b>0059</b>		
<b>22</b>	<b>IV. DRUGA POTRAZIVANJA</b>	<b>0060</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<b>236</b>	<b>V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</b>	<b>0061</b>		
<b>23 osim 236 i 237</b>	<b>VI. KRATKOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063+0064+0065+0066+0067)</b>	<b>0062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
230 i deo 239	1. Kratkorocni krediti i plasmani - matricna i zavisna pravna lica	0063		
231 i deo 239	2. Kratkorocni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064		
232 i deo 239	3. Kratkorocni krediti i zajmovi u zemlji	0065		
233 i deo 239	4. Kratkorocni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066		
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkorocni finansijski plasmani	0067		
<b>24</b>	<b>VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>	<b>0068</b>	<b>125</b>	<b>51</b>
<b>27</b>	<b>VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST</b>	<b>0069</b>		
<b>28 osim 288</b>	<b>IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA</b>	<b>0070</b>	<b>218</b>	<b>217</b>
	<b>D. UKUPNA AKTIVA=POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)</b>	<b>0071</b>	<b>469.702</b>	<b>468.690</b>
<b>88</b>	<b>DJ. VANBILANSNA AKTIVA</b>	<b>0072</b>		
	<b>PASIVA</b>			
	<b>A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)&gt;0=(0071-0424-0441-0442)</b>	<b>0401</b>	<b>422.786</b>	<b>424.036</b>

<b>30</b>	<b>I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)</b>	<b>0402</b>	<b>146.674</b>	<b>146.674</b>
300	1. Akcijski kapital	0403	146.674	146.674
301	2. Udeli drustva s ogranicenom odgovornoscu	0404		
302	3. Ulozi	0405		
303	4. Drzavni kapital	0406		
304	5. Drusveni kapital	0407		
305	6. Zadruzni udeli	0408		
306	7. Emisiona premija	0409		
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		
<b>31</b>	<b>II. UPISANI A NEUPLACENI KAPITAL</b>	<b>0411</b>		
<b>047 i 237</b>	<b>III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE</b>	<b>0412</b>		
<b>32</b>	<b>IV. REZERVE</b>	<b>0413</b>		
<b>330</b>	<b>V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME</b>	<b>0414</b>	<b>19.138</b>	<b>19.138</b>
33 osm 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potrazna salda racuna grupe 33 osim 330)	0415	179.797	179.797
33 osm 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda racuna grupe 33 osim 330)	0416		
<b>34</b>	<b>VIII. NERASPOREDJENI DOBITAK (0418+0419)</b>	<b>0417</b>	<b>78.427</b>	<b>81.143</b>
340	1. Nerasporedjeni dobitak ranijih godina	0418	78.427	81.143
341	2. Nerasporedjeni dobitak tekuce godine	0419		
	IX. UCESCE BEZ PRAVA KONTROLE	0420		
<b>35</b>	<b>X. GUBITAK (0422+0423)</b>	<b>0421</b>	<b>1.250</b>	<b>2.716</b>
350	1. Gubitak ranijih godina	0422		
351	2. Gubitak tekuce godine	0423	1.250	2.716
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)</b>	<b>0424</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>40</b>	<b>I. DUGOROCNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)</b>	<b>0425</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
400	1. Rezervisanja za troskove u garantnom roku	0426		
401	2. Rezervisanja za troskove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427		
403	3. Rezervisanja za troskove restrukturiranja	0428		
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		
405	5. Rezervisanja za troskove sudskih sporova	0430		
402 i 409	6. Ostala dugorocna rezervisanja	0431		
	<b>II. DUGOROCNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>	<b>0432</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433		
411	2. Obaveze prema maticnim i zavisnim pravnim licima	0434		
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435		
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu duzem od godinu dana	0436		
414	5. Dugorocni krediti i zajmovi u zemlji	0437		
415	6. Dugorocni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438		
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439		

419	8. Ostale dugorocne obaveze	0440			
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	0441		30.608	29.470
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROCNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		16.308	15.184
42	I. KRATKOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		11.885	9.268
420	1. Kratkorocni krediti od maticnih i zavisnih pravnih lica	0444		11.885	9.268
421	2. Kratkorocni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445			
422	3. Kratkorocni krediti i zajmovi u zemlji	0446			
423	4. Kratkorocni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447			
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448			
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkorocne finansijske obaveze	0449			
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450		617	2.379
43, osim 430	III OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		2.242	2.212
431	1. Dobavljac - maticna i zavisna pravna lica u zemlji	0452		257	68
432	2. Dobavljac - maticna i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453			
433	3. Dobavljac - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454			
434	4. Dobavljac - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455			
435	5. Dobavljac u zemlji	0456		1.645	1.779
436	6. Dobavljac u inostranstvu	0457		340	365
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458			
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROCNE OBAVEZE	0459		1.342	886
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460		183	400
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAZBINE	0461		39	39
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA	0462			
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402)>0=(0441+0424+0442-	0463		0	0
	DJ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463)>0	0464		469.702	468.690
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465			



Pravno lice: INTERSERVIS AD  
 MB: 08152179  
 PIB: 100187616

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE**  
 u periodu od 01.01.2017 do 31.12.2017. godine

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	3001	11.804	17.440
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	11.726	17.440
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	78	
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	3005	14.860	17.251
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	9.406	10.047
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	1.469	1.461
3. Plaćene kamate	3008	2	137
4. Porez na dobitak	3009		0
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	3.983	5.606
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>	3011	0	189
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>	3012	3.056	0
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	3013	0	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5. Primljene dividende	3018		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	3019	0	223
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020		
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021		223
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)</b>	3023	0	0
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)</b>	3024	0	223
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)</b>	3025	3.130	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027		
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028	3.130	0
4. Ostale dugoročne obaveze	3029		
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)</b>	3031	0	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033		



3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034		
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035		
5. Finansijski lizing	3036		
6. Isplaćene dividende	3037		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)</b>	3038	<b>3.130</b>	<b>0</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)</b>	3039	0	0
G. Svega priliv gotovine (3001 + 3013 + 3025)	3040	14.934	17.440
D. Svega odliv gotovine (3005 + 3019 + 3031)	3041	14.860	17.474
Đ. Neto priliv gotovine (3040 – 3041)	3042	74	0
E. Neto odliv gotovine (3041 – 3040)	3043	0	34
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>3044</b>	<b>51</b>	<b>85</b>
Z. Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	3045		
I. Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	3046		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046)</b>	<b>3047</b>	<b>125</b>	<b>51</b>

U Futogu , 27.04.2018



*[Handwritten signature]*

Zakonski zastupnik



303	4. Državni kapital	9027		
304	5. Društveni kapital	9028		
305	6. Zadružni udeli	9029		
306	7. Emisiona premija	9030		
309	8. Ostali osnovni kapital	9031		
30	<b>9. SVEGA (9021+9023+9025+9027+9028+9029+9030+9031= 0402)</b>	9032	<b>146.674</b>	<b>146.674</b>

#### IV. STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

*broj akcija kao ceo broj  
iznosi u hiljadama dinara*

Grupa računa, račun 1	OPIS 2	Ozn. za AOP 3	Tekuća godina 4	Prethodna godina 5
	<b>1. Obične akcije</b>			
	1.1. Broj običnih akcija	9033	61.114	6.114
deo 300	1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	9034	146.674	146.674
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	9035		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	9036		
300	<b>SVEGA - nominalna vrednost akcija (9034+9036=9021)</b>	9037	<b>146.674</b>	<b>146.674</b>

#### V. STRUKTURA ISPLAĆENIH DIVIDENDI I UČEŠĆA U DOBITKU, PO SEKTORII

*iznosi u hiljadama dinara*

OPIS 1	Ozn. za AOP 2	Tekuća godina 3	Prethodna godina 4
1. Privredna društva (domaća pravna lica)	9038		
2. Fizička lica	9039		
3. Država i institucije i organizacije koje se finansiraju iz budžeta	9040		
4. Finansijske institucije	9041		
5. Neprofitne organizacije, fondacije i fondovi neprofitnog karaktera	9042		
6. Strana fizička lica	9043		
7. Strana pravna lica	9044		
8. Evropske finansijske i razvojne institucije	9045		
<b>9. SVEGA (9038+9039+9040+9041+9042+9043+9044+9045=3037)</b>	9046	<b>0</b>	<b>0</b>

#### VI. POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

*iznosi u hiljadama dinara*

Grupa računa, račun 1	OPIS 2	Ozn. za AOP 3	Tekuća godina 4	Prethodna godina 5
226	1. Potraživanja u toku godine od društva za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	9047		
450	2. Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju (potražni promet bez početnog stanja)	9048	784	779
451	3. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	9049	96	95
452	4. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	9050	218	217

461, 462 i 723	5. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavca (potražni promet bez početnog stanja)	9051		
465	6. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	9052	78	78
	<b>7. Kontrolni zbir (od 9047 do 9052)</b>	9053	<b>1.176</b>	<b>1.169</b>

## VII. DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun 1	OPIS 2	Ozn. za AOP 3	Tekuća godina 4	Prethodna godina 5
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	9054	1.098	1.091
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret po	9055	196	195
522, 523, 524 i 525	3. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	9056	123	207
526	4. Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja	9057		
529	5. Ostali lični rashodi i naknade	9058	60	60
525, 533 i deo 54	6. Troškovi zakupnina	9059		
deo 525, deo 533, i deo 54	7. Troškovi zakupnina zemljišta	9060		
536 i 537	8. Troškovi istraživanja i razvoja	9061		
552	9. Troškovi premija osiguranja	9062	429	487
553	10. Troškovi platnog prometa	9063	27	22
554	11. Troškovi članarina	9064	11	
555	12. Troškovi poreza	9065	2.587	3.557
556	13. Troškovi doprinosa	9066		
deo 560, deo 561 i 562	14. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	9067	466	1.378
deo 560, deo 561 i deo 562	15. Rashodi kamata po kreditima od banaka i drugih finansijskih institucija (ukupno):	9068		
	15.1. Rashodi kamata po kratkoročnim kreditima u zemlji	9069		
	15.2. Rashodi kamata po kratkoročnim kreditima u inostranstvu	9070		
	15.3. Rashodi kamata po dugoročnim kreditima u zemlji	9071		
	15.4. Rashodi kamata po dugoročnim kreditima u inostranstvu	9072		
deo 579	16. Rashodi za humanitarne, naučne, verske, kulturne, zdravstvene, obrazovne i za sportske namene, kao i za zaštitu čovekove sredine	9073		
579	17. Ostali nepomenuti rashodi	9074		
	<b>18. Kontrolni zbir (od 9054 do 9074)</b>	9075	<b>4.997</b>	<b>6.997</b>

## VIII. DRUGI PRIHODI

iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun 1	OPIS 2	Ozn. za AOP 3	Tekuća godina 4	Prethodna godina 5
640	1. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	9076		
deo 641	2. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	9077		
deo 650	3. Prihodi od zakupnina na zemljište	9078		
651	4. Prihodi od članarina	9079		

deo 660, deo 661 i 662	5. Prihodi od kamata	9080		
deo 660, deo 661 i deo 662	6. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim institucijama	9081		
deo 660, deo 661 i deo 669	7. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	9082		
	<b>8. Kontrolni zbir (od 9076 do 9082)</b>	9083	0	0

#### IX. OSTALI PODACI

iznosi u hiljadama dinara

OPIS 1	Ozn. za AOP 2	Tekuća godina 3	Prethodna godina 4
1. Obaveze za akcize (prema godišnjem obračunu akciza)	9084		
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračun)	9085		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalne imovine	9086		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriće tekućih troškova poslovanja	9087		
5. Ostala državna dodeljivanja	9088		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizičkih lica	9089		
7. Lična primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	9090		
<b>8. Kontrolni zbir (od 9084 do 9090)</b>	9091	0	0

