

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

METALAC HOME MARKET A.D., NOVI SAD

31. decembar 2018. godine

BILANS STANJA

na dan 31.12. 2018. godine

Metalac Home Market ad

PIB 100187569

Maticni broj 08033854

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | | |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|-----------------------|----------------|
| | | | | Prethodna godina | | Početno stanje |
| | | | | Tekuća godina | Krajnje stanje 31.12. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | AKTIVA | | | | | |
| 0 | A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 1 | | | | |
| | B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 2 | | 62.896 | 72.249 | 0 |
| 1 | I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 3 | 18 | 0 | 0 | 0 |
| 010 i deo 019 | 1. Ulaganja u razvoj | 4 | | | | |
| 011, 012 i deo 019 | 2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 5 | | 0 | 0 | |
| 013 i deo 019 | 3. Gudvil | 6 | | | | |
| 014 i deo 019 | 4. Ostala nematerijalna imovina | 7 | | | | |
| 015 i deo 019 | 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 8 | | | | |
| 016 i deo 019 | 6. Avansi za nematerijalnu imovinu | 9 | | | | |
| 2 | II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 10 | 18 | 61.575 | 70.360 | 0 |
| 020, 021 i deo 029 | 1. Zemljište | 11 | | | | |
| 022 i deo 029 | 2. Građevinski objekti | 12 | | 41.796 | 47.141 | |
| 023 i deo 029 | 3. Postrojenja i oprema | 13 | | 18.968 | 21.926 | |
| 024 i deo 029 | 4. Investicione nekretnine | 14 | | | | |
| 025 i deo 029 | 5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema | 15 | | 68 | 68 | |
| 026 i deo 029 | 6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi | 16 | | 0 | 208 | |
| 027 i deo 029 | 7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi | 17 | | 743 | 1.017 | |
| 028 i deo 029 | 8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu | 18 | | | | |
| 3 | III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 19 | | | | |
| 030, 031 i deo 039 | 1. Šume i višegodišnji zasadi | 20 | | | | |
| 032 i deo 039 | 2. Osnovno stado | 21 | | | | |
| 037 i deo 039 | 3. Biološka sredstva u pripremi | 22 | | | | |
| 038 i deo 039 | 4. Avansi za biološka sredstva | 23 | | | | |
| 04. osim 047 | IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 24 | | | | |
| 040 i deo 049 | 1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica | 25 | | | | |
| 041 i deo 049 | 2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima | 26 | | | | |
| 042 i deo 049 | 3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | 27 | | | | |
| deo 043, deo 044 i deo 049 | 4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima | 28 | | | | |

| | | | | | | |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----|----|---------|---------|---|
| deo 043, deo 044 i deo 049 | 5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima | 29 | | | | |
| deo 045 i deo 049 | 6. Dugoročni plasmani u zemlji | 30 | | | | |
| deo 045 i deo 049 | 7. Dugoročni plasmani u inostranstvu | 31 | | | | |
| 046 i deo 049 | 8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća | 32 | | | | |
| 048 i deo 049 | 9. Ostali dugoročni finansijski plasmani | 33 | | | | |
| 5 | V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 34 | 21 | 1.321 | 1.889 | 0 |
| 050 i deo 059 | 1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica | 35 | | | | |
| 051 i deo 059 | 2. Potraživanja od ostalih povezanih lica | 36 | | | | |
| 052 i deo 059 | 3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit | 37 | | | | |
| 053 i deo 059 | 4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu | 38 | | | | |
| 054 i deo 059 | 5. Potraživanja po osnovu jemstva | 39 | | | | |
| 055 i deo 059 | 6. Sporna i sumnjiva potraživanja | 40 | | | | |
| 056 i deo 059 | 7. Ostala dugoročna potraživanja | 41 | | 1.321 | 1.889 | |
| 288 | V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | 42 | 18 | 1.660 | 1.758 | |
| | G. OBRтна IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 43 | | 434.565 | 408.824 | |
| Klasa 1 | I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 44 | 22 | 207.681 | 172.244 | 0 |
| 10 | 1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar | 45 | | 221 | 418 | |
| 11 | 2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge | 46 | | | | |
| 12 | 3. Gotovi proizvodi | 47 | | | | |
| 13 | 4. Roba | 48 | | 196.621 | 171.342 | |
| 14 | 5. Stalna sredstva namenjena prodaji | 49 | | | | |
| 15 | 6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge | 50 | | 10.839 | 484 | |
| 20 | II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 51 | 23 | 57.766 | 76.651 | 0 |
| 200 i deo 209 | 1. Kupci u zemlji – matična i zavisna pravna lica | 52 | | 2.487 | 4.197 | |
| 201 i deo 209 | 2. Kupci u inostranstvu – matična i zavisna pravna lica | 53 | | | | |
| 202 i deo 209 | 3. Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica | 54 | | | | |
| 203 i deo 209 | 4. Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica | 55 | | | | |
| 204 i deo 209 | 5. Kupci u zemlji | 56 | | 55.279 | 69.041 | |
| 205 i deo 209 | 6. Kupci u inostranstvu | 57 | | | | |
| 206 i deo 209 | 7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje | 58 | | 0 | 3.413 | |
| 21 | III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA | 59 | | | | |
| 22 | IV. DRUGA POTRAŽIVANJA | 60 | 24 | 563 | 477 | |
| 236 | V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA | 61 | | | | |
| 23 osim 236 i 237 | VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 62 | | 102.889 | 117.785 | 0 |
| 230 i deo 239 | 1. Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica | 63 | | | | |
| 231 i deo 239 | 2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica | 64 | | | | |
| 232 i deo 239 | 3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | 65 | 25 | 99.529 | 115.076 | |
| 233 i deo 239 | 4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | 66 | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----|----------------|----------------|
| 234, 235, 238 i deo 239 | 5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani | 67 | 26 | 3.360 | 2.709 |
| 24 | VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA | 68 | 27 | 64.812 | 39.548 |
| 27 | VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST | 69 | | 0 | 0 |
| 28 osim 288 | IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA | 70 | 29 | 854 | 2.119 |
| | D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 71 | | 499.121 | 482.831 |
| 88 | Đ. VANBILANSNA AKTIVA | 72 | 37 | 57.501 | 54.094 |
| | PASIVA | | | | |
| | A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442) | 401 | 30 | 205.561 | 201.785 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 402 | 30 | 118.694 | 118.694 |
| 300 | 1. Akcijski kapital | 403 | 30 | 115.028 | 115.028 |
| 301 | 2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću | 404 | | | |
| 302 | 3. Ulozi | 405 | | | |
| 303 | 4. Državni kapital | 406 | | | |
| 304 | 5. Društveni kapital | 407 | | | |
| 305 | 6. Zadružni udeli | 408 | | | |
| 306 | 7. Emisiona premija | 409 | | | |
| 309 | 8. Ostali osnovni kapital | 410 | | 3.666 | 3.666 |
| 31 | II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 411 | | | |
| 047 i 237 | III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 412 | | | |
| 32 | IV. REZERVE | 413 | | | |
| 330 | V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME | 414 | | | |
| 33 osim 330 | VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe | 415 | | | |
| 33 osim 330 | VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330) | 416 | 30 | 2.787 | 2.787 |
| 34 | VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419) | 417 | 30 | 89.654 | 85.878 |
| 340 | 1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 418 | | 85.878 | 80.180 |
| 341 | 2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine | 419 | | 3.776 | 5.698 |
| | IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE | 420 | | | |
| 35 | X. GUBITAK (0422 + 0423) | 421 | | | |
| 350 | 1. Gubitak ranijih godina | 422 | | | |
| 351 | 2. Gubitak tekuće godine | 423 | | | |
| | B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432) | 424 | | 49.527 | 37.699 |
| 40 | I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 425 | 31 | 49.527 | 37.699 |
| 400 | 1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku | 426 | | | |
| 401 | 2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 427 | | | |
| 403 | 3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja | 428 | | | |
| 404 | 4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 429 | | 11.300 | 10.992 |

| | | | | | | |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----|----------------|----------------|----------|
| 405 | 5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova | 430 | | 38.227 | 26.707 | |
| 402 i 409 | 6. Ostala dugoročna rezervisanja | 431 | | | | |
| 41 | II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 432 | | | | |
| 410 | 1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital | 433 | | | | |
| 411 | 2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima | 434 | | | | |
| 412 | 3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima | 435 | | | | |
| 413 | 4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana | 436 | | | | |
| 414 | 5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji | 437 | | | | |
| 415 | 6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | 438 | | | | |
| 416 | 7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga | 439 | | | | |
| 419 | 8. Ostale dugoročne obaveze | 440 | | | | |
| 498 | V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE | 441 | | | | |
| 42 do 49 (osim 498) | G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 442 | | 244.033 | 243.347 | 0 |
| 42 | I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 443 | | 0 | 0 | 0 |
| 420 | 1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica | 444 | | | | |
| 421 | 2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica | 445 | | | | |
| 422 | 3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | 446 | | | | |
| 423 | 4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | 447 | | | | |
| 427 | 5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji | 448 | | | | |
| 424, 425, 426 i 429 | 6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze | 449 | | | | |
| 430 | II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE | 450 | 32 | 7.530 | 3.718 | |
| 43 osim 430 | III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 451 | 33 | 217.804 | 205.948 | 0 |
| 431 | 1. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji | 452 | | 116.152 | 162.415 | |
| 432 | 2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu | 453 | | | | |
| 433 | 3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji | 454 | | | | |
| 434 | 4. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu | 455 | | | | |
| 435 | 5. Dobavljači u zemlji | 456 | | 100.394 | 42.961 | |
| 436 | 6. Dobavljači u inostranstvu | 457 | | | | |
| 439 | 7. Ostale obaveze iz poslovanja | 458 | | 1.258 | 572 | |
| 44, 45 i 46 | IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE | 459 | 34 | 10.117 | 17.225 | |
| 47 | V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST | 460 | 35 | 4.691 | 6.596 | |
| 48 | VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAVARINE | 461 | 35 | 2.257 | 2.638 | |
| 49 osim 498 | VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA | 462 | 36 | 1.634 | 7.222 | |
| | D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0 | 463 | | | | |
| | Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0 | 464 | | 499.121 | 482.831 | |
| 89 | E. VANBILANSNA PASIVA | 465 | 37 | 57.501 | 54.094 | |