#### X. RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

iznosi u hiljadama dinara

OPIS 1	Ozn. za AOP 2	Tekuća godina 3	Prethodna godina 4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	9092		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	9093		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	9094		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red.br.1.+red.br.2.-red.br.3.)	9095	0	0
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	9096		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	9097		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	9098		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br.5.+red.br.6.-red.br.7.)	9099	0	0

#### XI. RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

iznosi u hiljadama dinara

OPIS 1	Ozn. za AOP 2	Tekuća godina 3	Prethodna godina 4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	9100		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	9101		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red.br.1.+red.br.2.-red.br.3.)	9102 9103	0	0
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	9104		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	9105		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	9106		

**XII. BRUTO POTRAŽIVANJA ZA DATE KREDITE I ZAJMOVE, PRODATE  
PROIZVODE, ROBU I USLUGE I DATE AVANSE I DRUGA POTRAŽIVANJA**

Grupa računa, račun 1	FINANSIJSKI INSTRUMENTI 2	Ozn. za AOP 3	Bruto 4	Ispravka vrednosti 5	Neto (kol. 4-5) 6
23 osim 236 i 237	<b>1. Kratkoročni finansijski plasmani (9109+9110+9111+9112)</b>	9108	0	0	0
deo 232, deo 234, deo 238 i deo 239	1.1. Plasmani fizičkim licima (kredit i zajmovi)	9109			0
deo 230, deo 231, deo 232, deo 234, deo 238 o deo 239	1.2. Plasmani domaćim pravnim licima i preduzetnicima (kredit i zajmovi)	9110			0
deo 230 i deo 23	1.3. Plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima u inostranstvu (kredit i zajmovi)	9111			0
deo 230, deo 231, deo 232, 233, deo 234, 235, deo 238 i deo 239	1.4. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	9112			0
deo 04 i deo 05	<b>2. Dugoročni finansijski plasmani i dugoročna potraživanja (9114+9115+9116)</b>	9113	0	0	0
deo 048 i deo 04	2.1. Plasmani fizičkim licima (kredit i zajmovi)	9114			0
deo 043, deo 045, deo 048, deo 049, deo 050, deo 051 i deo 045, 048, deo 049, deo 050, deo 051 i	2.2. Plasmani domaćim pravnim licima i preduzetnicima (kredit i zajmovi) i deo dugoročnih potraživanja od domaćih pravnih lica i preduzetnika	9115			0
deo 049, deo 050, deo 051 i	2.3. Ostali dugoročni finansijski plasmani i deo dugoročnih potraživanja	9116			0
019, deo 019, deo 028, deo 029, deo 038, deo 039, deo 042, deo 045, deo 019, deo 028, deo 029, deo 015, deo 159, deo 016, deo 019, deo deo 15, deo 159, deo 016, deo 019, deo deo 15, deo 159, deo 016, deo 019, deo deo 15, deo 159, deo 016, deo 019, deo deo 15, deo 159, deo 016, deo 019, deo	<b>3. Prodati proizvodi, roba i usluge i dati avansi (9118+9119+9120+9121+9122+9123)</b>	9117	217.445	0	217.445
019, deo 028, deo 029, deo 038, deo 039,	3.1. Prodati proizvodi, roba i usluge i dati avansi fizičkim licima	9118			0
159, deo 016, deo 019, deo 028, deo 029,	3.2. Prodati proizvodi, roba i usluge i dati avansi javnim preduzetnicima	9119			0
deo 15, deo 159, deo 016, deo 019, deo	3.3. Prodati proizvodi, roba i usluge i dati avansi domaćim pravnim licima i preduzetnicima	9120	217.445		217.445
deo 15, deo 159, deo 016, deo 019, deo	3.4. Prodati proizvodi, roba i usluge i dati avansi republičkim organima i organizacijama	9121			0
deo 15, deo 159, deo 016, deo 019, deo	3.5. Prodati proizvodi, roba i usluge i dati avansi jedinicama lokalne samouprave	9122			0
deo 15, deo 159, deo 016, deo 019, deo	3.6. Ostala potraživanja po osnovu prodaje i ostali avansi	9123			0
054, 056, deo 059, 21, 22	<b>4. Druga potraživanja (9125+9126+9127+9128+9129+9130)</b>	9124	10	0	10
deo 054, deo 056, deo 059, deo 220, 221, deo 228 i deo 229	4.1. Potraživanja od fizičkih lica	9125			0

deo 054, deo 056, deo 059, deo 21, deo 220, deo 228 i deo 229	4.2. Potraživanja od javnih preduzeća	9126		10	10
deo 054, deo 056, deo 059, deo 21, deo 220, deo 228 i deo 229	4.3. Potraživanja od domaćih pravnih lica i preduzetnika	9127			0
deo 056, deo 059, deo 220, deo 222, deo 223, deo 224, deo 225, deo 228 i deo 229	4.4. Potraživanja od republičkih organa i organizacija	9128			0
deo 056, deo 059, deo 220, deo 222, deo 223, deo 224, deo 225, deo 228 i deo 229	4.5. Potraživanja od jedinica lokalne samouprave	9129			0
deo 054, deo 056, deo 059, deo 21, deo 220, deo 224, deo 225, deo 226, deo 228 i deo 229	4.6. Ostala potraživanja	9130			0

U Futogu , 27. 04.2018



  
Zakonski zastupnik

Pravni INTERSERVIS AD  
MB 8152179  
PIB 100187616

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU  
u periodu od 01.12.2017 do 31.12.2017 godine

- u hiljadama dinara -

Red. broj	O P I S	Komponente kapitala										Komponente ostalog rezultata					Ukupan kapital II (red 1b kol 3 do kol 15) - K III (red 1a kol 3 do kol 15) - K IV (red 1b kol 3 do kol 15) - K ≥ 0			
		30	31	32	35	047 i 237	34	330	331	332	333	334 i 335	336	337						
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17				
1	Početno stanje na dan 01.01. 2015.																			
a)	dugovni saldo računa	4002	4001	4002	4001	4002	4001	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4235	4244				
b)	potražni saldo računa	146674						19138				179797				437181				
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																			
a)	ispravke na dugovnoj strani računa	4004	4003	4004	4003	4004	4003	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4237	4246				
b)	ispravke na potražnoj strani računa	4004	4003	4004	4003	4004	4003	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4236	-10429				
3	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2015.																			
a)	korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) ≥ 0	4006	4005	4006	4005	4006	4005	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4238	4247				
b)	korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) ≥ 0	146674						19138				179797				426752				
4	Promene u prethodnoj godini																			
a)	promet na dugovnoj strani računa	4008	4007	4008	4007	4008	4007	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4238	4247				
b)	promet na potražnoj strani računa	4008	4007	4008	4007	4008	4007	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4238	-2716				
5	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2015.																			
a)	dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) ≥ 0	4009	4008	4009	4008	4009	4008	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4239	4248				
b)	potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) ≥ 0	146674						19138				179797				424036				
6	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																			
a)	ispravke na dugovnoj strani računa	4010	4011	4010	4011	4010	4011	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4240	4249				
b)	ispravke na potražnoj strani računa	4010	4011	4010	4011	4010	4011	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4240	0				
7	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2016.																			
a)	korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) ≥ 0	4012	4013	4012	4013	4012	4013	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4241	4250				
b)	korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) ≥ 0	146674						19138				179797				424036				
8	Promene u tekućoj 2016. godini																			
a)	promet na dugovnoj strani računa	4014	4015	4014	4015	4014	4015	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4242	4251				
b)	promet na potražnoj strani računa	4014	4015	4014	4015	4014	4015	4123	4141	4159	4177	4195	4214	4231	4242	0				
9	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2016.																			
a)	dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) ≥ 0	4016	4017	4016	4017	4016	4017	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232	4243	4252				
b)	potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) ≥ 0	146674						19138				179797				422786				

FUTOKI, 27.04.2018

Zakonski zastupnik





Pravno lice: INTERSERVIS AD

MB: 8152179

PIB: 100187616

**IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU**  
u periodu od 01.01.2017 do 31.12. 2017. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	Pozicija	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
<b>A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA</b>					
	<b>I.NETO DOBITAK (AOP 1064)</b>	2001			
	<b>II.NETO GUBITAK (AOP 1065)</b>	2002		1.250	2.716
<b>B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK</b>					
<b>a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima</b>					
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
331	2. Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
	a) dobiti	2005			
	b) gubici	2006			
332	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
	a) dobiti	2007			
	b) gubici	2008			
333	3. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
	a) dobiti	2009			
	b) gubici	2010			
<b>b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima</b>					
334	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
	a) dobiti	2011			
	b) gubici	2012			
335	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
	a) dobiti	2013			
	b) gubici	2014			
336	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
	a) dobiti	2015			
	b) gubici	2016			
337	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
	a) dobiti	2017			
	b) gubici	2018			
	<b>I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)-(2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)&gt;0</b>	2019		0	0

II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)>0	2020		0	0
III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019-2020-2021)>0	2022		0	0
V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020-2019+2021)>0	2023		0	0
<b>V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA</b>				
I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001-2002+2022-2023)>0	2024		0	0
II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002-2001+2023-2022)>0	2025		1.250	2.716
<b>G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027+2028)=AOP 2024 ili AOP 2025&gt;0</b>	<b>2026</b>		<b>1.250</b>	<b>2.716</b>
1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027			
2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028			

U Futogu , 27 .04.2018



Zakonski zastupnik

*[Handwritten signature]*

**INTERSERVIS A.D. FUTOG  
NAPOMENE**

**Uz Finansijske izveštaje  
za godinu završenu  
31. decembra 2017. godine**

## Sadržaj:

1.	OSNIVANJE I DELATNOST .....	3
2.	OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	3
2.1	Izjava o usklađenosti.....	3
2.2	Pravila procenjivanja .....	4
2.3	Zvanična valuta izveštavanja.....	4
2.4	Korišćenje procenjivanja .....	4
3.	PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA .....	5
3.1	Načelo stalnosti poslovanja (“going concern”) .....	5
3.2	Poslovne promene u stranoj valuti.....	5
3.3	Finansijski instrumenti .....	5
3.4	Nematerijalna ulaganja .....	7
3.5	Nekretnine, postrojenja i oprema.....	7
3.6	Investicione nekretnine.....	8
3.7	Zalihe .....	9
3.8	Kapital.....	9
3.9	Prihodi .....	9
3.10	Rashodi.....	10
3.11	Porez na dobitak.....	11
3.12	Zarada po akciji.....	11
4.	UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA.....	11
4.1	Tržišni rizik.....	12
4.2	Rizik likvidnosti .....	13
4.3	Kreditni rizik.....	14
4.4	Pravična (fer) vrednost .....	15
5.	DRUGI POSLOVNI PRIHODI.....	16
6.	TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE .....	16
7.	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI.....	16
8.	TROŠKOVI AMORTIZACIJE .....	16
9.	OSTALI POSLOVNI RASHODI.....	17
10.	FINANSIJSKI RASHODI .....	17
11.	OSTALI PRIHODI.....	17
12.	OSTALI RASHODI .....	18
13.	POREZ NA DOBITAK.....	18
14.	NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA .....	20
15.	INVESTICIONE NEKRETNINE.....	22
16.	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI.....	22
17.	ZALIHE.....	22
18.	POTRAŽIVANJA.....	22
19.	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA .....	23

20.	AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA.....	23
21.	OSNOVNI KAPITAL.....	23
22.	OBAVEZE IZ POSLOVANJA.....	23
23.	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE.....	24
24.	KRATKOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE .....	24
25.	OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE .....	24
26.	OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA .....	25
27.	NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE.....	25
28.	POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA.....	26
29.	DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA .....	26

## 1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo za unutrašnju i spoljnu trgovinu „INTERSERVIS“ AD, Futog (u daljem tekstu Društvo) osnovano je 1954. godine kao Društvo za zastupanje inostranih firmi pod nazivom „MERKUR“.