BILANS USPEHA

za period od 01.01 .do31.12.2018. Godine

- u hiljadama dinara -

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|---------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | | |
| 60 do 65, osim 62 i 63 | A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | | 948.477 | 1.124.298 |
| 60 | I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | 5 | 924.961 | 1.100.192 |
| 600 | 1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu | 1003 | | 7.733 | 194.869 |
| 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 | | 917.228 | 905.323 |
| 605 | 6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu | 1008 | | | |
| 61 | II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | | | |
| 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 | | 137 | 484 |
| 65 | IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI | 1017 | 6 | 23.379 | 23.622 |
| | RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | | |
| 50 do 55, 62 i 63 | B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0 | 1018 | | 981.812 | 1.160.575 |

| | | | | | |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----|---------|---------|
| 50 | I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE | 1019 | | 762.121 | 950.862 |
| 62 | II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE | 1020 | | 486 | 562 |
| 630 | III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA | 1021 | | | |
| 631 | IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA | 1022 | | | |
| 51 osim 513 | V. TROŠKOVI MATERIJALA | 1023 | 7 | 8.094 | 7.359 |
| 513 | VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE | 1024 | 8 | 13.492 | 14.138 |
| 52 | VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI | 1025 | 9 | 113.707 | 111.300 |
| 53 | VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA | 1026 | 10 | 47.821 | 41.150 |
| 540 | IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE | 1027 | 11 | 12.614 | 13.695 |
| 541 do 549 | X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA | 1028 | 12 | 12.519 | 13.826 |
| 55 | XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI | 1029 | 13 | 11.930 | 8.807 |
| | V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0 | 1030 | | | |
| | G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0 | 1031 | | 33.335 | 36.277 |
| 66 | D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 14 | 27.360 | 32.674 |
| 66, osim 662, 663 i 664 | I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 109 | 150 |
| 660 | 1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica | 1034 | | | |
| 661 | 2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica | 1035 | | | |
| 665 | 3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata | 1036 | | | |
| 669 | 4. Ostali finansijski prihodi | 1037 | | 109 | 150 |
| 662 | II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA) | 1038 | | 27.190 | 31.952 |
| 663 i 664 | III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA) | 1039 | | 61 | 572 |
| 56 | Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 14 | 4.470 | 5.377 |
| 56, osim 562, 563 i 564 | I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 4.455 | 4.989 |
| 560 | 1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima | 1042 | | | |
| 561 | 2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima | 1043 | | | |
| 565 | 3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata | 1044 | | | |
| 566 i 569 | 4. Ostali finansijski rashodi | 1045 | | 4.455 | 4.989 |
| 562 | II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA) | 1046 | | 9 | 41 |

| | | | | | |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----|--------|--------|
| 563 i 564 | III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA) | 1047 | | 6 | 347 |
| | E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 – 1040) | 1048 | | 22.890 | 27.297 |
| | Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 – 1032) | 1049 | | | |
| 683 i 685 | Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA | 1050 | 15 | 4.865 | 436 |
| 583 i 585 | I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA | 1051 | | | 1.959 |
| 67 i 68, osim 683 i 685 | J. OSTALI PRIHODI | 1052 | 16 | 14.297 | 19.351 |
| 57 i 58, osim 583 i 585 | K. OSTALI RASHODI | 1053 | 17 | 972 | 403 |
| | L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053) | 1054 | | 7.745 | 8.445 |
| | LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052) | 1055 | | | |
| 69-59 | MI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJU OBDOBIA | 1056 | | | |
| 59-69 | NI. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJU OBDOBIA | 1057 | | | |
| | NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057) | 1058 | | 7.745 | 8.445 |
| | O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056) | 1059 | | | |
| | P. POREZ NA DOBITAK | | | | |
| 721 | I. PORESKI RASHOD PERIODA | 1060 | 18 | 3.871 | 4.503 |
| deo 722 | II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA | 1061 | | 98 | |
| deo 722 | III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA | 1062 | | | 1.756 |
| 723 | R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA | 1063 | | | |
| | S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062) | 1064 | | 3.776 | 5.698 |
| | T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062) | 1065 | | | |
| | I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA | 1066 | | | |
| | II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU | 1067 | | | |
| | III. ZARADA PO AKCIJI | | | | |
| | 1. Osnovna zarada po akciji | 1068 | 19 | 20 | 30 |
| | 2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji | 1069 | | | |

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01.01. do 31.12. 2018. godine

- u hiljadama dinara -

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA | | | | |
| | I. NETO DOBITAK (AOP 1064) | 2001 | | 3.776 | 5.698 |
| | II. NETO GUBITAK (AOP 1065) | 2002 | | | |
| | B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK | | | | |
| | a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima | | | | |
| | 1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | | | | |
| 330 | a) povećanje revalorizacionih rezervi | 2003 | | | |
| | b) smanjenje revalorizacionih rezervi | 2004 | | | |
| | 2. Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja | | | | |
| 331 | a) dobiti | 2005 | | | |
| | b) gubici | 2006 | | | |
| | 3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala | | | | |
| 332 | a) dobiti | 2007 | | | |
| | b) gubici | 2008 | | | |
| | 4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava | | | | |
| 333 | a) dobiti | 2009 | | | |
| | b) gubici | 2010 | | | |
| | b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima | | | | |
| | 1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja | | | | |
| 334 | a) dobiti | 2011 | | | |
| | b) gubici | 2012 | | | |
| | 2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje | | | | |
| 335 | a) dobiti | 2013 | | | |
| | b) gubici | 2014 | | | |
| | 3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka | | | | |
| 336 | a) dobiti | 2015 | | | |
| | b) gubici | 2016 | | | |
| | 4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | | | | |
| 337 | a) dobiti | 2017 | | | |
| | b) gubici | 2018 | | | |

| | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|--------------|--------------|
| I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) – (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) > 0 | 2019 | | | |
| II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) – (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) > 0 | 2020 | | | |
| III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA | 2021 | | | |
| IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 – 2020 – 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 – 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | |
| V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA | | | | |
| I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 – 2002 + 2022 – 2023) ≥ 0 | 2024 | | 3.776 | 5.698 |
| II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 – 2001 + 2023 – 2022) ≥ 0 | 2025 | | | |
| G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027 + 2028) = AOP 2024 ≥ 0 ili AOP 2025 > 0 | 2026 | | | |
| 1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala | 2027 | | | |
| 2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu | 2028 | | | |

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12. 2018. godine

- u hiljadama dinara -

| Pozicija | AOP | Iznos | |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
| | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3) | 3001 | 1.219.432 | 1.427.306 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 3002 | 1.174.914 | 1.376.386 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 3003 | 27.190 | 35.550 |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 3004 | 17.328 | 15.370 |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | 3005 | 1.196.164 | 1.427.367 |
| 1. Isplate dobavljačima i dati avansi | 3006 | 1.049.302 | 1.292.841 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi | 3007 | 115.078 | 104.081 |
| 3. Plaćene kamate | 3008 | 9 | 13 |
| 4. Porez na dobitak | 3009 | 4.296 | 1.474 |
| 5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda | 3010 | 27.479 | 28.958 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II) | 3011 | 23.268 | |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I) | 3012 | | 61 |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 3013 | 5.467 | 20.084 |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | 3014 | | |
| 2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 3015 | 5.467 | 20.012 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | 3016 | | |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja | 3017 | | 72 |
| 5. Primljene dividende | 3018 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3) | 3019 | 3.471 | 10.574 |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | 3020 | | |
| 2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 3021 | 3.471 | 10.574 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | 3022 | | 0 |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II) | 3023 | 1.996 | 9.510 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I) | 3024 | | |
| V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5) | 3025 | 0 | 0 |
| 1. Uvećanje osnovnog kapitala | 3026 | | |
| 2. Dugoročni krediti (neto prilivi) | 3027 | | |
| 3. Kratkoročni krediti (neto prilivi) | 3028 | | |

| | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 4. Ostale dugoročne obaveze | 3029 | | |
| 5. Ostale kratkoročne obaveze | 3030 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6) | 3031 | | |
| 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 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II) | 3038 | 0 | 0 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I) | 3039 | | |
| G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 1.224.899 | 1.447.390 |
| D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 1.199.635 | 1.437.941 |
| Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 – 3041) | 3042 | 25.264 | 9.449 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041 – 3040) | 3043 | 0 | 0 |
| Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA | 3044 | 39.548 | 30.099 |
| Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | 3045 | | |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | 3046 | | |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046) | 3047 | 64.812 | 39.548 |

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od _01.01. do _31.12. 2018_ Godine

- u hiljadama dinara -

| Red. broj | OPIS | Komponente kapitala | | | | | | | | | | Komponente ostalog rezultata | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------|------|------|------|------|------|--------|-----------|------|------------------------------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|---------|-----------|-----|-----|-----|------|------|-------------------------------------------------------------------------------|
| | | AOP | 30 | AOP | 31 | AOP | 32 | AOP | 35 | 047 i 237 | AOP | 34 | AOP | 330 | AOP | 331 | AOP | 332 | AOP | 333 | AOP | 334 i 335 | AOP | 336 | AOP | 337 | AOP | Ukupan kapital [Σ(red 1b kol 3 do kol 15) - Σ(red 1a kol 3 do kol 15)] ≥ 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | | | | | | | | | | | | |
| | Početno stanje na dan 01.01.2017 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | a) dugovni saldo računa | 4001 | | 4019 | 4037 | 4055 | 4073 | 4091 | | 4109 | 4127 | 2.787 | 4145 | | 4163 | 4181 | 4199 | 4217 | | 4235 | | | | | | | 4244 | |
| | b) potražni saldo računa | 4002 | 118.694 | 4020 | 4038 | 4056 | 4074 | 4092 | 80.180 | 4110 | 4128 | | 4146 | | 4164 | 4182 | 4200 | 4218 | | | 196.087 | | | | | | | |
| | ispravka materijalno značajnih grešaka i promena na stanje početka razdoblja | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | a) ispravke na dugovnoj strani računa | 4003 | | 4021 | 4039 | 4057 | 4075 | 4093 | | 4111 | 4129 | | 4147 | | 4165 | 4183 | 4201 | 4219 | | 4236 | | | | | | 4245 | | |
| | b) Ispravke na potražnoj strani računa | 4004 | | 4022 | 4040 | 4058 | 4076 | 4094 | | 4112 | 4130 | | 4148 | | 4166 | 4184 | 4202 | 4220 | | | | | | | | | | |
| | Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2017 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a – 2b) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | 4041 | 4059 | 4077 | 4095 | | 4113 | 4131 | 2.787 | 4149 | | 4167 | 4185 | 4203 | 4221 | | 4237 | | | | | | 4246 | | |
| | b) korigovani potražni saldo računa (1b – 2a + 2b) ≥ 0 | 4006 | 118.694 | 4024 | 4042 | 4060 | 4078 | 4096 | 80.180 | 4114 | 4132 | | 4150 | | 4168 | 4186 | 4204 | 4222 | | | 196.087 | | | | | | | |
| | Promene u prethodnoj 2017. godini | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | a) promet na dugovnoj strani računa | 4007 | | 4025 | 4043 | 4061 | 4079 | 4097 | | 4115 | 4133 | | 4151 | | 4169 | 4187 | 4205 | 4223 | | | | | | | | 4247 | | |
| | b) promet na potražnoj strani računa | 4008 | | 4026 | 4044 | 4062 | 4080 | 4098 | 5.698 | 4116 | 4134 | | 4152 | | 4170 | 4188 | 4206 | 4224 | | 4238 | 5.698 | | | | | | | |
| | Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2017 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | a) dugovni saldo računa (3a + 4a – 4b) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | 4045 | 4063 | 4081 | 4099 | | 4117 | 4135 | 2.787 | 4153 | | 4171 | 4189 | 4207 | 4225 | | 4239 | | | | | | 4248 | | |
| | b) potražni saldo računa (3b – 4a + 4b) ≥ 0 | 4010 | 118.694 | 4028 | 4046 | 4064 | 4082 | 4100 | 85.878 | 4118 | 4136 | | 4154 | | 4172 | 4190 | 4208 | 4226 | | | 201.785 | | | | | | | |

| ispravka materijalno značajnih grešaka i promena | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------|---------|------|------|------|------|------|--------|------|-------|------|------|------|------|------|---------|------|
| Korrigovano stanje na dan 31.12.2018. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | a) ispravke na dugovnoj strani računa | 4011 | | 4029 | 4047 | 4065 | 4083 | 4101 | 4119 | 4137 | 4155 | 4173 | 4191 | 4209 | 4227 | 4240 | 4249 | |
| | b) ispravke na potražnoj strani računa | 4012 | | 4030 | 4048 | 4066 | 4084 | 4102 | 4120 | 4138 | 4156 | 4174 | 4192 | 4210 | 4228 | | | |
| Korigovano početno stanje tekuće godina na dan 01.01.2018 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a – 6b) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | 4049 | 4067 | 4085 | 4103 | 4121 | 4139 | 2.787 | 4157 | 4175 | 4193 | 4211 | 4229 | 4241 | 4250 |
| | b) korigovani potražni saldo računa (5b – 6a + 6b) ≥ 0 | 4014 | 118.694 | 4032 | 4050 | 4068 | 4086 | 4104 | 85.878 | 4122 | 4140 | 4158 | 4176 | 4194 | 4212 | 4230 | 201.785 | |
| Promene u tekućoj 2018. godini | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | a) promet na dugovnoj strani računa | 4015 | | 4033 | 4051 | 4069 | 4087 | 4105 | 4123 | 4141 | 4159 | 4177 | 4195 | 4213 | 4231 | 4242 | 4251 | |
| | b) promet na potražnoj strani računa | 4016 | | 4034 | 4052 | 4070 | 4088 | 4106 | 3.776 | 4124 | 4142 | 4160 | 4178 | 4196 | 4211 | 4232 | 3.776 | |
| Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2018. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | a) dugovni saldo računa (7a + 8a – 8b) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | 4053 | 4071 | 4089 | 4107 | 4125 | 4143 | 2.787 | 4161 | 4179 | 4197 | 4215 | 4233 | 4243 | 4252 |
| | b) potražni saldo računa (7b – 8a + 8b) ≥ 0 | 4018 | 118.694 | 4036 | 4054 | 4072 | 4090 | 4108 | 89.654 | 4126 | 4144 | 4162 | 4180 | 4198 | 4216 | 4234 | 205.561 | |

METALAC HOME MARKET А.Д. НОВИ САД

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
31. ДЕЦЕМБАР 2018. ГОДИНЕ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Metalac Home Market А.Д., Нови Сад (у даљем тексту "Друштво") је правни следбеник трговинског друштва Балкан, Нови Сад које је основано 1945. године. До 2005. године пословало је под називом Агровојводина-Металургија а.д., Нови Сад. Промена назива Друштва извршена је у 2005. години у Металац Металургија А.Д., Нови Сад. Дана 23. новембра 2016. године Друштво је променило назив из Металац Металургија у Metalac Home Market.

Друштво је регистровано за трговину на велико и мало, услуге у робном промету и спољну трговину.

Седиште Друштва је у Новом Саду, улица Бајчи Жилинског број 11. Матични број Друштва је 08033854. Порески идентификациони број Друштва (ПИБ) је 100187569.

На дан 31. децембра 2018. године Друштво је имало 124 радника (31. децембра 2017 године 117 радника).

Финансијски извештаји Друштва за годину која се завршила на дан 31.12.2018. године усвојени одлуком руководства дана 28.02.2019. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Друштво води евиденције и саставља финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије и осталом примењивом законском регулативом у Републици Србији.

У складу са Законом о рачуноводству, велика правна лица, правна лица која имају обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја (матична правна лица), јавна друштва, односно друштва која се припремају да постану јавна у складу са Законом о тржишту капитала Републике Србије, независно од величине, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима примењују Међународне стандарде финансијског извештавања, чији је превод на српски језик објавило министарство надлежно за послове финансија.

МРС, МСФИ и тумачења објављени до јуна 2012. године од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења рачуноводствених стандарда су званично преведени решењем Министарства Финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања (број решења 401-00-896/2014-16) и објављени у Службеном гласнику Републике Србије број 35 дана 27. марта 2014. године.

Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда објављени након јуна 2012. године нису били примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

Поред тога, приложени финансијски извештаји су састављени у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014 и 144/2014).

Наведени правилници који регулишу презентацију финансијских извештаја имају првенство примене у односу на захтеве које у том погледу дефинишу МСФИ који су објављени од стране Министарства финансија.

Због горе наведених одступања ови финансијски извештаји нису у складу са МСФИ.

2.2. Рачуноводствени основ

Ови финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка. Финансијски извештаји су презентовани у динарима Републике Србије (РСД) и све исказане нумеричке вредности представљене су у хиљадама динара (РСД '000), осим уколико није другачије наведено.

Друштво је у састављању приложених финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у Напомени 3.

2.3. Концепт наставка пословања

Финансијски извештаји су састављени у складу са концептом наставка пословања, који подразумева да ће Друштво наставити да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи од продаје роба признају се у моменту када значајни ризици и користи од власништва пређу на купца, уобичајено у моменту испоруке производа и робе. Приходи од услуга признају се по принципу фактурисане реализације у моменту извршења услуге.

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте, повраћаје и порезе при продаји.

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе.

Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе

3.2. Трошкови одржавања и оправки

Трошкови одржавања и оправки основних средстава се покривају из прихода обрачунског периода у коме настану.

3.3. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

Функционална и извештајна валута Друштва је Динар (РСД). Трансакције изражене у страниј валути иницијално се евидентирају у функционалној валути по званичном курсу важећем на дан сваке трансакције. Монетарна средстава и обавезе изражене у страниј валути се прерачунавају у њихову динарску противвредност по средњем курсу, важећем на дан биланса стања. Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниј валути прерачунате су по исторјиском курсу важећем на дан иницијалне трансакције. Немонетарне ставке вредноване по поштеној вредности изражене у страниј валути биће прерачунате применом курса важећег на дан процене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом прерачуна пословних трансакција у страним средствима плаћања и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

3.4 Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Друштво је, такође обавезно да од бруто плате запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је на основу одредби Појединачног колективног уговора у обавези да исплати запосленима отпремнине, у зависности од година рада проведених у Друштву, у висини од две зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, односно у висини просечне месечне зараде исплаћене у Друштву за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, ако је то за запосленог повољније.

Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима у зависности од дужине непрекидног рада у Друштву и то у висини од једне просечне зараде остварене у Друштву у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује јубиларна награда за 20 година непрекидног рада у Друштву, а једне и по овакве зараде за 30 година.

3.5. Порези и доприноси

3.5.1. Порез на добитак

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава применом прописане пореске стопе од 15% на основицу утврђену пореским билансом, коју представља износ добитка пре опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода, у складу са пореским прописима Републике Србије, уз умањење за прописане пореске кредите.

Закон о порезу на добитак Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дужем од десет година.

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, изузев:

- уколико одложене пореске обавезе проистичу из иницијалног признавања „goodwill-а“ или средстава и обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и, у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима где се тренутак укидања привремене разлике може контролисати и извесно је да привремена разлика неће бити укинута у догледном временском року.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Порези и доприноси (наставак)

3.5.1. Порез на добитак (наставак)

Текући порез на добитак (наставак)

Одложени порез на добитак (наставак)

Одложена пореска средства се признају за све опорезиве привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити, , изузев:

- уколико су одложена пореска средства која се односе на привремене разлике настала из иницијалног признавања средстава или обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и , у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима одложена пореска средства могу се признати само до мере до које је извесно да ће привремене разлике бити укинуте у догледној будућности и да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се све привремене разлике могу искористити.

Књиговодствена вредност одложених пореских средстава преиспитује се на дан сваког биланса стања и умањује до мере до које више није извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се укупна вредност или део вредности одложених пореских средстава може искористити.

Одложена пореска средства и обавезе израчунавају се применом пореске стопе за коју се очекује да ће бити ефективна у години остварења пореских олакшица, односно измирења одложених пореских обавеза а на бази званичних пореских стопа и прописа на дан или након биланса стања.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала. Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе могу се приказати у пребијеном износу уколико постоји законом дефинисано право да се у пребијеном износу приказују текућа пореска средства и текуће пореске обавезе и уколико се одложени порези односе на истог пореског обвезника и на исту пореску јурисдикцију.

3.5.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину и друге порезе и доприносе који се плаћају према разним републичким и општинским прописима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)****3.6. Некретнине, постројења и опрема**

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности.

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Некретнине, постројења и опрема након почетног признавања исказују се по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитка због обезвређења.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

Некретнине и опрема искњижавају се из евиденције по отуђењу или када се не очекују будуће економске користи од употребе или отуђења тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа основног средства (као разлика између нето продајне вредности и нето књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

3.7. Амортизација

Процена корисног века трајања имовине, опреме и нематеријалних улагања заснива се на историјском искуству на сличним средствима, као и на предвиђеном техничком напретку и променама у економским и индустријским факторима. Адекватност процене преосталог века трајања основних средстава се анализира једном годишње на основу тренутних предвиђања. Земљиште се не амортизује. Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се применом пропорционалне методе, како би се расподелила њихова набавна или ревалоризована вредност до њихове резидуалне вредности током њиховог процењеног века трајања, као што следи:

| | <u>Корисни век у годинама</u> | <u>Стопа амортизације</u> |
|------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Нематеријална улагања | 5 | 20.0% |
| Грађевински објекти | 10 – 50 | 2.0% - 10.0% |
| Опрема | 10 | 10.0% |
| Транспортна средства | 8 | 12.5% |
| Пословни инвентар и намештај | 5 - 7 | 14.3% - 20.0% |
| Рачунарска опрема | 4 | 25.0% |

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца од датума када се средства ставе у употребу. Амортизација се не обрачунава на основна средства у припреми док средства нису спремна за своју намену.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Обезвређење некретнина, постројења и опреме

На дан састављања финансијских извештаја врши се процењивање постојања било каквих индиција о умањењу вредности средстава. Уколико постоји индиција да за неко улагање у некретнине, постројења и опрему постоји обезвређење, надокнадиви износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Књиговодствена вредност се смањује на надокнадиву вредност, а разлика се признаје као трошак (губитак по основу обезвређења средстава) на терет биланса успеха у периоду у коме је обезвређење настало. Губитак по основу обезвређења се сторнира уколико су се околности које су утицале на умањење вредности промениле.

На дан 31. децембра 2018. године, на основу процене руководства Друштва не постоје индиције да је вредност некретнина, постројења и опреме обезвређена.