U periodu 1980. - 2003. godine, Društvo je prošlo kroz brojne organizacione promene. Društvo je danas organizovano kao Akcionarsko društvo, a većinski vlasnik je „DELTA AGRAR“ d.o.o. Beograd sa 76,86%.

Rešenjem Trgovinskog suda u Novom Sadu od 17. novembra 2003. godine, Društvo je upisano u sudski registar.

Rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije broj BD7804/2005 od 01. aprila 2005. godine Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata.

Na dan bilansa 31.12.2017. Interservis AD ima 1 radnika, a prosečan broj zaposleni u obračunskom periodu je 1.

Sedište Društva je u Futogu, Železnička 17.

## 2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

### 2.1 *Izjava o usklađenosti*

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao akcionarsko društvo, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da jon sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2017. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

## *2.2 Pravila procenjivanja*

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- Nekretnine, postrojenja i oprema vrednovani po metodu revalorizacije,
- Investicione nekretnine vrednovanje po fer vrednosti,

## *2.3 Zvanična valuta izveštavanja*

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

## *2.4 Korišćenje procenjivanja*

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

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

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.5 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.5 – Obezvređenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.3 – Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima.

#### 3.1 Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

#### 3.2 Poslovne promene u stranoj valuti

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2017.	2016.
CHF	101.2847	114.8473
USD	99.1155	117.1353
EUR	118.4727	123.4723

#### 3.3 Finansijski instrumenti

##### Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: potraživanja, gotovina i gotovinski ekvivalenti. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

##### Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.



Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

#### *Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

#### *Obezvređenje finansijskih sredstava*

Društvo obračunava obezvređenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi rukovodstvo Društva, na osnovu procene naplativosti svakog pojedinačnog potraživanja.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi rukovodstvo Društva.

#### *Finansijske obaveze*

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

### *Obaveze iz poslovanja*

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

### *3.4 Nematerijalna ulaganja*

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

### *3.5 Nekretnine, postrojenja i oprema*

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu. Za naknadna vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme primenjuje se metod revalorizacije.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadiive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Osnovicu za obračun amortizacije čini revalorizovana vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Društvo je donelo odluku da smanji rezidualnu vrednost, tako da građevinski objekti imaju rezidualnu vrednost u iznosu jedne godišnje amortizacije, dok postrojenja i oprema imaju rezidualnu vrednost 1% nabavne vrednosti.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2017. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2016. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Građevinski objekti	3.26%	30.67	3.26%	30.67
Kompjuterska oprema	20%	5	20%	5
Nameštaj i ostala oprema	12.44%	8.04	12.44%	8.04

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

### 3.6 *Investicione nekretnine*

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

### 3.7 *Zalihe*

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi koji se odnose na konzumna biološka sredstva i poljoprivredne proizvode su vrednovani po fer vrednosti. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

### 3.8 *Kapital*

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, *neuplaćeni upisani kapital, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.*

Kapital Društva obrazovan je iz uložениh sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

### 3.9 *Prihodi*

#### *Prihodi od prodaje i pružanja usluga*

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

#### *Finansijski prihodi*

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

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

### *Ostali prihodi*

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

### *3.10 Rashodi*

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

#### *Poslovni rashodi*

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

#### *Finansijski rashodi*

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

#### *Ostali rashodi*

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

### 3.11 Porez na dobitak

#### *Tekući porez*

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

#### *Odloženi porez*

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeća poreska stopa na dan bilansa stanja ili poreska stopa koja je nakon tog dana stupila na snagu, koristi se za utvrđivanje odloženog poreza i iznosi 15%. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

### 3.12 Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaocima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

## 4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

#### 4.1 Tržišni rizik

##### (a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2017. godine:

U hiljadama RSD	USD	SEK	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	125	125
Potraživanja	-	-	-	2.409	2.409
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	-	-	-	10	10
Ukupno	-	-	-	2.544	2.544
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	11.885	-	11.885
Obaveze iz poslovanja	-	-	340	1902	2.242
Dugoročne obaveze	-	-	-	-	-
Ostale obaveze	-	-	-	1.231	1.231
Ukupno	-	-	12.225	3.133	15.358
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2017.</b>	-	-	<b>(12.225)</b>	<b>(589)</b>	<b>(12.814)</b>

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2016. godine:

U hiljadama RSD	USD	SEK	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	51	51
Potraživanja	-	-	-	1.065	1.065
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	-	-	-	10	10
Ukupno	-	-	-	1.126	1.126
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	9.268	-	9.268
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	2.212	2.212
Dugoročne obaveze	-	-	-	-	-
Ostale obaveze	-	-	-	775	775
Ukupno	-	-	9.268	2.987	12.255
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2016.</b>	-	-	<b>(9.268)</b>	<b>(1.861)</b>	<b>(11.129)</b>

**(b) Rizik od promene kamatnih stopa**

Društvo nije izloženo raznim rizicima od promene kamatne stope iz razloga što se pozajmica od povezanih lica sa fiksnom kamatnom stopom.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2017.	2016.
<b>Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	11.885	9.268
	<b>(11.885)</b>	<b>(9.268)</b>
<b>Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	-	-
	-	-

**4.2 Rizik likvidnosti**

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

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

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2017. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseci do 6 meseci	1 do 5 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	125	-	-	-	125
Potraživanja	2.409	-	-	-	2.409
Ostala potraživanja	10	-	-	-	10
Ukupno	<b>2.544</b>	-	-	-	<b>2.544</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	2.617	9.268	-	-	11.885
Obaveze iz poslovanja	2.242	-	-	-	2.242
Ostale obaveze	1.564	-	-	-	1.564
Ukupno	<b>6.423</b>	<b>9.268</b>	-	-	<b>15.691</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2017.</b>	<b>(3.879)</b>	<b>(9.268)</b>	-	-	<b>(13.147)</b>



Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2016. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseca	6 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	51	-	-	-	51
Potraživanja	1.065	-	-	-	1.065
Ostala potraživanja	10	-	-	-	10
<b>Ukupno</b>	<b>1.126</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.126</b>
Kratkoročne finan. obaveze	139	9.129	-	-	9.268
Obaveze iz poslovanja	2.212	-	-	-	2.212
Ostale obaveze	1.325	-	-	-	1.325
<b>Ukupno</b>	<b>3.676</b>	<b>9.129</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12.805</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2016.</b>	<b>(2.550)</b>	<b>(9.129)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(11.679)</b>

#### 4.3 Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Kratkoročni kredit u iznosu od RSD 11.885 u potpunosti se odnosi na zajam od matičnog društva Delta Agrar d.o.o Beograd. Matično pravno lice je spremno da pruži podršku Društvu u slučaju nemogućnosti izmirenja navedene obaveze.

Na dan 31. decembra 2017. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 125 hiljada (31. decembar 2016. godine: RSD 51 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

#### Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Kupci u zemlji	2.409	1.065
<b>Ukupno</b>	<b>2.409</b>	<b>1.065</b>

#### Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2017.	Ispravka vrednosti 2017.	Bruto 2016.	Ispravka vrednosti 2016.
Nedospela potraživanja	-	-	-	-
Docnja od 0 do 30 dana	-	-	-	-
Docnja od 31 do 60 dana	1.812	-	467	-
Docnja od 61 do 90 dana	597	-	598	-
Docnja od 91 do 120 dana	-	-	-	-
Docnja od 121 do 360 dana	-	-	-	-
Docnja preko 360 dana	1.515	1.515	1.515	1.515
<b>Ukupno</b>	<b>3.924</b>	<b>1.515</b>	<b>2.580</b>	<b>1.515</b>

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Stanje 1. januara	1.515	1.515
Povećanja	-	-
Smanjenja	-	-
Otpisi	-	-
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>1.515</b>	<b>1.515</b>

#### 4.4 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta.

Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

## 5. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Prihodi od zakupa	12.067	13.055
Ostali poslovni prihodi	349	303
<b>Ukupno</b>	<b>12.416</b>	<b>13.358</b>

## 6. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi ostalog materijala	341	28
Troškovi goriva i energije	1.448	967
<b>Ukupno</b>	<b>1.789</b>	<b>995</b>

## 7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	1.098	1.091
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	196	195
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	9	93
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	114	114
Ostali lični rashodi	60	60
<b>Ukupno</b>	<b>1.477</b>	<b>1.553</b>

## 8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine	177	177
- postrojenja i oprema	252	252
<b>Ukupno</b>	<b>429</b>	<b>429</b>

## 9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi transportni usluga	36	44
Troškovi održavanja	582	745
Troškovi ostalih usluga	2.185	2.004
<b>Ukupno</b>	<b>2.803</b>	<b>2.793</b>
Troškovi ostalih neproizvodnih	3.069	3.506
Troškovi premije osiguranja	429	486
Troškovi provizije i naknada	27	22
Porezi i doprinosi	2.587	3.557
Ostali rashodi	70	121
<b>Ukupno</b>	<b>6.182</b>	<b>7.692</b>

## 10. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- Kamate – povezana pravna lica	458	495
- Kursne razlike obračunske	-	139
Rashodi kamata	8	883
Negativne kursne razlike:		
- Obračunske	-	10
<b>Ukupno</b>	<b>466</b>	<b>1.527</b>

## 11. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Ostala nepomenuti prihodi	78	109
<b>Ukupno</b>	<b>78</b>	<b>109</b>

## 12. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Ostali nepomenuti rashodi	-	5
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>5</b>

## 13. POREZ NA DOBITAK

### (a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda	1.138	1.189
<b>Ukupno</b>	<b>1.138</b>	<b>1.189</b>

### (b) Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda i proizvoda dobitka proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

U hiljadama RSD	2017.	2016.
<b>Gubitak pre oporezivanja</b>	(112)	(1.527)
Obračunati porez po zakonskoj stopi od 15%	(17)	(229)
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreske svrhe	44	6
Tekući poreski gubici	1.110	1.412
<b>Ukupan porez na dobitak</b>	<b>1.138</b>	<b>1.189</b>
<i>Efektivna poreska stopa</i>	n/a	n/a

*(c) Nepriznata poreska sredstva*

Na dan 31. decembra 2017. godine Društvo nije priznalo odložena poreska sredstva koja se odnose na prenete neiskorišćene poreske gubitke i poreske kredite u iznosu od 22.657 hiljada RSD, usled neizvesnosti da li će postojati dovoljan oporezivi dobitak u budućim periodima na teret koga bi se moglo izvršiti priznavanje prenetih poreskih gubitaka i poreskih kredita.