3.9 Залихе

Залихе робе у магацину евидентирају се по набавним ценама, а у малопродаји по малопродајним ценама. На крају обрачунског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност алокацијом разлике у цени, израчунате на просечној основи, између набавне вредности продате робе и робе на стању на крају године.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето продајну вредност (укључујући залихе са успореним обртом, сувишне и застареле залихе). Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

3.10. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на корисника лизинга, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произлазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Друштво као давалац лизинга

Приход по основу оперативног лизинга (приход од ренти) признаје се применом линеарне методе током периода трајања лизинга. Индиректни трошкови настали у преговорима и уговарањем оперативног лизинга додају се књиговодственом износу изнајмљеног средства и признају се на пропорционалној основи током периода трајања лизинга.

Друштво као корисник лизинга

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се првобитно признају као средства Привредног друштва по садашњој вредности минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу.

Плаћање рата лизинга се распоређује између финансијских трошкова и смањења обавеза по основу обавеза лизинга са циљем постизања константне стопе учешћа у неизмирену износу обавезе. Финансијски расходи се признају одмах у билансу успеха, осим ако се директно могу приписати средствима која се оспособљавају за употребу, у којем се случају капитализују у складу са општом политиком Привредног друштва о трошковима позајмљивања.

Рате по основу оперативног лизинга се признају као трошак на линеарној основи за време трајања лизинга, осим када постоји нека друга систематска основа која боље одсликава временски шаблон трошења економских користи од изнајмљеног средства.

У случају када се одобравају лизинг олакшице, оне улазе у састав оперативног лизинга и признају се као обавеза. Укупна корист од олакшица признаје се као смањење трошкова изнајмљивања на линеарној основи, осим када постоји нека друга систематска основа која боље одсликава временску структуру трошења економских користи од изнајмљеног средства.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.11. Финансијски инструменти

Финансијска средства и финансијске обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва, од момента када се Друштво уговорним одредбама везало за инструмент. Куповина или продаја финансијских средстава признаје се применом обрачуна на датум поравнања, односно датум када је средство испоручено другој страни.

Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када је обавеза предвиђена уговором испуњена, отказана или истекла.

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешћа у капиталу пословне банке и остале дугорочне пласмане. Учешћа у капиталу банака која се котирају на берзи се почетно одмеравају по набавној вредности. Накнадно одмеравање се врши, на сваки датум биланса стања, ради усклађивања њихове вредности са тржишном вредношћу. Други дугорочни финансијски пласмани су исказани по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања се признају и евидентирају по фактурној вредности умањеној за исправку вредности за сумњива и спорна потраживања. Исправка вредности за сумњива и спорна потраживања врши се на основу процене руководства о наплативости наведених потраживања, када наплата целог или дела потраживања више није вероватна.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима у финансијским извештајима Друштва исказују се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и остала новчана средства расположива до три месеца.

Финансијске обавезе

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби. Финансијске обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закључених уговора.

Обавезе из пословања

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Обелодањивање односа са повезаним странама

За сврхе ових финансијских извештаја, правна лица се третирају као повезана уколико једно правно лице има могућност контролисања другог правног лица или врши значајан утицај на финансијске и пословне одлуке другог лица у складу са одредбама МРС 24: „Обелодањивање повезаних страна“.

Повезаним странама у смислу напред наведеног стандарда, Друштво сматра правна лица у којима има учешће у капиталу, односно правна лица са учешћем у капиталу Друштва.

Повезане стране могу улазити у трансакције које неповезане стране можда не би вршиле и трансакције са повезаним странама могу се обављати под другачијим условима и другачијим износима у односу на исте трансакције са неповезаним странама.

Друштво пружа услуге повезаним странама и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и повезаних страна регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

3.13. Сегменти пословања

Руководство Друштва је у напоменама уз финансијске извештаје извршило обелодањивање врста услуга до нивоа могућности и расположивости информација за обелодањивање. Економско окружење у којем Друштво послује је Република Србија, односно целокупан пословни приход остварује на територији Републике Србије.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

4.1. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, постројења и опреме. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.2. Исправка вредности потраживања

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од екстерних купаца и других дужника на основу процењених губитака који настају, јер дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и променама у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате.

4.3. Резервисања за судске спорове

Генерално, резервисања су у значајној мери подложна проценама. Друштво процењује вероватноћу да се нежељени случајеви могу догодити као резултат прошлих догађаја и врши процену износа који је потребан да се измири обавеза. Иако Друштво поштује начело опрезности приликом процене, с обзиром да постоји велика доза неизвесности, у одређеним случајевима стварни резултати могу одступати од ових процена.

4.4. Бенефиције запослених

Садашња вредност обавеза за отпремнине за одлазак у пензију, јубиларне награде и неискоришћене годишње одморе утврђује се актуарском проценом. Актуарска процена подразумева коришћење претпоставки везаних за дисконтну стопу, предвиђени раст зарада, стопу смртности и флукуацију запослених. При одређивању одговарајуће дисконтне стопе руководство Друштво полази од каматне стопе која би била еквивалента стопи на обвезнице Друштва. Стопа смртности је базирана на јавно доступним таблицама морталитета. Будући раст зарада базиран је на очекиваним стопама инфлације.

4.4. Фер вредност

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта.

Руководство Друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| | 2018. | 2017. |
| Повезана правна лица на домаћем тржишту (напомена 38) | 7,733 | 194,869 |
| Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | | |
| - у велепродаји | 333,890 | 360,737 |
| - у малопродаји | 583,338 | 544,586 |
| | 917,228 | 905,323 |
| Укупно приходи од продаје робе | 924,961 | 1,100,192 |

6. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------------------------------|-------------------|---------------|
| | 2018. | 2017. |
| Приходи од закупа: | | |
| - повезана правна лица (напомена 38) | 1,810 | 1,702 |
| - остала правна лица | 10,338 | 10,228 |
| Приходи од префактурисаних трошкова закупа | | |
| остала правна лица | 769 | 2,202 |
| Пословни приходи од продаје отпада (напомена 28) | 8 | 631 |
| Остали пословни приходи | 10,454 | 8,859 |
| Укупно други пословни приходи | 23,379 | 23,622 |

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

| | У хиљадама динара | |
|-----------------------------------|-------------------|--------------|
| | 2018. | 2017. |
| Трошкови осталог материјала | 7,260 | 5,837 |
| Утрошен алат и инвентар | 834 | 1,522 |
| Укупно трошкови материјала | 8,094 | 7,359 |

8. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

| | У хиљадама динара | |
|------------------------------------------|-------------------|---------------|
| | 2018. | 2017. |
| Трошкови горива | 8,708 | 8,663 |
| Трошкови електричне енергије | 3,682 | 3,988 |
| Трошкови гаса | 1,102 | 1,487 |
| Укупно трошкови горива и енергије | 13,492 | 14,138 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| | 2018. | 2017. |
| Бруто зараде и накнаде запосленима | 88,562 | 79,933 |
| Порези и доприноси на терет послодавца | 15,525 | 14,109 |
| Накнада трошкова запосленима на службеним путовањима | 2,267 | 1,715 |
| Стипендије | 864 | 1,012 |
| Трошкови превоза | 2,968 | 2,875 |
| Резервација за обрачунате бонусе запосленима | - | 8,349 |
| Остали лични расходи | 3,521 | 3,307 |
| Трошкови зарада, накнадазарада и остали лични расходи | 113,707 | 111,300 |

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------------|-------------------|---------------|
| | 2018. | 2017. |
| Закупнине | 21,756 | 20,672 |
| Транспортне услуге: | | |
| - трећа лица | 2,148 | 2,501 |
| Трошкови одржавања | 4,395 | 4,160 |
| Трошкови реклама: | | |
| - повезана лица (напомена з8) | 6,839 | 1,974 |
| - трећа лица | 4,104 | 2,282 |
| Трошкови комуналних услуга | 1,642 | 1,723 |
| Остале услуге | 4,857 | 142 |
| - повезана лица (напомена з8) | 2,080 | 7,696 |
| - трећа лица | | |
| Укупно трошкови производних услуга | 47,821 | 41,150 |

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације су на крају 2018. године износили 12.614 хиљаде динара, а на крају 2017. године су износили 13.826 хиљада динара.

12. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови резервисања су на крају 2018. године износили 12.519 хиљаде динара (на крају 2017. године 13.826 хиљаде динара) и највећим делом се односе на судски спор са Слободном Царинском зоном а.д. Нови Сад по основу накнаде за коришћење земљишта.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------------------------|-------------------|--------------|
| | 2018. | 2017. |
| Трошкови рачуноводствених и правних услуга | 4,237 | 1,617 |
| Трошкови премије осигурања | 544 | 512 |
| Трошкови платног промета | 1,927 | 1,730 |
| Трошкови чланарина | 85 | 210 |
| Порези и таксе | 2,114 | 1,649 |
| Трошкови репрезентације | 1,059 | 675 |
| Трошкови донација | 1,539 | 1,603 |
| Остали нематеријални трошкови | 425 | 811 |
| Укупно нематеријални трошкови | 11,930 | 8,807 |

14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|
| | 2018. | 2017. |
| <i>Финансијски приходи</i> | | |
| Остали финансијски приходи | 109 | 150 |
| Приходи од камата од трећих лица | 27,190 | 31,952 |
| Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима) | 61 | 572 |
| Укупно финансијски приходи | 27,360 | 32,674 |
| <i>Финансијски расходи</i> | | |
| Расходи камата | 9 | 41 |
| Негативне курсне разлике | 6 | 347 |
| Остали финансијски расходи | 4,455 | 4,989 |
| Укупно финансијски расходи | 4,470 | 5,377 |
| Добитак из финансирања | 22,890 | 27,297 |

Остали финансијски расходи за годину која се завршава на дан 31. децембар 2018. године у укупном износу од 4,455 хиљада динара (2017: 4,989 хиљада динара) највећим делом односе се на трошкове провизије по основу синдикалне продаје.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

15. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| | 2018. | 2017. |
| Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана (напомена 28) | 4,865 | 436 |
| Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана (напомена 28) | - | (1,959) |
| | 4,865 | (1,523) |

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|
| | 2018. | 2017. |
| Добици од продаје основних средстава | 128 | 18,743 |
| Вишкови по попису | 57 | 152 |
| Приходи од наплаћених штета | 254 | 236 |
| Приходи од укидања резервисања | 13,574 | - |
| Остали приходи | 284 | 220 |
| Укупно остали приходи | 14,297 | 19,351 |

Добици од продаје основних средстава исказани за пословну 2017. годину у износу од 18,743 хиљаде динара највећим делом у износу од 18,654 хиљада динара се односе на добитке од продаје грађевинског објекта на Рибарском острву који је претходно издат у закуп (напомена 20).

На основу одлуке пословодства извршено је укидање резервисања из 2017. године по основу бонуса за запослене у износу 8,349 хиљада динара и провизије које Друштво плаћа РФ ПИО Београд по основу продаје робе на одложено плаћање у износу 4,989 хиљада динара.

На основу актуарског извештаја укинута је резервисање из 2017. године за јубиларне награде запосленим у износу 236 хиљада динара.

17. ОСТАЛИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------------------|-------------------|------------|
| | 2018. | 2017. |
| Мањкови | 54 | 148 |
| Губици по основу продаје основних средстава | 2 | 60 |
| Обезвређење залиха робе | - | - |
| Расходовање залиха робе | 321 | 36 |
| Трошкови јавних извршитеља | 275 | 125 |
| Остало | 320 | 34 |
| Укупно остали расходи | 972 | 403 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

18. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

| | У хиљадама динара | |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Порески расход периода | (3,871) | (4,503) |
| Одложени порески расход / приход периода | (98) | 1,756 |
| | <u>(3,969)</u> | <u>(2,747)</u> |

б) Усаглашавање износа пореза на добит у билансу успеха и производа добитка пре опорезивања и прописане пореске стопе

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2018. | 2017. |
| Нето добитак пре опорезивања | <u>7,745</u> | <u>8,445</u> |
| Порез на добитак обрачунат по стопи од 15% | 1,161 | 1,267 |
| Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу | 2,710 | 2,967 |
| Порески ефекти капиталног добитка | - | 438 |
| Умањење пореза по основу запошљавања особа са инвалидитетом | - | (169) |
| | <u>3,871</u> | <u>4,503</u> |

в) Одложена пореска средства / обавезе

На дан 31. децембра 2018. по основу позитивне привремене разлике између основице по којој се некретнине и опрема признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима, исказана су одложена пореска средства у износу од 1,660 хиљада динара (2017: 1,758 хиљада динара).

19. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

| | 2018. | 2017. |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Нето добитак (у хиљадама динара) | 3,776 | 5,698 |
| Просечан пондерисани број акција | <u>191,713</u> | <u>191,713</u> |
| Основна зарада по акцији (у динарима) | <u>20</u> | <u>30</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

20. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

| | У хиљадама динара | | | | | |
|-----------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|----------------|-------------------------------|
| | Грађевински објекти | Опрема и остала основна средства | Основна средства у припреми | Улагања у туђа основна средства | Укупно | Нематери- јална улагања |
| Набавна вредност | | | | | | |
| Стање, 1. јануар 2017. године | 189,005 | 69,430 | 197 | 737 | 259,369 | 7,564 |
| Набавке у току године | - | - | 9,342 | - | 9,342 | - |
| Преноси | - | 8,638 | (9,331) | 693 | - | - |
| Расходовање и продаја | (19,530) | (2,109) | - | - | (21,639) | - |
| Стање, 31. децембар 2017. године | 169,475 | 75,959 | 208 | 1,430 | 247,072 | 7,564 |
| Стање, 1. јануар 2018. године | 169,475 | 75,959 | 208 | 1,430 | 247,072 | 7,564 |
| Набавке у току године | - | - | 2,898 | 191 | 3,089 | 742 |
| Преноси | - | 3,106 | (3,106) | - | - | - |
| Расходовање и продаја | - | (590) | - | - | (590) | - |
| Стање, 31. децембар 2018. године | 169,475 | 78,475 | - | 1,621 | 249,571 | 8,306 |
| Исправка вредности | | | | | | |
| Стање, 1. јануар 2017. године | 128,935 | 49,657 | - | 39 | 178,631 | 6,513 |
| Амортизација | 5,915 | 6,356 | - | 374 | 12,645 | 1,051 |
| Расходовања и продаја | (12,516) | (2,048) | - | - | (14,564) | - |
| Стање, 31. децембар 2017. године | 122,334 | 53,965 | - | 413 | 176,712 | 7,564 |
| Стање, 1. јануар 2018. године | 122,334 | 53,965 | - | 413 | 176,712 | 7,564 |
| Амортизација | 5,345 | 6,063 | - | 464 | 11,872 | 742 |
| Расходовања и продаја | - | (588) | - | - | (588) | - |
| Стање, 31. децембар 2018. године | 127,679 | 59,440 | - | 877 | 187,996 | 8,306 |
| Садашња вредност: | | | | | | |
| - 31. децембар 2018. | 41,796 | 19,035 | - | 744 | 61,575 | - |
| - 31. децембар 2017. | 47,141 | 21,994 | 208 | 1,017 | 70,360 | - |

Земљиште на коме су изграђени пословни објекти није књиговодствено евидентирано јер није утврђено право власништва нити право коришћења. У току је судски спор са Друштвом Слободна зона, Нови Сад у предмету утврђивања права коришћења земљишта. Са друге стране, по пресуди Врховног суда, Слободна зона, Нови Сад месечно издаје фактуре по основу закупа земљишта (9,894 м²) у износу од 0.55 ЕУР/м². По основу закупа земљишта Друштво је укалкулисало обавезе по основу судског спора.

Смањење на грађевинским објектима током 2017. године у износу од 19,530 хиљада динара у потпуности се односи на продају грађевинског објекта на Рибарском острву, уписаног у лист непокретности број 10038 К.О. Нови Сад. Продаја је извршена Друштву "The Pub SUR" из Новог Сада.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

21. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

| | У хиљадама динара | |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Дугорочни финансијски пласмани - Развојна банка Војводине, Нови Сад | 1,050 | 1,050 |
| Исправка вредности дугорочних финансијских пласмана (напомена 28) | (1,050) | (1,050) |
| | - | - |
| Остала дугорочна потраживања | 1,617 | 2,319 |
| Ефекат свођења осталих дугорочних финансијских пласмана на фер вредност | (296) | (430) |
| Укупно дугорочна потраживања | 1,321 | 1,889 |

Остала дугорочна потраживања исказана, на дан 31. децембра 2018. године, у износу од 1,321 хиљаду динара (31. децембар 2017. године: 1,889 хиљада динара) у потпуности се односе на потраживања од купаца физичких лица по основу куповине робе на одложено плаћање са роком доспећа дужим од годину дана. Део ових потраживања који доспева за наплату у року краћем од годину дана, обелодањен је у напомени 25.

22. ЗАЛИХЕ

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Материјал | 221 | 418 |
| Роба у промету на велико | 90,336 | 65,445 |
| Роба у промету на мало | 106,375 | 106,078 |
| | 196,711 | 171,523 |
| Исправка вредности робе (напомена 28) | (90) | (181) |
| | 196,621 | 171,342 |
| Дати аванси | 10,839 | 484 |
| Укупно залихе | 207,681 | 172,244 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

23. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Потраживања од купаца | | |
| - матична и зависна правна лица (напомена 38) | 2,487 | 4,197 |
| - у земљи | 56,563 | 74,274 |
| Укупно потраживања | 59,050 | 78,471 |
| Исправка вредности потраживања од купаца (напомена 28) | (1,284) | (5,233) |
| | 57,766 | 73,238 |
| Остала потраживања | - | 3,413 |
| Укупно потраживања по основу продаје | 57,766 | 76,651 |

| Старосна структура потраживања од купаца на 31. децембар 2018. године | | | |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|--------|
| Датум доспећа краћи од месец дана | Датум доспећа између 1 и 3 месеца | Датум доспећа између 3 месеца и годину дана | Укупно |
| 48,335 | 10,715 | - | 59,050 |
| Старосна структура потраживања од купаца на 31. децембар 2017. године | | | |
| Датум доспећа краћи од месец дана | Датум доспећа између 1 и 3 месеца | Датум доспећа између 3 месеца и годину дана | Укупно |
| 60,529 | 16,854 | 1,088 | 78,471 |

На крају 2017. године исправка вредности потраживања од купаца је износила 5,233 хиљаде динара. У току 2018 је оприходовано 3,948 хиљаде динара и на крају 2018. године исправка вредности потраживања од купаца износи 1,284 хиљаде динара.

Од укупног износа потраживања од купаца, на дан 31. децембар 2018. године, усаглашено је 90% истих у форми записника о саврењу или оверених ИОС-а.

24. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Потраживања од запослених | 157 | 106 |
| Потраживања за више плаћен порез на добитак | 125 | 181 |
| Остало | 281 | 190 |
| Укупно друга потраживања | 563 | 477 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

25. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ У ЗЕМЉИ

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Краткорочни потрошачки кредити | 147,859 | 166,309 |
| Пренос на дугорочна потраживања (напомена 21) | (1,616) | (2,319) |
| | 146,243 | 163,990 |
| Ефекат свођења на фер вредност | | |
| - Краткорочни потрошачки кредити | (14,821) | (16,240) |
| - Пренос на дугорочна потраживања (напомена 21) | 295 | 430 |
| | (14,526) | (15,810) |
| Исправке вредности (напомена 28) | (32,188) | (33,104) |
| Укупно краткорочни кредити у земљи | 99,529 | 115,076 |

Краткорочни потрошачки кредити обухватају продају робе физичким лицима на одложено са роком отплате до петнаест месеци. Део потраживања по овом основу који доспева преко једне године је рекласификован на дугорочне финансијске пласмани (напомена 21). У зависности од рока отплате обрачунава се камата по пословној политици Друштва.

26. ОСТАЛИ КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали краткорочни финансијски пласмани, који су на дан 31. децембар 2018. године, исказани у износу од 3,360 хиљада динара (31. децембар 2017. године: 2,709 хиљада динара) садрже потраживања по основу чекова грађана чији је рок доспећа дужи од 90 дана у износу од 2,960 хиљада динара (2017: 2,309 хиљаде динара) и на дате депозите у износу од 400 хиљада динара (2017: 400 хиљада динара).

27. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Текући рачуни | | |
| - у динарима | 49,213 | 30,484 |
| - у страниј валути | 4 | 4 |
| Остала новчана средства | 3,981 | - |
| Чекови грађана | 11,614 | 9,060 |
| | 64,812 | 39,548 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

28. ПРОМЕНЕ НА ИСПРАВКАМА ВРЕДНОСТИ

| | У хиљадама динара | | | | Укупно |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|
| | Роба (напомена 22) | Дугорочни финансијски пласмани (напомена 21) | Потраживања од купаца (напомена 23) | Краткорочни финансијски пласмани (напомена 25) | |
| Стање 1. јануар 2017. године | 1,328 | 1,050 | 3,873 | 32,941 | 39,192 |
| Укидање/пренос исправке | (651) | - | - | - | (651) |
| Исправке на терет трошкова текућег периода | - | - | 1,361 | 598 | 1,959 |
| Наплаћена исправљена потраживања | - | - | (1) | (435) | (436) |
| Продаја у току године | (617) | - | - | - | (617) |
| Остало | 121 | - | - | - | 121 |
| Стање на крају године, 31. децембар 2017. године | 181 | 1,050 | 5,233 | 33,104 | 39,568 |
| Стање 1. јануар 2018. године | 181 | 1,050 | 5,233 | 33,104 | 39,568 |
| Укидање/пренос исправке | - | - | - | - | - |
| Исправке на терет трошкова текућег периода (напомена 15) | - | - | - | - | - |
| Наплаћена исправљена потраживања (напомена 15) | - | - | (3,949) | (916) | (4,865) |
| Продаја у току године (напомена 5) | (90) | - | - | - | (90) |
| Остало | - | - | - | - | - |
| Стање на крају године 31. децембар 2018. године | 91 | 1,050 | 1,284 | 32,188 | 34,613 |

29. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења су на крају 2018. године износила 854 хиљаде динара, а на крају 2017. године 2,119 хиљаде динара и односе се на ПДВ обрачунат на бази примљених аванса и улазног ПДВ који нисмо могли да користимо у 2018 години.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

30. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва, на дан 31. децембра 2018. и 2017. године састоји се од 191,713 акција номиналне вредности 600 динара по акцији, са следећом власничком структуром:

| | Број акција | Број гласова | У хиљадама динара | |
|---------------------------------|----------------|-----------------|--------------------|----------------|
| | | | Вредност акција | % учешћа |
| Акционари - физичка лица | 27,855 | 27,855 | 16,714 | 14.55% |
| Акције у поседу правних лица | 160,550 | 160,550 | 96,330 | 83.73% |
| - Металац а.д., Горњи Милановац | 157,894 | 157,894 | 94,736 | 82.36% |
| - Остали акционари | 2,656 | 2,656 | 1,594 | 1.37% |
| Збирни кастоди рачун | 3,308 | 3,308 | 1,984 | 1.72% |
| | 191,713 | 191,713 | 115,028 | 100.00% |

Табела промена на капиталу

| | Акцијски капитал | Остали капитал | Актуарски губици | У хиљадама динара | |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------|
| | | | | Добитак | Укупно |
| Стање, 1. јануара 2017. године | 115,028 | 3,666 | (2,787) | 80,180 | 196,087 |
| Добитак текуће године | - | - | - | 5,698 | 5,698 |
| Стање, 31. децембра 2017. године | 115,028 | 3,666 | (2,787) | 85,878 | 201,785 |
| Стање, 1. јануара 2018. године | 115,028 | 3,666 | (2,787) | 85,878 | 201,785 |
| Добитак текуће године | - | - | - | 3,776 | 3,776 |
| Стање, 31. децембра 2018. године | 115,028 | 3,666 | (2,787) | 89,654 | 205,561 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

31. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања исказана на дан 31. децембра 2018. године у износу од 49,527 хиљада динара (31. децембра 2017. године 37,699 хиљаде динара) односе се на резервисања по основу отпремнина, јубиларних награда и судских спорова. Приликом обрачуна садашње вредности бенефиција запослених, на дан 31. децембар 2018. године коришћене су следеће претпоставке:

- За отпремнине две просечне зараде у РС,
- за јубиларне награде једна и једна и по просечна зарада
- очекивани раст зарада од 2%
- дисконтна стопа од 4.5%

Промене на дугорочним резервисањима за отпремнине, јубиларне награде и судске спорове у току 2018. и 2017. године су приказане у следећој табели:

| | У хиљадама динара | | | |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|
| | Отпремнина | Јубиларне награде | Судски спорови | Укупно |
| Стање, 1. јануар 2017. године | 6,779 | 4,443 | 14,110 | 25,332 |
| Резервисања у току године | 563 | 95 | 12,597 | 13,255 |
| Исплате у току године | (527) | (361) | - | (888) |
| Стање, 31. децембар 2017. године | 6,815 | 4,177 | 26,707 | 37,699 |
| Стање, 1. јануар 2018. године | 6,815 | 4,177 | 26,707 | 37,699 |
| Резервисања у току године | 942 | - | 11,577 | 12,518 |
| Укидања у току године | | (236) | (57) | (236) |
| Исплате у току године | (150) | (248) | - | (398) |
| Стање, 31. децембар 2018. године | 7,607 | 3,693 | 38,227 | 49,527 |

Резервисања за потенцијалне губитке по основу судских спорова које је Друштво формирало у току 2018. године у износу од 11,520 хиљада динара у потпуности се односи на тужбу која је покренута у току 2018. године од стране Слободне царинске зоне а.д., Нови Сад за накнаду коришћења земљишта у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2017 и 01. јула до 31. децембра 2015. године (напомена 42). Резервисања за судске спорове формирају се у износу који одговара најбољој процени руководства Друштва у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире. По мишљењу руководства, након одговарајућих правних консултација, исход тих судских спорова неће довести до значајнијих губитака преко износа за које је извршено резервисање на дан 31. децембра 2018. године.

32. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

Примљени аванси су на крају 2018 године износили 7.530 хиљада динара, док су на крају 2017 износили 3.718 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

33. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Обавезе према добављачима: | | |
| - Добављачи, повезана правна лица (напомена 38) | 116,152 | 162,415 |
| - Добављачи у земљи | 100,394 | 42,961 |
| - Остале обавезе из пословања | 1,258 | 572 |
| Укупно обавезе из пословања | 217,804 | 205,948 |

34. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Обавезе за зараде и накнаде зарада | 4,771 | 9,342 |
| Обавезе за порезе и доприносе | 3,431 | 6,232 |
| Остале обавезе | 1,915 | 1,651 |
| Укупно остале краткорочне обавезе | 10,117 | 17,225 |

35. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Накнада за заштиту животне средине | 13 | 19 |
| Обавезе за порез на добит | 2,244 | 2,619 |
| Укупно обавезе за остале порезе, доприносе и дажбине | 2,257 | 2,638 |

36. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | У хиљадама динара | |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Обрачунат приход будућег периода | - | 2,146 |
| Остала пасивна временска разграничења | 1,634 | 4,989 |
| Разграничени порез на додату вредност | - | 87 |
| Укупно пасивна временска разграничења | 1,634 | 7,222 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

37. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА / ПАСИВА

| | У хиљадама динара | |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Туђа роба у комисионој продаји | 43,481 | 40,074 |
| Дате гаранције | 10,000 | 10,000 |
| Остала ванбилансна евиденција | 4,020 | 4,020 |
| Укупно ванбилансна актива/пасива | 57,501 | 54,094 |

38. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ СТРАНАМА

Салда потраживања и обавеза произашла из трансакција обављених са повезаним правним лицима приказана су у наредној табели:

а) Потраживања и обавезе

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Потраживања | | |
| <i>Купци у земљи (напомена 23)</i> | | |
| - Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 619 | 3,931 |
| - Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 1,737 | 71 |
| - Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац | 11 | 11 |
| - Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац | 11 | 18 |
| - Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац | 109 | 166 |
| Укупно потраживања | 2,487 | 4,197 |
| Обавезе | | |
| <i>Добављачи у земљи (напомена 33)</i> | | |
| - Металац а.д., Горњи Милановац | 11,071 | 10 |
| - Металац Дигитал д.о.о., Горњи Милановац | 89 | 99 |
| - Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац | 22,066 | 33,171 |
| - Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац | 1,877 | 1,813 |
| - Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 618 | 47,737 |
| - Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 76,909 | 75,669 |
| - Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац | 3,522 | 3,916 |
| Укупно обавезе | 116,152 | 162,415 |
| Обавезе, нето | (113,665) | (158,218) |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

38. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ СТРАНАМА (наставак)

Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним правним лицима приказан је у наредном прегледу:

б) Приходи и расходи

| Приходи | У хиљадама динара | |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| | 2018. | 2017. |
| <i>Приходи од продаје (напомена 5)</i> | | |
| - Металац а.д., Горњи Милановац | 126 | - |
| - Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац | 666 | 1,142 |
| - Металац Пролетер, Горњи Милановац | - | 19 |
| - Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 4,747 | 168,195 |
| - Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 2,005 | 24,450 |
| - Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац | 34 | 988 |
| - Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац | 155 | 75 |
| | 7,733 | 194,869 |
| <i>Други пословни приходи - закуп (напомена 6)</i> | | |
| - Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 1,810 | 1,702 |
| <i>Други пословни приходи – префактурисани трошкови штампања каталога</i> | | |
| Металац а.д. Горњи Милановац | | |
| Металац Принт д.о.о. Горњи Милановац | | |
| - Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац | 170 | 129 |
| - Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац | 89 | 97 |
| - Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 1,383 | 968 |
| - Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац | 713 | 703 |
| - Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | - | 1,139 |
| | 2,355 | 3,036 |
| Укупно приходи | 11,898 | 199,607 |
| Расходи | | |
| <i>Набавна вредност продате робе</i> | | |
| - Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац | 25,940 | 23,543 |
| - Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 43,184 | 202,866 |
| - Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 148,772 | 166,438 |
| - Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац | 51,516 | 48,953 |
| - Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац | 38,550 | 51,869 |
| | 307,962 | 493,669 |
| <i>Трошкови рекламе (напомена 10):</i> | | |
| - Металац а.д., Горњи Милановац | 5,000 | 142 |
| Металац Посуђе доо Горњи Милановац | 7 | - |
| Металац Дигитал доо Горњи Милановац | 508 | - |
| - Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 1,325 | 2,249 |
| | 6,840 | 2,391 |
| <i>Трошкови информатичких услуга (напомена 10):</i> | | |
| - Металац а.д., Горњи Милановац | 4,857 | - |
| | 4,857 | - |
| <i>Трошкови рачуноводства(напомена 10)</i> | | |
| Металац ад Горњи Милановац | 3,000 | - |
| <i>Трошкови режијског материјала и резервних делова</i> | | |
| - Металац а.д., Горњи Милановац | 1 | - |
| Укупно расходи | 322,660 | 496,060 |
| Расходи, нето | (310.762) | (296,453) |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Структура капитала Друштва састоји се од готовине и готовинских еквивалената и капитала који се приписује власницима, а који укључује акцијски капитал и нераспоређени добитак.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

На дан 31. децембар 2018. године Друштво нема исказана дуговања по основу дугорочних кредита и краткорочних финансијских обавеза.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

| | У хиљадама динара | |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Финансијска средства | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 1,321 | 1,889 |
| Краткорочни финансијски пласмани | 102,889 | 117,785 |
| Потраживања од купаца | 57,766 | 73,238 |
| Потраживања по основу продаје – платне картице | - | 3,413 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 64,812 | 39,548 |
| | 226,788 | 235,873 |
| Финансијске обавезе | | |
| Обавезе према добављачима | 217,804 | 205,948 |
| | 217,804 | 205,948 |

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања Друштва и обавезе према добављачима чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курсава страних валута и промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе осетљивости. Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

Друштво је изложено девизном ризику првенствено преко готовине и готовинских еквивалената, потраживања од купаца, дугорочних кредита и обавеза према добављачима који су деноминирани у страниој валути. Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великој мери зависи од мера владе у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у страниој валути на датум извештавања у Друштву биле су следеће:

| | Средства | | Обавезе | |
|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. | 31. децембар 2017. | 31. децембар 2016. |
| EUR | 29 | 29 | - | - |
| USD | 10 | 10 | - | - |

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (EUR) и америчког долара (USD). Извршена је анализа осетљивости Друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дату страну валуту. Стопа осетљивости се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само неизмирена потраживања и обавезе исказане у страниој валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Како је износ средстава и обавеза деноминираних у страниој валути нематеријалан, то ни промена курса валуте навише / наниже не би значајно утицала на исказан резултат Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

| | У хиљадама динара | |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Финансијска средства | | |
| <i>Некаматносна</i> | | |
| Потраживања од купаца | 57,766 | 73,238 |
| Потраживања по основу продаје – платне картице | - | 3,413 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 64,812 | 39,548 |
| Краткорочни финансијски пласмани | 3,360 | 2,710 |
| | 125,938 | 118,909 |
| <i>Фиксна каматна стопа</i> | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 1,321 | 1,889 |
| Краткорочни финансијски пласмани | 99,529 | 115,075 |
| | 100,850 | 116,964 |
| | 226,788 | 235,873 |
| Финансијске обавезе | | |
| <i>Некаматносне</i> | | |
| Обавезе према добављачима | 217,804 | 205,948 |
| | 217,804 | 205,948 |

Друштво није изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе обзиром да нема средства и обавезе са варијабилном каматном стопом. Овај ризик зависи од финансијског тржишта, те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца као и по финансијским пласманима који представљају продају на одложено плаћање до 15 месеци.

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембар 2018. године приказана је у табели која следи:

| | У хиљадама динара | | |
|---------------------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| | Бруто изложеност | Исправка вредности | Нето изложеност |
| Недоспела потраживања од купаца | 148,804 | 14,820 | 133,984 |
| Доспела, исправљена потраживања од купаца | 33,472 | 33,472 | - |
| Доспела, неисправљена потраживања од купаца | 27,992 | - | 27,992 |
| | 210,268 | 48,292 | 161,976 |

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембар 2017. године приказана је у табели која следи:

| | У хиљадама динара | | |
|---------------------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| | Бруто изложеност | Исправка вредности | Нето изложеност |
| Недоспела потраживања од купаца | 184,624 | 16,240 | 168,384 |
| Доспела, исправљена потраживања од купаца | 38,337 | 38,337 | - |
| Доспела, неисправљена потраживања од купаца | 27,942 | - | 27,942 |
| | 250,903 | 54,577 | 196,326 |

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2018. године у бруто износу од 148,804 хиљада динара (2017:184,624 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје робе из продајног асортимана. Наведена бруто вредност овог потраживања је умањена за износ укалкулисане будуће камате у износу од 14,820 хиљада динара. Просечно време наплате потраживања у 2018. години износи 70 дана (2017. године: 67 дана).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 33,472 хиљаде динара (2017: 38,337 хиљада динара), за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

Дospelа, неисправљена потраживања од купаца

Друштво је на дан састављања финансијских извештаја исказало доспела неисправљена потраживања у износу од 27,992 хиљаде динара (2017: 27,942 хиљада динара). Друштво обезвређује потраживања и краткорочне финансијске пласмане уколико је прошло више од 60 дана од датума доспећа, а да није било наплате истих. На 31. децембар 2018. и 31. децембар 2017. сва потраживања и пласмани старији од 60 дана су исправљени, док преостала доспела потраживања углавном спадају у категорију до 30 дана застарелости. Обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената руководство Друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2018. године исказане су у износу од 217,804 хиљада динара (2017: 205,948 хиљада динара) при чему се највећи део односи на обавезе по основу набавке робе од повезаних правних лица. Повезана правна лица и остали добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирују у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2018. године износи 74 дана (у току 2017. године 62 дана).

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва као и управљањем ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживања наплати.

Доспећа финансијских средстава

| | У хиљадама динара 31. децембар 2018. | | | | | |
|----------------------|-----------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| | Мање од месец дана | 1-3 месеца | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | Укупно |
| Некаматносна | 111,894 | 10,684 | 3,360 | - | - | 125,938 |
| Фиксна каматна стопа | 17,350 | 27,451 | 54,680 | 1,369 | - | 100,850 |
| - камата | 2,362 | 5,696 | 6,466 | 296 | - | 14,820 |
| | 131,606 | 43,831 | 64,506 | 1,665 | - | 241,608 |

| | У хиљадама динара 31. децембар 2017. | | | | | |
|----------------------|-----------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| | Мање од месец дана | 1-3 месеца | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | Укупно |
| Некаматносна | 100,968 | 16,855 | 1,086 | - | - | 118,909 |
| Фиксна каматна стопа | 19,551 | 34,405 | 61,014 | 1,994 | - | 116,964 |
| - камата | 2,450 | 4,230 | 9,560 | 430 | - | 16,670 |
| | 122,969 | 55,490 | 71,660 | 2,424 | - | 252,543 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталих на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

Доспећа финансијских обавеза

| | У хиљадама динара 31. децембар 2018. | | | | | Укупно |
|--------------|-----------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| | Мање од месец дана | 1-3 месеца | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | |
| Некаматносна | 91,123 | 89,177 | 37,504 | - | - | 217,804 |
| | 91,123 | 89,177 | 37,504 | - | - | 217,804 |

| | У хиљадама динара 31. децембар 2017. | | | | | Укупно |
|--------------|-----------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| | Мање од месец дана | 1-3 месеца | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | |
| Некаматносна | 85,536 | 84,763 | 35,649 | - | - | 205,948 |
| | 85,536 | 84,763 | 35,649 | - | - | 205,948 |

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембар 2018. године и 31. децембар 2017. године.

| | 31. децембар 2018. | | 31. децембар 2017. | |
|---------------------------------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|
| | Књиговодствена вредност | Фер вредност | Књиговодствена вредност | Фер вредност |
| Финансијска средства | | | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 1,321 | 1,321 | 1,889 | 1,889 |
| Краткорочни финансијских пласмани | 102,889 | 102,889 | 117,785 | 117,785 |
| Потраживања од купаца | 57,766 | 57,766 | 73,238 | 73,238 |
| Потраживања по основу продаје – платне картице | - | - | 3,413 | 3,413 |
| Потраживања за камату | - | - | - | - |
| Готовина и готовински еквиваленти | 64,812 | 64,812 | 39,548 | 39,548 |
| | 226,788 | 226,788 | 235,873 | 235,873 |
| Финансијске обавезе | | | | |
| Обавезе према добављачима | 217,804 | 217,804 | 205,948 | 205,948 |
| | 217,804 | 217,804 | 205,948 | 205,948 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Фер вредност финансијских инструмената (наставак)

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

Наредна табела представља анализу финансијских инструмената који су вредновани након почетног признавања по фер вредности, груписаних у нивое од 1 до 3 у зависности од степена могућности процене фер вредности.

- Ниво 1 одмеравања фер вредности произилази из котиране тржишне вредности (некориговане) на активним тржиштима за идентичну имовину и обавезе.
- Ниво 2 одмеравања фер вредности произилази из улазних параметара, различитих од котиране тржишне вредности обухваћене Нивоом 1 а које су видљиве из средстава или обавеза директно (на пример цена) или индиректно (на пример проистекло из цене).
- Ниво 3 одмеравања фер вредности произилази из техника процењивања које укључују улазне параметре за финансијска средства или обавезе, а који представљају податке који се не могу наћи на тржишту (неистражени улазни параметри).

| | У хиљадама динара 31. децембар 2018. | | | |
|----------------------------------|-----------------------------------------|--------|----------------|----------------|
| | Ниво 1 | Ниво 2 | Ниво 3 | Укупно |
| Финансијска средства | | | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | - | - | 1.321 | 1.321 |
| Краткорочни финансијски пласмани | - | - | 102.889 | 102.889 |
| Укупно | - | - | 104,210 | 104.210 |

Друштво је извршило свођење на фер вредност краткорочних финансијских пласмана који се односе на кредитирање продаје робе до девет месеци, методом дисконтовања новчаних токова, за износ камате која је укалкулисана у продајну цену производа а која износи од 1% до 2% месечно.

Није било трансфера између нивоа 1, 2 и 3 у периоду финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године**40. ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАКУПА**

Отказиви оперативни лизинг (закуп) односи се на узимање у закуп пословног простора од правних и физичких лица. Плаћања доспелих обавеза признају се као пословни расходи периода.

Обавезе по основу отказивих уговора о оперативном лизингу су следеће:

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------|-------------------|---------------|
| | 2018. | 2017. |
| Пословни простор: | | |
| Уговори на одређено време | | |
| - од једне до пет година | 21,756 | 20,672 |
| | <u>21,756</u> | <u>20,672</u> |

41. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

У складу са новим одредбама Закона о порезу на добит током 2013. године на снагу је ступио Правилник о трансферним ценама и методама које се примењују по принципу „ван дохвата руке“ при утврђивању цена трансакција међу повезаним странама. У складу са овим Законом и Правилником, Друштва су у обавези да до 28. јуна 2019. године, заједно са пореским билансом за 2018. годину предају и студију трансферних цена.

С обзиром да Друштво има значајне трансакције са повезаним странама, у тренутку састављања финансијских извештаја за 2018. годину Друштво је у процесу припремања студије трансферних цена. На основу прелиминарних налаза, руководство Друштва не очекује корекције финалног пореског биланса по основу трансакција са повезаним странама.

С обзиром да се тумачења пореских закона од стране пореских и других власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу разликовати од тумачења руководства Привредног друштва постоји неизвесност да ли су тумачења руководства Привредног друштва и пратећа документација довољне, и да ли одговарају захтевима и тумачењима пореских и других органа. Руководство Привредног друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Привредног друштва.

42. СУДСКИ СПОРОВИ

Против Друштва је покренут судски спор од стране Слободне царинске зоне а.д., Нови Сад по основу накнаде за коришћење земљишта. Друштво је у финансијским извештајима извршило резервисање за потенцијалне губитке по овом основу у износу од 38,227 хиљада динара. Коначан исход претходно наведеног спора није могуће предвидети са сигурношћу те су процене руководства да Друштво неће бити изложено додатним потенцијалним обавезама које могу угрозити пословање у наредном периоду.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

43. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви девиза, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

| | 31. децембар 2018. | У динарима 31. децембар 2017. |
|-----|-----------------------|-------------------------------------|
| ЕУР | 118.1946 | 118.4727 |
| УСД | 103,3893 | 99.1155 |

44. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Није било значајних догађаја после датума извештајног периода који би захтевали корекције или обелодањивање у напоменама уз приложене финансијске извештаје за 2018. годину.

У Новом Саду, 28. фебруар 2019. године

Шеф рачуноводства

Законски заступник

METALAC HOME MARKET A.D. NOVI SAD

FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA GODINU KOJA
SE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2018. GODINE

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA na dan 31.12.2018. godine

BILANS USPEHA u periodu od 01.01.2018. godine do 31.12.2018. godine

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU u periodu od 01.01.2018. godine do 31.12.2018. godine

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01.2018. godine do 31.12.2018. godine

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE u periodu od 01.01.2018. godine do 31.12.2018. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE za 2018. godinu

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU za 2018. godinu

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA METALAC HOME MARKET AKCIONARSKOG DRUŠTVA, NOVI SAD

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva Metalac Home Market akcionarsko društvo, Novi Sad (u daljem tekstu: "Društvo") koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra neophodnim da omoguće pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled prevare ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima, na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Standardima Revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih normi i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija obuhvata sprovođenje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor revizorskih procedura zavisi od procene revizora pri čemu se uzima u obzir i ocena rizika da li finansijski izveštaji sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled prevare ili greške. Vršeci procenu takvog rizika, revizor razmatra i interne kontrole bitne za pripremu i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, u cilju kreiranja odgovarajućih revizorskih procedura u skladu sa okolnostima, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe uključuje ocenu opravdanosti primene odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo prikupili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje Društva na dan 31. decembra 2018. godine i rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2017. godine su bili predmet revizije drugog revizora koji je dana 5. aprila 2018. godine izrazio mišljenje bez rezerve.