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2017.	2016.
<b>Godina nastanka poreskih gubitaka</b>			
- 2011	2016		1.184
- 2012	2017	548	548
- 2013	2018	2.090	2.090
- 2014	2019	4.476	4.476
- 2015	2020	6.327	6.327
- 2016		8.032	-
<b>Ukupno</b>		<b>21.473</b>	<b>14.625</b>

*(d) Odložena poreska sredstva/obaveze*

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 30.608 hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2017.			2016.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava		30.608	(30.608)		29.470	(29.470)
<b>Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto</b>		<b>30.608</b>	<b>(30.608)</b>		<b>29.470</b>	<b>(29.470)</b>

#### 14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>						
<b>Stanje na dan 1. januara 2016.</b>	<b>24.604</b>	<b>229.688</b>	<b>28.452</b>	<b>70</b>	<b>214.990</b>	<b>497.804</b>
Smanjenje u toku godine	-	(145.495)	(64)	-	-	(145.501)
<b>Stanje na 31. decembra 2016.</b>	<b>24.604</b>	<b>84.193</b>	<b>28.446</b>	<b>70</b>	<b>214.990</b>	<b>352.303</b>
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-	-
Efekti procene vrednosti	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembra 2017.</b>	<b>24.604</b>	<b>84.193</b>	<b>28.446</b>	<b>70</b>	<b>214.990</b>	<b>352.303</b>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>						
<b>Stanje 1. januara 2016.</b>	-	223.672	26.860	-	-	250.532
Amortizacija za tekuću godinu	-	177	252	-	-	429
Otuđenja i rashodovanja	-	(145.495)	-	-	-	(145.495)
<b>Stanje na 31. decembra 2016.</b>	-	<b>78.354</b>	<b>27.112</b>	-	-	<b>105.466</b>
Amortizacija za tekuću godinu	-	177	252	-	-	429
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembar 2017.</b>	-	<b>78.531</b>	<b>27.364</b>	-	-	<b>105.895</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan</b>						
<b>31. decembra 2016. godine</b>	<b>24.604</b>	<b>5.839</b>	<b>1.334</b>	<b>70</b>	<b>214.990</b>	<b>246.837</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan</b>						
<b>31. decembra 2017. godine</b>	<b>24.604</b>	<b>5.662</b>	<b>1.082</b>	<b>70</b>	<b>214.990</b>	<b>246.408</b>

Na dan Bilansa stanja za 2017. godinu Društvo nema uspostavljene hipoteke na nepokretnostima.

## 15. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine na dan 31. Decembra 2017. godine iznose RSD 219.271 hiljada (2016.- RSD 219.271 hiljada).

## 16. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Učešća u kapitalu privrednih društava:		
- Ostalih pravni lica	965	965
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>965</b>	<b>965</b>

## 17. ZALIHE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Roba	250	250
Dati avansi za zalihe i usluge	725	703
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(679)	(679)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>296</b>	<b>274</b>

## 18. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>		
Kupci u zemlji		
- matično i zavisna pravna lica	1.812	467
- kupci (3. lica)	2.112	2.113
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(1.515)	(1.515)
	<b>2.409</b>	<b>1.065</b>
<b>Potraživanja iz specifičnih poslova</b>		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun	42	42
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	514	514
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(556)	(556)
	-	-
<b>Druga potraživanja</b>		
Ostala tekuća potraživanja	10	10
<b>Saldo na dan 31. decembra</b>	<b>2.419</b>	<b>1.075</b>



## 19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na dan 31. decembra 2017. godine stanje gotovine na tekućem računu iznosi RSD 125 hiljada (2016.- RSD 51 hiljada).

## 20. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Razgraničeni troškovi	22	4
Ostalo	196	213
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>218</b>	<b>217</b>

## 21. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2017. godine, akcijski kapital se sastoji od 61.114 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 2.400 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Delta Agrar d.o.o. sa 76,86 % akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2017. godine i 2016. godine bila je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo glasa
Delta Agrar doo	46.972	112.734	76,86%
Akciski Fond	8.814	21.150	14,42%
Republički fond za PIO zaposlenih	2.606	6.248	4,26%.
Zaposleni bivši radnici	2.722	6.542	4,46%
<b>Ukupno</b>	<b>61.114</b>	<b>146.674</b>	<b>100,00%</b>

Društvo krajnje kontroliše privredno društvo Delta Agrar d.o.o. Novi Beograd .

## 22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Primljeni avansi	617	2.379
Dobavljači – povezana pravna lica:		
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	257	68
Dobavljači u zemlji	1.645	1.779
Dobavljači u inostranstvu	340	365
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.859</b>	<b>4.591</b>

Smnjenje primljeni avansi u 2017 god. odnosi se na zatvaranje avansa primljenih od matičnog pravnog lica Delta Agrar d.o.o. Beograd.

### 23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
<b>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</b>		
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	111	111
	111	111
<b>Druge obaveze</b>		
Obaveze po osnovu kamata	1.219	763
Ostale obaveze	12	12
	1.231	775
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.342</b>	<b>886</b>

### 24. KRATKOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	11.885	9.268
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>11.885</b>	<b>9.268</b>

Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica u iznosu od RSD 11.885 u potpunosti se odnose na kredit dobijen od matičnog pravnog lica Delta Agrar d.o.o., Beograd sa rokom otplate od jedne godine i kamatnom stopom od 3,98%.

### 25. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Obaveze za PDV	183	400
Obaveze za doprinose koji terete troškove	39	39
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>222</b>	<b>439</b>

## 26. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

Naziv	Prihodi		Rashodi	
	2017.	2016.	2017.	2016.
Delta Agrar d.o.o. Beograd	11.300	12.322	600	633
Delta M d.o.o.	-	-	287	305
Jedinstvo a.d. Apatin	181	207	-	-
Kozara a.d.	6	50	-	-
Napredak a.d.	303	352	-	-
Podunavlje a.d. Čelarevo	251	302	-	14
Topola a.d.	26	74	-	-
<b>Grand Total</b>	<b>12.067</b>	<b>13.307</b>	<b>887</b>	<b>952</b>

### a) Kupci i dobavljači

Naziv	Kupci		Ostala potraživanja		Dobavljači		Ostale obaveze	
	2017.	2016.	2017.	2016.	2017.	2016.	2017.	2016.
Delta Agrar d.o.o. Beograd	1.378	-	215.013	215.013	171	-	1.077	619
Delta M d.o.o.	-	-	-	-	86	68	-	-
Jedinstvo a.d. Apatin	107	126	-	-	-	-	-	-
Kozara a.d.	3	50	-	-	-	-	-	-
Napredak a.d.	32	30	-	-	-	-	-	-
Podunavlje a.d. Čelarevo	284	259	-	-	-	-	-	-
Topola a.d.	8	2	-	-	-	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>1.812</b>	<b>467</b>	<b>215.013</b>	<b>215.013</b>	<b>257</b>	<b>68</b>	<b>1.077</b>	<b>619</b>

## 27. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2017. i 31.12.2016. godine.

Stanje potraživanja i obaveza materijalnog značaja su usklađena na dan 31.12.2017.

## 28. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

Na dan 31. decembar 2017. godine nema značajnih sudskih sporova u kojima se Društvo pojavljuje kao tužena strana i po tom osnovu ne postoje potencijalne obaveze Društva na dan bilansa koje bi po završetku sporova mogle nastati. Društvo nema izdata jemstva ili garancije u korist drugih lica.

## 29. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Nije bilo materijalno značajnih događaja koje bi trebalo obelodaniti.

U Futogu, 27.04.2018. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja

*Milosava Kljajić, sam. knjigovoda*



Zakonski zastupnik

*Nikola Božović, direktor*

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ

### O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA "INTERSERVIS AD" FUTOG ZA 2017. GODINU

I Opšti podaci	
1) poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva	"Interservis AD" Futog, ul Železnička br. 17 Matični br. 08152179, PIB 100187616
2) web site i e-mail adresa	Web site : <a href="http://www.interservis.rs">www.interservis.rs</a>
3) broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 7804/2005 od 01.04.2005
4) delatnost (šifra i opis)	4532 - Trgovina na malo delovima i opremom za motorna vozila
5) broj zaposlenih	1

II Podaci o upravi društva na dan 31.12.2017.					
1) Članovi uprave	Predsednik Odbora direktora	Član Odbora direktora	Član Odbora direktora		
Ime i prezime	Miloš Mahović	Nikola Božović	Gordana Ranković		

Društvo je tokom 2017. godine nastavilo sa obavljanjem svojih poslovnih aktivnosti u delatnostima za koje je osnovano.

#### III Podaci o poslovanju društva

##### 1. VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA, FINANSIJSKO STANJE I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru „Napomena uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31.decembra 2017“.

U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupno ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2017 godini:  
(U 000 dinara)

Analiza prihoda			
Opis	Iznos u 000 din		%
	2017	2016	
Prihodi			
Poslovni prihodi	12.416	13.358	92,95%
Finansijski prihodi	540	-	-
Ostali prihodi	78	109	71,56%
<b>Ukupno</b>	<b>13.034</b>	<b>13.467</b>	<b>96,78%</b>

Analiza rashoda			
Opis	Iznos u 000 dinara		%
	2017	2016	
Rashodi			
Poslovni rashodi	12.680	13.462	94,19%
Finansijski rashodi	466	1.527	30,52%
Ostali rashodi	0	5	-
<b>Ukupno</b>	<b>13.146</b>	<b>14.994</b>	<b>87,67%</b>

<b>Analiza rezultata poslovanja</b>			
<b>Opis</b>	<b>Iznos u 000 dinara</b>		<b>%</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017/2016 (indeks)</b>
<b>Rezultat poslovanja</b>			
Poslovni dobitak/( gubitak)	(264)	(104)	.%
Finansijski dobitak/(gubitak)	74	(1.527)	-
Ostali dobitak/( gubitak)	78	104	75%
Dobitak/( gubitak) pre oporezivanja	(112)	(1.527)	7,33%
Porez na dobitak	(1.138)	(1.189)	95,71%
Neto dobitak/( gubitak)	(1.250)	(2.716)	46,02%

<b>Najveći kupci sa stanovišta salda</b>			
	<b>Iznos u 000 dinara</b>		
	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017/2016 (indeks)</b>
<b>Najveći kupci</b>			
Delta Agrar doo	1.378	-	-
Agrovojvodina Komercervis	326	324	100,62%
Vekić Chocolate doo	270	270	100%

<b>Najveći dobavljači sa stanovišta salda</b>			
	<b>Iznos u 000 dinara</b>		
	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017/2016 (indeks)</b>
<b>Najveći dobavljači</b>			
Revnost ad	451	422	106,87%
Železnice Srbije a.d., Beograd	416	416	100,00%
Prudence Capital a.d., Beograd	144	259	55,60%
Generali osiguranje	196	213	92,02%
Čistoća JKP	169	169	100,00%
Delta Agrar doo	170	-	-

<b>Promene bilansnih pozicija</b>			
	<b>Iznos u 000 dinara</b>		
	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017/2016 (indeks)</b>
Nematerijalna ulaganja	-	-	-
Dugoročni finansijski plasmani	965	965	100%
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	2.762	1.343	205,66%
Kratkoročne obaveze	16.308	15.184	107,40%
Neto dobitak	(1.250)	(2.716)	46,02%

## 2. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO

Interservis ad, očekuje da realizuje postojeće ugovore na kojima se zasniva realizacija prihoda. Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno prati promene i izvorima finansiranja potrebnih za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva.

Interservis ad, Futog će se i u narednom periodu rukovoditi dosadašnjom poslovnom politikom.

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to tržišnim rizicima, riziku likvidnosti. Upravljanje rizicima Društva je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva, u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta. Društvo je obezbeđenje od rizika uspostavilo preuzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

### 3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Društvo već duži niz godina prati savremene tokove u oblasti zaštite životne sredine. Ima zaključene ugovore o zbrinjavanju otpada sa ovlašćenim organizacijama kojima je to osnovna delatnost.

### 4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU JE IZVEŠTAJ PRIPREMLJEN

Interservis ad nije imao većih promena u odnosu na prethodnu godinu, nije imao nove ugovore. Sve transakcije su proknjižene u računovodstvenim evidencijama i prikazane su u finansijskom izveštaju.

### 5. AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Ključne pretpostavke u aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja koje se tiču budućnosti, vrše se u okviru Kompanije. Učestvuje u radu raznih strukovnih seminara, ostvaruje veoma dobru saradnju sa institutima i drugim naučnim institucijama. Pratimo i nabavljamo stručnu literaturu iz oblasti kojima se bavimo.

### 6. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

Društvo tokom 2017. godine nije otkupljivalo sopstvene akcije niti je steklo nove.

### 7. UPRAVLJANJE RIZICIMA

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

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

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

#### **Tržišni rizik**

##### **(a) Rizik od promene kursa stranih valuta**

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2017. godine:

U hiljadama RSD	USD	SEK	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	125	125
Potraživanja	-	-	-	2.409	2.409
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	-	-	-	10	10
<b>Ukupno</b>				<b>2.544</b>	<b>2.544</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	11.885	-	11.885
Obaveze iz poslovanja	-	-	340	1.902	2.242
Dugoročne obaveze	-	-	-	-	-
Ostale obaveze	-	-	-	1.231	1.231
<b>Ukupno</b>			<b>12.225</b>	<b>3.133</b>	<b>15.358</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2017.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(12.225)</b>	<b>(589)</b>	<b>(12.814)</b>

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2016. godine:

U hiljadama RSD	USD	SEK	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	51	51
Potraživanja	-	-	-	1.065	1.065
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	-	-	-	10	10
<b>Ukupno</b>				<b>1.126</b>	<b>1.126</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	9.268	-	9.268
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	2.212	2.212
Dugoročne obaveze	-	-	-	-	-
Ostale obaveze	-	-	-	775	775
<b>Ukupno</b>			<b>9.268</b>	<b>2.987</b>	<b>12.255</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2016.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(9.268)</b>	<b>(1.861)</b>	<b>(11.129)</b>

*(b) Rizik od promene kamatnih stopa*

Društvo nije izloženo raznim rizicima od promene kamatne stope iz razloga što se pozajmnica od povezanih lica sa fiksnom kamatnom stopom.



U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2017.	2016.
<b>Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	11.885	9.268
	<b>(11.885)</b>	<b>(9.268)</b>
<b>Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	-	-
	-	-

#### Rizik likvidnosti

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

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

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2017. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseca	Od 6 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	125	-	-	-	125
Potraživanja	2.409	-	-	-	2.065
Ostala potraživanja	10	-	-	-	10
<b>Ukupno</b>	<b>2.544</b>	-	-	-	<b>2.544</b>
Kratkoročne fi.obaveze	2.617	9.268	-	-	11.885
Obaveze iz poslovanja	2.242	-	-	-	2.242
Ostale obaveze	1.564	-	-	-	1.564
<b>Ukupno</b>	<b>6.423</b>	<b>9.268</b>	-	-	<b>15.691</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2017.</b>	<b>(3.879)</b>	<b>(9.268)</b>	-	-	<b>(13.147)</b>

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2016. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseca	Od 6 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	51	-	-	-	51
Potraživanja	1.065	-	-	-	1.065
Ostala potraživanja	10	7	-	-	10
<b>Ukupno</b>	<b>1.126</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.126</b>
Kratkoročne fi.obaveze	139	9.129	-	-	9.268
Obaveze iz poslovanja	2.212	-	-	-	2.212
Ostale obaveze	1.325	-	-	-	1.325
<b>Ukupno</b>	<b>3.676</b>	<b>9.129</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12.805</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2016.</b>	<b>(2.550)</b>	<b>(9.129)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(11.679)</b>

### Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Kratkoročni kredit u iznosu od RSD 11.885 u potpunosti se odnosi na zajam od matičnog društva Delta Agrar d.o.o Beograd . Matično pravno lice je spremno da pruži podršku Društvu i slučaju nemogućnosti izmirenja navedene obaveze.

Na dan 31. decembar 2017. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 125 hiljada (31. decembar 2016. godine: RSD 51 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

### Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Kupci u zemlji	2.409	1.065
<b>Ukupno</b>	<b>2.409</b>	<b>1.065</b>

### Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto 2017.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2017.</u>	<u>Bruto 2016.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2016.</u>
Nedospela potraživanja	-	-	-	-
Docnja od 0 do 30 dana	-	-	-	-
Docnja od 31 do 60 dana	1.812	-	467	-
Docnja od 61 do 90 dana	597	-	598	-
Docnja od 91 do 120 dana	-	-	-	-
Docnja od 121 do 360 dana	1.515	1.515	1.515	1.515
Docnja preko 360 dana	-	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>3.924</b>	<b>1.515</b>	<b>2.580</b>	<b>1.515</b>

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Stanje 1. Januara	1.515	1.515
Povećanja	-	-
Smanjenja	-	-
Otpisi	-	-
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>1.515</b>	<b>1.515</b>

### 8. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Potraživanja i obaveze sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<b>Kupci</b>		<b>Ostala potraživanja</b>		<b>Dobavljači</b>		<b>Ostale obaveze</b>	
	<b>2017.</b>	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>	<b>2016.</b>
Delta Agrar	1.378	-	215.013	215.013	171	-	1.077	619
Jedinstvo	107	126	-	-	-	-	-	-
Delta M	-	-	-	-	86	68	-	-
Kozara a.d.	3	50	-	-	-	-	-	-
Topola doo	8	2	-	-	-	-	-	-
Napredak AD	32	30	-	-	-	-	-	-
Podunavlje	284	259	-	-	-	-	-	-
<b>Svega:</b>	<b>1.812</b>	<b>467</b>	<b>215.013</b>	<b>215.013</b>	<b>257</b>	<b>68</b>	<b>1.077</b>	<b>619</b>

Prihodi i rashodi sa povezanim licima prikazani su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	Prihodi od prodaje		Rashodi	
	2017.	2016.	2017.	2016.
Delta Agrar	11.300	12.322	600	633
Delta M	-	-	287	305
Jedinstvo	181	207	-	-
Kozara a.d.	6	50	-	-
Podunavlje	251	302	-	14
Napredak a.d.	303	352	-	-
Topola doo	26	74	-	-
	-	-	-	-
<b>Svega:</b>	<b>12.067</b>	<b>13.307</b>	<b>887</b>	<b>952</b>

„Interservis a.d.“ Futog



Nikola Božović, generalni direktor



Futog, april 2018. godine

\*Napomena :

Izveštaj o poslovanju Društva i Izveštaj o reviziji nije usvojen od strane nadležnog organa Društva. Kako je rok za usvajanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju i Izveštaj revizora 30.06.2018. godine, Nadležni organ Društva (redovna Skupština akcionara) će do tog dana usvojiti predmetne Izveštaje. Odluka o raspodeli dobiti nije doneta do datuma izrade ovog izveštaja. Odluka će biti usvojena na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara koja će se održati do 30.06.2018.

Interservis ad  
21 410 Futog  
Železnička br.17

Predmet : FI 2017

Poštovani,

Da Vas obavestim da u Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2017 Nismo u mogućnosti da pošaljemo Odluku nadležnih organa o usvojenom FI za 2017 , Odluku o rasporedu pokriću gubitka za 2017 Poslaćemo naknadno posle Skupštine akcionara Interservis ad.

Futog , 27.04.2018

Interservis ad



**INTERSERVIS A.D.**

**21410 Futog  
Železnička 17**

**IZJAVLJUJEM,**

Da je , prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima i promenama na kapitalu javnog društva, i uključujući i njegova društva u konsolidovane izveštaje.

**LICE ODGOVORNO ZA SASTAVLJANJE  
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA:**

Milosava Kljajić  
Sam. Knjigovođa  
Interservis ad

Bački Jarak  
Mladena Stojanovića 49  
L.K. 006779565  
M.Br. 0810959805093  
Kontakt telefon: 021 / 848-878  
Mob. Telefon: 060 / 0847-501

U Futogu , 27. 04.2018

# **INTERSERVIS A.D. FUTOG**

**Finansijski izveštaji  
za godinu završenu  
31. decembra 2017. godine**

Beograd, 30. april 2017. godine

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI  
ZA GODINU ZAVRŠENU  
31. DECEMBRA 2017. GODINE

S A D R Ž A J :	<i>Strana</i>
Izveštaj nezavisnog revizora	<i>1 - 2</i>
Finansijski izveštaji	
Bilans uspeha	<i>3</i>
Izveštaj o ostalom rezultatu	<i>4</i>
Bilans stanja	<i>5 - 6</i>
Izveštaj o tokovima gotovine	<i>7</i>
Izveštaj o promenama na kapitalu	<i>8</i>
Napomene uz finansijske izveštaje	<i>9 - 31</i>
Godišnji izveštaj o poslovanju	<i>32 - 39</i>





KPMG d.o.o. Beograd  
Kraljice Natalije 11  
11000 Belgrade  
Serbia

Tel.: +381 (0)11 20 50 500  
Fax: +381 (0)11 20 50 550  
[www.kpmg.com/rs](http://www.kpmg.com/rs)

## Izveštaj nezavisnog revizora

AKCIONARIMA

INTERSERVIS A.D. FUTOG

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Interservis a.d. Futog (u daljem tekstu: „Društvo“) koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembra 2017. godine, bilansa uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinit i pošten pregled ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za uspostavljanje takvih internih kontrola za koje se smatra da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, koji ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu.

### *Odgovornost revizora*

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške.

Revizija obuhvata obavljanje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor procedura zavisi od naše procene, uključujući i procenu rizika od materijalno značajnih grešaka u finansijskim izveštajima, nastalih bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu. U proceni rizika uzimamo u obzir interne kontrole, koje su relevantne za sastavljanje i istinit i pošten pregled finansijskih izveštaja, sa ciljem kreiranja odgovarajućih revizorskih procedura, ali ne i za svrhe izražavanja mišljenja o efektivnosti primenjenih internih kontrola. Takođe, revizija obuhvata i ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti značajnih procenjivanja, koje je rukovodstvo izvršilo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja.

### *Mišljenje*

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji pružaju istinit i pošten pregled finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2017. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

### *Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima*

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS broj 62/2013). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2017. godinu. U vezi sa tim naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2017. godine

Beograd, 30. april 2018. godine



KPMG d.o.o. Beograd



James Thornley  
Ovlašćeni revizor

**BILANS USPEHA ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2017. GODINE**

U hiljadama RSD	Napomena	2017	2016
Drugi poslovni prihodi	5	12.416	13.358
Prihodi iz redovnog poslovanja		12.416	13.358
Troškovi materijala	6	(341)	(28)
Troškovi goriva i energije	6	(1.448)	(967)
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	7	(1.477)	(1.553)
Troškovi proizvodnih usluga	9	(2.803)	(2.793)
Troškovi amortizacije	8	(429)	(429)
Nematerijalni troškovi	9	(6.182)	(7.692)
Rashodi iz poslovanja		(12.680)	(13.462)
Poslovni dobitak(gubitak)		(264)	(104)
Finansijski prihodi		540	-
Finansijski rashodi	10	(466)	(1.527)
Finansijski prihodi i rashodi (neto)		74	(1.527)
Ostali prihodi	11	78	109
Ostali rashodi	12	-	(5)
		78	104
Dobitak(gubitak) pre oporezivanja		(112)	(1.527)
Porez na dobitak		-	-
Poreski rashod perioda		-	-
Odloženi poreski rashod perioda	13a	(1.138)	(1.189)
<b>Neto dobitak(gubitak)</b>		<b>(1.250)</b>	<b>(2.716)</b>

Napomene na stranama od 9 do 31 čine sastavni deo finansijskih izveštaja.  
Izveštaj nezavisnog revizora – strane 1 i 2.

**IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA GODINU ZAVRŠENU**  
**31. DECEMBRA 2017. GODINE**

U hiljadama RSD	Napomena	2017	2016
Neto rezultat iz poslovanja		(1.250)	(2.716)
Ostali sveobuhvatni dobitak (gubitak)		-	-
Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		-	-
Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			
Ostali bruto sveobuhvatni dobitak/(gubitak)		-	-
Porez na ostali sveobuhvatni dobitak/(gubitak) perioda		-	-
Neto ostali sveobuhvatni dobitak/(gubitak)		-	-
<b>Ukupan neto sveobuhvatni dobitak(gubitak)</b>		<b>(1.250)</b>	<b>(2.716)</b>

Napomene na stranama od 9 do 31 čine sastavni deo finansijskih izveštaja.  
Izveštaj nezavisnog revizora – strane 1 i 2.

**BILANS STANJA NA DAN 31. DECEMBRA 2017. GODINE**

U hiljadama RSD	Napomena	2017	2016
<b>AKTIVA</b>			
Stalna sredstva			
Nekretnine, postrojenja i oprema	14	246.408	246.837
Investicione nekretnine	15	219.271	219.271
Dugoročni finansijski plasmani	16	965	965
Ukupno stalna imovina		466.644	467.073
Obrtna imovina			
Zalihe	17	296	274
Potraživanja po osnovu prodaje	18	2.409	1.065
Druga potraživanja	18	10	10
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	19	125	51
Aktivna vremenska razgraničenja	20	218	217
Ukupno obrtna imovina		3.058	1.617
<b>Ukupna aktiva</b>		<b>469.702</b>	<b>468.690</b>

Napomene na stranama od 9 do 31 čine sastavni deo finansijskih izveštaja.  
Izveštaj nezavisnog revizora – strane 1 i 2.

**BILANS STANJA NA DAN 31. DECEMBRA 2017. GODINE**

U hiljadama RSD	Napomena	2017	2016
<b>PASIVA</b>			
<b>Kapital</b>			
Osnovni kapital	21	146.674	146.674
Revalorizacione rezerve		19.138	19.138
Nerealizovani gubici (dobici) po osnovu HoV		179.797	179.797
Neraspoređena dobit		78.427	81.143
Gubitak		1.250	2.716
<b>Ukupno kapital</b>		<b>422.786</b>	<b>424.036</b>
Odložene poreske obaveze	13d	30.608	29.470
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	22	617	2.379
Obaveze iz poslovanja	22	2.242	2.212
Kratkoročni krediti od matičnih pravnih lica	24	11.885	9.268
Ostale kratkoročne obaveze	23	1.342	886
Obaveze za PDV	25	183	400
Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	25	39	39
<b>Ukupno kratkoročne obaveze</b>		<b>46.916</b>	<b>44.654</b>
<b>UKUPNA PASIVA</b>		<b>469.702</b>	<b>468.690</b>

Finansijske izveštaje odobrio je gospodin Nikola Božović, Generalni direktor.

Futog, 27. april 2018. godine

Interservis a.d. Futog



Nikola Božović  
Generalni direktor



**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2017. GODINU**

U hiljadama RSD	2017	2016
Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prilivi od prodaje i primljeni avansi	11.726	17.440
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	78	-
Isplate dobavljačima i dati avansi	(9.406)	(10.047)
Bruto zarade i ostali lični rashodi za zaposlene	(1.469)	(1.461)
Plaćene kamate	(2)	(137)
Porez na dobitak	-	-
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	(3.983)	(5.606)
<b>Neto priliv / (odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>(3.056)</b>	<b>189</b>
Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	-	-
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	-	-
Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	-	(223)
<b>Neto priliv / (odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	<b>-</b>	<b>(223)</b>
Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3.130	-
<b>Neto priliv / (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	<b>3.130</b>	<b>-</b>
Neto (odliv)/priliv gotovine	74	(34)
<b>Gotovina na početku obračunskog perioda</b>	<b>51</b>	<b>85</b>
<b>Gotovina na kraju obračunskog perioda</b>	<b>125</b>	<b>51</b>

Napomene na stranama od 9 do 31 čine sastavni deo finansijskih izveštaja  
Izveštaj nezavisnog revizora – strane 1 i 2.

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU U 2017. GODINI**

U hiljadama RSD	Osnovni kapital	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	Neraspoređena dobit	Ukupno
Stanje na dan 31. decembra 2016.	<b>146.674</b>	<b>19.137</b>	<b>179.797</b>	<b>78.428</b>	<b>424.036</b>
Dobitak (gubitak) tekućeg perioda	-	-	-	(1.250)	<b>(1.250)</b>
<b>Stanje na dan 31. decembra 2017.</b>	<b>146.674</b>	<b>19.137</b>	<b>179.797</b>	<b>77.178</b>	<b>422.786</b>

Napomene na stranama od 9 do 31 čine sastavni deo finansijskih izveštaja.  
Izveštaj nezavisnog revizora – strane 1 i 2



## **1. OSNIVANJE I DELATNOST**

Akcionarsko društvo za unutrašnju i spoljnu trgovinu „INTERSERVIS“ AD, Futog (u daljem tekstu Društvo) osnovano je 1954. godine kao Društvo za zastupanje inostranih firmi pod nazivom „MERKUR“.

U periodu 1980. - 2003. godine, Društvo je prošlo kroz brojne organizacione promene. Društvo je danas organizovano kao Akcionarsko društvo, a većinski vlasnik je „DELTA AGRAR“ d.o.o. Beograd sa 76,86%.

Rešenjem Trgovinskog suda u Novom Sadu od 17. novembra 2003. godine, Društvo je upisano u sudski registar.

Rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije broj BD7804/2005 od 01. aprila 2005. godine Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata.

Na dan bilansa 31.12.2017. Interservis AD ima 1 radnika, a prosečan broj zaposleni u obračunskom periodu je 1.

Sedište Društva je u Futogu, Železnička 17.

## **2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

### *2.1 Izjava o usklađenosti*

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao akcionarsko društvo, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da jon sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2017. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

## *2.2 Pravila procenjivanja*

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- Nekretnine, postrojenja i oprema vrednovani po metodu revalorizacije,
- Investicione nekretnine vrednovanje po fer vrednosti,

## *2.3 Zvanična valuta izveštavanja*

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

## *2.4 Korišćenje procenjivanja*

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

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

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.5 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.5 – Obezvredjenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.3 – Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,

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

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima.

#### *3.1 Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)*

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

#### *3.2 Poslovne promene u stranoj valuti*

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

<u>Valuta</u>	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
CHF	101.2847	114.8473
USD	99.1155	117.1353
EUR	118.4727	123.4723

#### *3.3 Finansijski instrumenti*

##### *Klasifikacija*

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: potraživanja, gotovina i gotovinski ekvivalenti. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

##### *Kredit i potraživanja*

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

#### *Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

#### *Obezvredenje finansijskih sredstava*

Društvo obračunava obezvredenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi rukovodstvo Društva, na osnovu procene naplativosti svakog pojedinačnog potraživanja.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi rukovodstvo Društva.

#### *Finansijske obaveze*

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

### *Obaveze iz poslovanja*

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

#### *3.4 Nematerijalna ulaganja*

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

#### *3.5 Nekretnine, postrojenja i oprema*

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu. Za naknadna vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme primenjuje se metod revalorizacije.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativni iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Osnovicu za obračun amortizacije čini revalorizovana vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Društvo je donelo odluku da smanji rezidualnu vrednost, tako da građevinski objekti imaju rezidualnu vrednost u iznosu jedne godišnje amortizacije, dok postrojenja i oprema imaju rezidualnu vrednost 1% nabavne vrednosti.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2017. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2016. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Građevinski objekti	3.26%	30.67	3.26%	30.67
Kompjuterska oprema				
Nameštaj i ostala oprema	12.44%	8.04	12.44%	8.04

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

### 3.6 *Investicione nekretnine*

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

### *3.7 Zalihe*

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi koji se odnose na konzumna biološka sredstva i poljoprivredne proizvode su vrednovani po fer vrednosti. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

### *3.8 Kapital*

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, *neuplaćeni upisani kapital, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat*.

Kapital Društva obrazovan je iz uložениh sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

### *3.9 Prihodi*

#### *Prihodi od prodaje i pružanja usluga*

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

#### *Finansijski prihodi*

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

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

### *Ostali prihodi*

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

### *3.10 Rashodi*

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

#### *Poslovni rashodi*

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

#### *Finansijski rashodi*

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

#### *Ostali rashodi*

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.



### *3.11 Porez na dobitak*

#### *Tekući porez*

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

#### *Odloženi porez*

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeća poreska stopa na dan bilansa stanja ili poreska stopa koja je nakon tog dana stupila na snagu, koristi se za utvrđivanje odloženog poreza i iznosi 15%. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

### *3.12 Zarada po akciji*

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaocima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

## **4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

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

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

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

4.1 Tržišni rizik

**(a) Rizik od promene kursa stranih valuta**

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2017. godine:

U hiljadama RSD	USD	SEK	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	125	125
Potraživanja	-	-	-	2.409	2.409
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	-	-	-	10	10
<b>Ukupno</b>	-	-	-	<b>2.544</b>	<b>2.544</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	11.885	-	11.885
Obaveze iz poslovanja	-	-	340	1902	2.242
Dugoročne obaveze	-	-	-	-	-
Ostale obaveze	-	-	-	1.231	1.231
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>12.225</b>	<b>3.133</b>	<b>15.358</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2017.</b>	-	-	<b>(12.225)</b>	<b>(589)</b>	<b>(12.814)</b>

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2016. godine:

U hiljadama RSD	USD	SEK	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	51	51
Potraživanja	-	-	-	1.065	1.065
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	-	-	-	10	10
<b>Ukupno</b>	-	-	-	<b>1.126</b>	<b>1.126</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	9.268	-	9.268
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	2.212	2.212
Dugoročne obaveze	-	-	-	-	-
Ostale obaveze	-	-	-	775	775
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>9.268</b>	<b>2.987</b>	<b>12.255</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2016.</b>	-	-	<b>(9.268)</b>	<b>(1.861)</b>	<b>(11.129)</b>

**(b) Rizik od promene kamatnih stopa**

Društvo nije izloženo raznim rizicima od promene kamatne stope iz razloga što se pozajmica od povezanih lica sa fiksnom kamatnom stopom.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2017.	2016.
<b>Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	11.885	9.268
	<b>(11.885)</b>	<b>(9.268)</b>
<b>Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	-	-
	-	-

**4.2 Rizik likvidnosti**

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

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

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2017. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseci do 6 meseci	1 do 5 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	125	-	-	-	125
Potraživanja	2.409	-	-	-	2.409
Ostala potraživanja	10	-	-	-	10
<b>Ukupno</b>	<b>2.544</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.544</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	2.617	9.268	-	-	11.885
Obaveze iz poslovanja	2.242	-	-	-	2.242
Ostale obaveze	1.564	-	-	-	1.564
<b>Ukupno</b>	<b>6.423</b>	<b>9.268</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15.691</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2017.</b>	<b>(3.879)</b>	<b>(9.268)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(13.147)</b>

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2016. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseca	6 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	51	-	-	-	51
Potraživanja	1.065	-	-	-	1.065
Ostala potraživanja	10	-	-	-	10
<b>Ukupno</b>	<b>1.126</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.126</b>
Kratkoročne finan. obaveze	139	9.129	-	-	9.268
Obaveze iz poslovanja	2.212	-	-	-	2.212
Ostale obaveze	1.325	-	-	-	1.325
<b>Ukupno</b>	<b>3.676</b>	<b>9.129</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12.805</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2016.</b>	<b>(2.550)</b>	<b>(9.129)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(11.679)</b>

#### 4.3 Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Kratkoročni kredit u iznosu od RSD 11.885 hiljada u potpunosti se odnosi na zajam od matičnog društva Delta Agrar d.o.o. Beograd. Matično pravno lice je spremno da pruži podršku Društvu u slučaju nemogućnosti izmirenja navedne obaveze.

Društvo nema data jemstva i garancije u okviru Grupe.

Na dan 31. decembra 2017. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 125 hiljada (31. decembar 2016. godine: RSD 51 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

#### Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Kupci u zemlji	2.409	1.065
<b>Ukupno</b>	<b>2.409</b>	<b>1.065</b>

*Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2017.	Ispravka vrednosti 2017.	Bruto 2016.	Ispravka vrednosti 2016.
Nedospela potraživanja	-	-	-	-
Docnja od 0 do 30 dana	-	-	-	-
Docnja od 31 do 60 dana	1.812	-	467	-
Docnja od 61 do 90 dana	597	-	598	-
Docnja od 91 do 120 dana	-	-	-	-
Docnja od 121 do 360 dana	-	-	-	-
Docnja preko 360 dana	1.515	1.515	1.515	1.515
<b>Ukupno</b>	<b>3.924</b>	<b>1.515</b>	<b>2.580</b>	<b>1.515</b>

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Stanje 1. januara	1.515	1.515
Povećanja	-	-
Smanjenja	-	-
Otpisi	-	-
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>1.515</b>	<b>1.515</b>

*4.4 Pravična (fer) vrednost*

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta.

Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

**5. DRUGI POSLOVNI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Prihodi od zakupa	12.067	13.055
Ostali poslovni prihodi	349	303
<b>Ukupno</b>	<b>12.416</b>	<b>13.358</b>

**6. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE**

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi ostalog materijala	341	28
Troškovi goriva i energije	1.448	967
<b>Ukupno</b>	<b>1.789</b>	<b>995</b>

**7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	1.098	1.091
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	196	195
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	9	93
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	114	114
Ostali lični rashodi	60	60
<b>Ukupno</b>	<b>1.477</b>	<b>1.553</b>

**8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE**

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine	177	177
- postrojenja i oprema	252	252
<b>Ukupno</b>	<b>429</b>	<b>429</b>

**9. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi transportni usluga	36	44
Troškovi održavanja	582	745
Troškovi ostalih usluga	2.185	2.004
<b>Ukupno</b>	<b>2.803</b>	<b>2.793</b>
Troškovi ostalih neproizvodnih	3.069	3.506
Troškovi premije osiguranja	429	486
Troškovi provizije i naknada	27	22
Porezi i doprinosi	2.587	3.557
Ostali rashodi	70	121
<b>Ukupno</b>	<b>6.182</b>	<b>7.692</b>

**10. FINANSIJSKI RASHODI**

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- Kamate – povezana pravna lica	458	495
- Kursne razlike obračunske	-	139
Rashodi kamata	8	883
Negativne kursne razlike:		
- Obračunske	-	10
<b>Ukupno</b>	<b>466</b>	<b>1.527</b>

**11. OSTALI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Ostala nepomenuti prihodi	78	109
<b>Ukupno</b>	<b>78</b>	<b>109</b>

**12. OSTALI RASHODI**

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Ostali nepomenuti rashodi	-	5
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>5</b>

**13. POREZ NA DOBITAK**

*(a) Komponente poreza na dobitak*

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda	1.138	1.189
<b>Ukupno</b>	<b>1.138</b>	<b>1.189</b>

*(b) Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda i proizvoda dobitka proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope*

U hiljadama RSD	2017.	2016.
<b>Gubitak pre oporezivanja</b>	<b>(112)</b>	<b>(1.527)</b>
Obračunati porez po zakonskoj stopi od 15%	(17)	(229)
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreske svrhe	44	6
Tekući poreski gubici	1.110	1.412
<b>Ukupan porez na dobitak</b>	<b>1.138</b>	<b>1.189</b>
<i>Efektivna poreska stopa</i>	n/a	n/a



**(c) Nepriznata poreska sredstva**

Na dan 31. decembra 2017. godine Društvo nije priznalo odložena poreska sredstva koja se odnose na prenete neiskorišćene poreske gubitke i poreske kredite u iznosu od 22.657 hiljada RSD, usled neizvesnosti da li će postojati dovoljan oporezivi dobitak u budućim periodima na teret koga bi se moglo izvršiti priznavanje prenetih poreskih gubitaka i poreskih kredita.

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2017.	2016.
<b>Godina nastanka poreskih gubitaka</b>			
- 2011	2016		1.184
- 2012	2017	548	548
- 2013	2018	2.090	2.090
- 2014	2019	4.476	4.476
- 2015	2020	6.327	6.327
- 2016		8.032	-
<b>Ukupno</b>		<b>21.473</b>	<b>14.625</b>

**(d) Odložena poreska sredstva/obaveze**

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 30.608 hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2017.			2016.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava		30.608	(30.608)		29.470	(29.470)
<b>Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto</b>		<b>30.608</b>	<b>(30.608)</b>		<b>29.470</b>	<b>(29.470)</b>

**14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>						
<b>Stanje na dan 1. januara 2016.</b>	<b>24.604</b>	<b>229.688</b>	<b>28.452</b>	<b>70</b>	214.990	<b>497.804</b>
Smanjenje u toku godine	-	(145.495)	(6)	-	-	<b>(145.501)</b>
<b>Stanje na 31. decembra 2016.</b>	<b>24.604</b>	<b>84.193</b>	<b>28.446</b>	<b>70</b>	<b>214.990</b>	<b>352.303</b>
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-	-
Efekti procene vrednosti	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembra 2017.</b>	<b>24.604</b>	<b>84.193</b>	<b>28.446</b>	<b>70</b>	<b>214.990</b>	<b>352.303</b>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>						
<b>Stanje 1. januara 2016.</b>	-	<b>223.672</b>	<b>26.860</b>	-	-	<b>250.532</b>
Amortizacija za tekuću godinu	-	177	252	-	-	429
Otuđenja i rashodovanja	-	(145.495)	-	-	-	<b>(145.495)</b>
<b>Stanje na 31. decembra 2016.</b>	-	<b>78.354</b>	<b>27.112</b>	-	-	<b>105.466</b>
Amortizacija za tekuću godinu	-	177	252	-	-	429
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembar 2017.</b>	-	<b>78.531</b>	<b>27.364</b>	-	-	<b>105.895</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan</b>						
<b>31. decembra 2016. godine</b>	<b>24.604</b>	<b>5.839</b>	<b>1.334</b>	<b>70</b>	<b>214.990</b>	<b>246.837</b>
<b>31. decembra 2017. godine</b>	<b>24.604</b>	<b>5.662</b>	<b>1.082</b>	<b>70</b>	<b>214.990</b>	<b>246.408</b>

Na dan Bilansa stanja za 2017. godinu Društvo nema uspostavljene hipoteke na nepokretnostima.

## 15. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine na dan 31. Decembra 2017. godine iznose RSD **219.271** hiljada (2016.- RSD **219.271** hiljada).

## 16. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Učešća u kapitalu privrednih društava:		
- Ostalih pravni lica	965	965
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>965</b>	<b>965</b>

## 17. ZALIHE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Roba	250	250
Dati avansi za zalihe i usluge	725	703
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(679)	(679)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>296</b>	<b>274</b>

## 18. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>		
Kupci u zemlji		
- matično i zavisna pravna lica	1.812	467
- kupci (3. lica)	2.112	2.113
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(1.515)	(1.515)
	<b>2.409</b>	<b>1.065</b>
<b>Potraživanja iz specifičnih poslova</b>		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun	42	42
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	514	514
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(556)	(556)
	-	-
<b>Druga potraživanja</b>		
Ostala tekuća potraživanja	10	10
<b>Saldo na dan 31. decembra</b>	<b>2.419</b>	<b>1.075</b>

## 19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na dan 31. decembra 2017. godine stanje gotovine na tekućem računu iznosi RSD 125 hiljada (2016.- RSD 51 hiljada).

## 20. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Razgraničeni troškovi	22	4
Ostalo	196	213
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>218</b>	<b>217</b>

## 21. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2017. godine, akcijski kapital se sastoji od 61.114 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 2.400 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Delta Agrar d.o.o. sa 76,86 % akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2017. godine i 2016. godine bila je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo glasa
Delta Agrar doo	46.972	112.734	76,86%
Akciski Fond	8.814	21.150	14,42%
Republički fond za PIO zaposlenih	2.606	6.248	4,26%
Zaposleni bivši radnici	2.722	6.542	4,46%
<b>Ukupno</b>	<b>61.114</b>	<b>146.674</b>	<b>100,00%</b>

Društvo krajnje kontroliše privredno društvo Delta Agrar d.o.o. Novi Beograd .

## 22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Primljeni avansi	617	2.379
Dobavljači – povezana pravna lica:		
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	257	68
Dobavljači u zemlji	1.645	1.779
Dobavljači u inostranstvu	340	365
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.859</b>	<b>4.591</b>

Smnjenje primljeni avansi u 2017 god. odnosi se na zatvaranje avansa primljenih od matičnog pravnog lica Delta Agrar d.o.o. Beograd.

### 23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
<b>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</b>		
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	111	111
	111	111
<b>Druge obaveze</b>		
Obaveze po osnovu kamata	1.219	763
Ostale obaveze	12	12
	1.231	775
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.342</b>	<b>886</b>

### 24. KRATKOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	11.885	9.268
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>11.885</b>	<b>9.268</b>

Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica u iznosu od RSD 11.885 u potpunosti se odnose na kredit dobijen od matičnog pravnog lica Delta Agrar d.o.o., Beograd sa rokom otplate od jedne godine i kamatnom stopom od 3,98%.

### 25. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Obaveze za PDV	183	400
Obaveze za doprinose koji terete troškove	39	39
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>222</b>	<b>439</b>

## 26. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

Naziv	Prihodi		Rashodi	
	2017.	2016.	2017.	2016.
Delta Agrar d.o.o. Beograd	11.300	12.322	600	633
Delta M d.o.o.	-	-	287	305
Jedinstvo a.d. Apatin	181	207	-	-
Kozara a.d.	6	50	-	-
Napredak a.d.	303	352	-	-
Podunavlje a.d. Čelarevo	251	302	-	14
Topola a.d.	26	74	-	-
<b>Grand Total</b>	<b>12.067</b>	<b>13.307</b>	<b>887</b>	<b>952</b>

### a) Kupci i dobavljači

Naziv	Kupci		Ostala potraživanja		Dobavljači		Ostale obaveze	
	2017.	2016.	2017.	2016.	2017.	2016.	2017.	2016.
Delta Agrar d.o.o. Beograd	1.378	-	215.013	215.013	171	-	1.077	619
Delta M d.o.o.	-	-	-	-	86	68	-	-
Jedinstvo a.d. Apatin	107	126	-	-	-	-	-	-
Kozara a.d.	3	50	-	-	-	-	-	-
Napredak a.d.	32	30	-	-	-	-	-	-
Podunavlje a.d. Čelarevo	284	259	-	-	-	-	-	-
Topola a.d.	8	2	-	-	-	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>1.812</b>	<b>467</b>	<b>215.013</b>	<b>215.013</b>	<b>257</b>	<b>68</b>	<b>1.077</b>	<b>619</b>

## 27. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2017. i 31.12.2016. godine.

Stanje potraživanja i obaveza materijalnog značaja su usklađena na dan 31.12.2017.

**28. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA**

Na dan 31. decembar 2017. godine nema značajnih sudskih sporova u kojima se Društvo pojavljuje kao tužena strana i po tom osnovu ne postoje potencijalne obaveze Društva na dan bilansa koje bi po završetku sporova mogle nastati. Društvo nema izdata jemstva ili garancije u korist drugih lica.

**29. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA**

Nije bilo materijalno značajnih događaja koje bi trebalo obelodaniti.

U Futogu, 27.04.2018. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja

*Milosava Kljajić, sam. knjigovoda*



Zakonski zastupnik

*Nikola Božović, direktor*

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ

### O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA "INTERSERVIS AD" FUTOG ZA 2017. GODINU

I Opšti podaci	
1) poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva	"Interservis AD" Futog, ul Železnička br. 17 Matični br. 08152179, PIB 100187616
2) web site i e-mail adresa	Web site : <a href="http://www.interservis.rs">www.interservis.rs</a>
3) broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 7804/2005 od 01.04.2005
4) delatnost (šifra i opis)	4532 - Trgovina na malo delovima i opremom za motorna vozila
5) broj zaposlenih	1

II Podaci o upravi društva na dan 31.12.2017.					
1) Članovi uprave	Predsednik Odbora direktora	Član Odbora direktora	Član Odbora direktora		
Ime i prezime	Miloš Mahović	Nikola Božović	Gordana Ranković		

Društvo je tokom 2017. godine nastavilo sa obavljanjem svojih poslovnih aktivnosti u delatnostima za koje je osnovano.

### III Podaci o poslovanju društva

#### 1. VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA, FINANSIJSKO STANJE I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru „Napomena uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31.decembra 2017“.

U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupno ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2017 godini:  
(U 000 dinara)

Analiza prihoda			
Opis	Iznos u 000 din		%
	2017	2016	
Prihodi			
Poslovni prihodi	12.416	13.358	92,95%
Finansijski prihodi	540	-	-
Ostali prihodi	78	109	71,56%
<b>Ukupno</b>	<b>13.034</b>	<b>13.467</b>	<b>96,78%</b>

Analiza rashoda			
Opis	Iznos u 000 dinara		%
	2017	2016	
Rashodi			
Poslovni rashodi	12.680	13.462	94,19%
Finansijski rashodi	466	1.527	30,52%
Ostali rashodi	0	5	-
<b>Ukupno</b>	<b>13.146</b>	<b>14.994</b>	<b>87,67%</b>



<b>Analiza rezultata poslovanja</b>			
<b>Opis</b>	<b>Iznos u 000 dinara</b>		<b>%</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017/2016 (indeks)</b>
<b>Rezultat poslovanja</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017/2016 (indeks)</b>
Poslovni dobitak/( gubitak)	(264)	(104)	.%
Finansijski dobitak/(gubitak)	74	(1.527)	.%
Ostali dobitak/( gubitak)	78	104	.%
Dobitak/( gubitak) pre oporezivanja	(112)	(1.527)	.%
Porez na dobitak	(1.138)	(1.189)	.%
Neto dobitak/( gubitak)	(1.250)	(2.716)	.%

<b>Najveći kupci sa stanovišta salda</b>			
	<b>Iznos u 000 dinara</b>		
	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017/2016 (indeks)</b>
<b>Najveći kupci</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017/2016 (indeks)</b>
Delta Agrar doo	1.378	0	,%
Agrovojvodina Komercservis	326	324	100,62%
Vekić Chocolate doo	270	270	100%

<b>Najveći dobavljači sa stanovišta salda</b>			
	<b>Iznos u 000 dinara</b>		
	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017/2016 (indeks)</b>
<b>Najveći dobavljači</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017/2016 (indeks)</b>
Revnost ad	451	422	106,87%
Železnice Srbije a.d., Beograd	416	416	100,00%
Prudence Capital a.d., Beograd	144	259	55,60%
Generali osiguranje	196	213	92,02%
Čistoća JKP	169	169	100,00%
Delta Agrar doo	170	0	,%

<b>Promene bilansnih pozicija</b>			
	<b>Iznos u 000 dinara</b>		
	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017/2016 (indeks)</b>
<b>Nematerijalna ulaganja</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017/2016 (indeks)</b>
Nematerijalna ulaganja	-	-	-
Dugoročni finansijski plasmani	965	965	100%
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	2.762	1.343	205,66%
Kratkoročne obaveze	16.308	15.184	107,40%
Neto dobitak	(1.250)	(2.716)	46,02%

## 2. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO

Interservis ad, očekuje da realizuje postojeće ugovore na kojima se zasniva realizacija prihoda. Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno prati promene i izvorima finansiranja potrebnih za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva.

Interservis ad, Futog će se i u narednom periodu rukovoditi dosadašnjom poslovnim politikom.

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to tržišnim rizicima, riziku likvidnosti. Upravljanje rizicima Društva je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva, u situaciji nepredvidivosti

finansijskih tržišta. Društvo je obezbeđenje od rizika uspostavilo preuzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

### 3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Društvo već duži niz godina prati savremene tokove u oblasti zaštite životne sredine. Ima zaključene ugovore o zbrinjavanju otpada sa ovlašćenim organizacijama kojima je to osnovna delatnost.

### 4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU JE IZVEŠTAJ PRIPREMLJEN

Interservis ad nije imao većih promena u odnosu na prethodnu godinu, nije imao nove ugovore. Sve transakcije su proknjižene u računovodstvenim evidencijama i prikazane su u finansijskom izveštaju.

### 5. AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Ključne pretpostavke u aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja koje se tiču budućnosti, vrše se u okviru Kompanije. Učestvuje u radu raznih strukovnih seminara, ostvaruje veoma dobru saradnju sa institutima i drugim naučnim institucijama. Pratimo i nabavljamo stručnu literaturu iz oblasti kojima se bavimo.

### 6. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

Društvo tokom 2017. godine nije otkupljivalo sopstvene akcije niti je steklo nove.

### 7. UPRAVLJANJE RIZICIMA

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

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

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

#### **Tržišni rizik**

##### ***(a) Rizik od promene kursa stranih valuta***

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2017. godine:

U hiljadama RSD	USD	SEK	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	125	125
Potraživanja	-	-	-	2.409	2.409
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	-	-	-	10	10
Ukupno				2.544	2.544
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	11.885	-	11.885
Obaveze iz poslovanja	-	-	340	1.902	2.242
Dugoročne obaveze	-	-	-	-	-
Ostale obaveze	-	-	-	1.231	1.231
Ukupno			12.225	3.133	15.358
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2017.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(12.225)</b>	<b>(589)</b>	<b>(12.814)</b>

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2016. godine:

U hiljadama RSD	USD	SEK	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	51	51
Potraživanja	-	-	-	1.065	1.065
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	-	-	-	10	10
Ukupno				1.126	1.126
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	9.268	-	9.268
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	2.212	2.212
Dugoročne obaveze	-	-	-	-	-
Ostale obaveze	-	-	-	775	775
Ukupno			9.268	2.987	12.255
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2016.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(9.268)</b>	<b>(1.861)</b>	<b>(11.129)</b>

**(b) Rizik od promene kamatnih stopa**

Društvo nije izloženo raznim rizicima od promene kamatne stope iz razloga što se pozajmnica od povezanih lica sa fiksnom kamatnom stopom.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2017.	2016.
<b>Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	11.885	9.268
	<b>(11.885)</b>	<b>(9.268)</b>
<b>Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	-	-
	-	-

### Rizik likvidnosti

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

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

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2017. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseca	Od 6 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	125	-	-	-	125
Potraživanja	2.409	-	-	-	2.065
Ostala potraživanja	10	-	-	-	10
<b>Ukupno</b>	<b>2.544</b>	-	-	-	<b>2.544</b>
Kratkoročne fi.obaveze	2.617	9.268	-	-	11.885
Obaveze iz poslovanja	2.242	-	-	-	2.242
Ostale obaveze	1.564	-	-	-	1.564
<b>Ukupno</b>	<b>6.423</b>	<b>9.268</b>	-	-	<b>15.691</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2017.</b>	<b>(3.879)</b>	<b>(9.268)</b>	-	-	<b>(13.147)</b>

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2016. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseca	Od 6 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	51	-	-	-	51
Potraživanja	1.065	-	-	-	1.065
Ostala potraživanja	10	7-	-	-	10
<b>Ukupno</b>	<b>1.126</b>	<b>7</b>	-	-	<b>1.126</b>
Kratkoročne fi.obaveze	139	9.129	-	-	9.268
Obaveze iz poslovanja	2.212	-	-	-	2.212
Ostale obaveze	1.325	-	-	-	1.325
<b>Ukupno</b>	<b>3.676</b>	<b>9.129</b>	-	-	<b>12.805</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2016.</b>	<b>(2.550)</b>	<b>(9.129)</b>	-	-	<b>(11.679)</b>

### Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Kratkoročni kredit u iznosu od RSD 11.885 hiljada u potpunosti se odnosi na zajam od matičnog društva Delta Agrar d.o.o. Beograd. Matično pravno lice je spremno da pruži podršku Društvu u slučaju nemogućnosti izmirenja navedne obaveze.

Društvo nema data jemstva i garancije u okviru Grupe.

Na dan 31. decembar 2017. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 125 hiljada (31. decembar 2016. godine: RSD 51 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

### Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Kupci u zemlji	2.409	1.065
<b>Ukupno</b>	<b>2.409</b>	<b>1.065</b>

### Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto 2017.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2017.</u>	<u>Bruto 2016.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2016.</u>
Nedospela potraživanja	-	-	-	-
Doznja od 0 do 30 dana	-	-	-	-
Doznja od 31 do 60 dana	1.812	-	467	-
Doznja od 61 do 90 dana	597	-	598	-
Doznja od 91 do 120 dana	-	-	-	-
Doznja od 121 do 360 dana	1.515	1.515	1.515	1.515
Doznja preko 360 dana	-	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>3.924</b>	<b>1.515</b>	<b>2.580</b>	<b>1.515</b>

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Stanje 1. Januara	1.515	1.515
Povećanja	-	-
Smanjenja	-	-
Otpisi	-	-
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>1.515</b>	<b>1.515</b>

### 8. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Potraživanja i obaveze sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<b>Kupci</b>		<b>Ostala potraživanja</b>		<b>Dobavljači</b>		<b>Ostale obaveze</b>	
	<b>2017.</b>	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>	<b>2016.</b>
Delta Agrar	1.378	-	215.013	215.013	171	-	1.077	619
Jedinstvo	107	126	-	-	-	-	-	-
Delta M	-	-	-	-	86	68	-	-
Kozara a.d.	3	50	-	-	-	-	-	-
Topola doo	8	2	-	-	-	-	-	-
Napredak AD	32	30	-	-	-	-	-	-
Podunavlje	284	259	-	-	-	-	-	-
<b>Svega:</b>	<b>1.812</b>	<b>467</b>	<b>215.013</b>	<b>215.013</b>	<b>257</b>	<b>68</b>	<b>1.077</b>	<b>619</b>

Prihodi i rashodi sa povezanim licima prikazani su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	Prihodi od prodaje		Rashodi	
	2017.	2016.	2017.	2016.
Delta Agrar	11.300	12.322	600	633
Delta M	-	-	287	305
Jedinstvo	181	207	-	-
Kozara a.d.	6	50	-	-
Podunavlje	251	302	-	14
Napredak a.d.	303	352	-	-
Topola doo	26	74	-	-
	-	-	-	-
<b>Svega:</b>	<b>12.067</b>	<b>13.307</b>	<b>887</b>	<b>952</b>

„Interservis a.d.“ Futog



Nikola Božović, generalni direktor



Futog, april 2018. godine

\*Napomena :

Izveštaj o poslovanju Društva i Izveštaj o reviziji nije usvojen od strane nadležnog organa Društva. Kako je rok za usvajanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju i Izveštaj revizora 30.06.2018. godine, Nadležni organ Društva (redovna Skupština akcionara) će do tog dana usvojiti predmetne Izveštaje. Odluka o raspodeli dobiti nije doneta do datuma izrade ovog izveštaja. Odluka će biti usvojena na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara koja će se održati do 30.06.2018.