Izveštaj o drugim pravnim i zakonskim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa propisima Republike Srbije. Naša odgovornost je da ocenimo da li je godišnji izveštaj o poslovanju usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima za istu poslovnu godinu. Naše procedure u vezi godišnjeg izveštaja o poslovanju su bile ograničene na procenjivanje da li su računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju usklađene sa godišnjim finansijskim izveštajima i nisu uključivale pregled ostalih informacija uključenih u godišnji izveštaj o poslovanju koje proističu iz nerevidiranih finansijskih ili drugih evidencija. Po našem mišljenju računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su usklađene, po svim materijalno značajnim aspektima, sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2018. godine.

U Beogradu, 9. april 2019. godine



Danijela Mirković
Ovlašćeni revizor
i za Ernst & Young d.o.o. Beograd



BILANS STANJA

na dan 31.12. 2018. godine

Metalac Home Market ad

PIB 100187569

Maticni broj 08033854

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | | |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------|------------------|-----------------------------|-------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina | |
| | | | | | Krajnje stanje 31.12. | Početno stanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | AKTIVA | | | | | |
| 0 | A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 1 | | | | |
| | B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 2 | | 62.896 | 72.249 | 0 |
| 1 | I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 3 | 18 | 0 | 0 | 0 |
| 010 i deo 019 | 1. Ulaganja u razvoj | 4 | | | | |
| 011, 012 i deo 019 | 2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 5 | | 0 | 0 | |
| 013 i deo 019 | 3. Gudvil | 6 | | | | |
| 014 i deo 019 | 4. Ostala nematerijalna imovina | 7 | | | | |
| 015 i deo 019 | 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 8 | | | | |
| 016 i deo 019 | 6. Avansi za nematerijalnu imovinu | 9 | | | | |
| 2 | II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 10 | 18 | 61.575 | 70.360 | 0 |
| 020, 021 i deo 029 | 1. Zemljište | 11 | | | | |
| 022 i deo 029 | 2. Građevinski objekti | 12 | | 41.796 | 47.141 | |
| 023 i deo 029 | 3. Postrojenja i oprema | 13 | | 18.968 | 21.926 | |
| 024 i deo 029 | 4. Investicione nekretnine | 14 | | | | |
| 025 i deo 029 | 5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema | 15 | | 68 | 68 | |
| 026 i deo 029 | 6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi | 16 | | 0 | 208 | |
| 027 i deo 029 | 7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi | 17 | | 743 | 1.017 | |
| 028 i deo 029 | 8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu | 18 | | | | |
| 3 | III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 19 | | | | |
| 030, 031 i deo 039 | 1. Šume i višegodišnji zasadi | 20 | | | | |
| 032 i deo 039 | 2. Osnovno stado | 21 | | | | |
| 037 i deo 039 | 3. Biološka sredstva u pripremi | 22 | | | | |
| 038 i deo 039 | 4. Avansi za biološka sredstva | 23 | | | | |
| 04. osim 047 | IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 24 | | | | |
| 040 i deo 049 | 1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica | 25 | | | | |
| 041 i deo 049 | 2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima | 26 | | | | |
| 042 i deo 049 | 3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | 27 | | | | |
| deo 043, deo 044 i deo 049 | 4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima | 28 | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----|----|---------|---------|---|
| deo 043, deo 044 i deo 049 | 5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima | 29 | | | | |
| deo 045 i deo 049 | 6. Dugoročni plasmani u zemlji | 30 | | | | |
| deo 045 i deo 049 | 7. Dugoročni plasmani u inostranstvu | 31 | | | | |
| 046 i deo 049 | 8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća | 32 | | | | |
| 048 i deo 049 | 9. Ostali dugoročni finansijski plasmani | 33 | | | | |
| 5 | V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 34 | 21 | 1.321 | 1.889 | 0 |
| 050 i deo 059 | 1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica | 35 | | | | |
| 051 i deo 059 | 2. Potraživanja od ostalih povezanih lica | 36 | | | | |
| 052 i deo 059 | 3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit | 37 | | | | |
| 053 i deo 059 | 4. Potraživanje za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu | 38 | | | | |
| 054 i deo 059 | 5. Potraživanja po osnovu jemstva | 39 | | | | |
| 055 i deo 059 | 6. Sporna i sumnjiva potraživanja | 40 | | | | |
| 056 i deo 059 | 7. Ostala dugoročna potraživanja | 41 | | 1.321 | 1.889 | |
| 288 | V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | 42 | 18 | 1.660 | 1.758 | |
| | G. OBRTNA IMOVINA (UU44 + UU51 + UU59 + UU6U + UU61 + UU62 + UU68 + UU69 + UU70) | 43 | | 434.565 | 408.824 | |
| Klasa 1 | I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 44 | 22 | 207.681 | 172.244 | 0 |
| 10 | 1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar | 45 | | 221 | 418 | |
| 11 | 2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge | 46 | | | | |
| 12 | 3. Gotovi proizvodi | 47 | | | | |
| 13 | 4. Roba | 48 | | 196.621 | 171.342 | |
| 14 | 5. Stalna sredstva namenjena prodaji | 49 | | | | |
| 15 | 6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge | 50 | | 10.839 | 484 | |
| 20 | II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 51 | 23 | 57.766 | 76.651 | 0 |
| 200 i deo 209 | 1. Kupci u zemlji – matična i zavisna pravna lica | 52 | | 2.487 | 4.197 | |
| 201 i deo 209 | 2. Kupci u inostranstvu – matična i zavisna pravna lica | 53 | | | | |
| 202 i deo 209 | 3. Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica | 54 | | | | |
| 203 i deo 209 | 4. Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica | 55 | | | | |
| 204 i deo 209 | 5. Kupci u zemlji | 56 | | 55.279 | 69.041 | |
| 205 i deo 209 | 6. Kupci u inostranstvu | 57 | | | | |
| 206 i deo 209 | 7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje | 58 | | 0 | 3.413 | |
| 21 | III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA | 59 | | | | |
| 22 | IV. DRUGA POTRAŽIVANJA | 60 | 24 | 563 | 477 | |
| 236 | V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA | 61 | | | | |
| 23 osim 236 i 237 | VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 62 | | 102.889 | 117.785 | 0 |
| 230 i deo 239 | 1. Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica | 63 | | | | |
| 231 i deo 239 | 2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica | 64 | | | | |
| 232 i deo 239 | 3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | 65 | 25 | 99.529 | 115.076 | |
| 233 i deo 239 | 4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | 66 | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|----------------|----------------|
| 234, 235, 238 i deo 239 | 5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani | 67 | 26 | 3.360 | 2.709 |
| 24 | VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA | 68 | 27 | 64.812 | 39.548 |
| 27 | VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST | 69 | | 0 | 0 |
| 28 osim 288 | IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA | 70 | 29 | 854 | 2.119 |
| | D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 71 | | 499.121 | 482.831 |
| 88 | Đ. VANBILANSNA AKTIVA | 72 | 37 | 57.501 | 54.094 |
| | PASIVA | | | | |
| | A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442) | 401 | 30 | 205.561 | 201.785 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 402 | 30 | 118.694 | 118.694 |
| 300 | 1. Akcijski kapital | 403 | 30 | 115.028 | 115.028 |
| 301 | 2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću | 404 | | | |
| 302 | 3. Ulozi | 405 | | | |
| 303 | 4. Državni kapital | 406 | | | |
| 304 | 5. Društveni kapital | 407 | | | |
| 305 | 6. Zadržni udeli | 408 | | | |
| 306 | 7. Emisiona premija | 409 | | | |
| 309 | 8. Ostali osnovni kapital | 410 | | 3.666 | 3.666 |
| 31 | II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 411 | | | |
| 047 i 237 | III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 412 | | | |
| 32 | IV. REZERVE | 413 | | | |
| 330 | V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME | 414 | | | |
| 33 osim 330 | VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe | 415 | | | |
| 33 osim 330 | VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330) | 416 | 30 | 2.787 | 2.787 |
| 34 | VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419) | 417 | 30 | 89.654 | 85.878 |
| 340 | 1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 418 | | 85.878 | 80.180 |
| 341 | 2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine | 419 | | 3.776 | 5.698 |
| | IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE | 420 | | | |
| 35 | X. GUBITAK (0422 + 0423) | 421 | | | |
| 350 | 1. Gubitak ranijih godina | 422 | | | |
| 351 | 2. Gubitak tekuće godine | 423 | | | |
| | B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432) | 424 | | 49.527 | 37.699 |
| 40 | I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 425 | 31 | 49.527 | 37.699 |
| 400 | 1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku | 426 | | | |
| 401 | 2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 427 | | | |
| 403 | 3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja | 428 | | | |
| 404 | 4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 429 | | 11.300 | 10.992 |

| | | | | | | |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----|---------|---------|---|
| 405 | 5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova | 430 | | 38.227 | 26.707 | |
| 402 i 409 | 6. Ostala dugoročna rezervisanja | 431 | | | | |
| 41 | II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 432 | | | | |
| 410 | 1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital | 433 | | | | |
| 411 | 2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima | 434 | | | | |
| 412 | 3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima | 435 | | | | |
| 413 | 4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana | 436 | | | | |
| 414 | 5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji | 437 | | | | |
| 415 | 6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | 438 | | | | |
| 416 | 7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga | 439 | | | | |
| 419 | 8. Ostale dugoročne obaveze | 440 | | | | |
| 498 | V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE | 441 | | | | |
| 42 do 49 (osim 498) | G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 442 | | 244.033 | 243.347 | 0 |
| 42 | I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 443 | | 0 | 0 | 0 |
| 420 | 1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica | 444 | | | | |
| 421 | 2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica | 445 | | | | |
| 422 | 3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | 446 | | | | |
| 423 | 4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | 447 | | | | |
| 427 | 5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji | 448 | | | | |
| 424, 425, 426 i 429 | 6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze | 449 | | | | |
| 430 | II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE | 450 | 32 | 7.530 | 3.718 | |
| 43 osim 430 | III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 451 | 33 | 217.804 | 205.948 | 0 |
| 431 | 1. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji | 452 | | 116.152 | 162.415 | |
| 432 | 2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu | 453 | | | | |
| 433 | 3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji | 454 | | | | |
| 434 | 4. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu | 455 | | | | |
| 435 | 5. Dobavljači u zemlji | 456 | | 100.394 | 42.961 | |
| 436 | 6. Dobavljači u inostranstvu | 457 | | | | |
| 439 | 7. Ostale obaveze iz poslovanja | 458 | | 1.258 | 572 | |
| 44, 45 i 46 | IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE | 459 | 34 | 10.117 | 17.225 | |
| 47 | V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST | 460 | 35 | 4.691 | 6.596 | |
| 48 | VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DLAGRINE | 461 | 35 | 2.257 | 2.638 | |
| 49 osim 498 | VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0 | 463 | | | | |
| | Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0 | 464 | | 499.121 | 482.831 | |
| 89 | E. VANBILANSNA PASIVA | 465 | 37 | 57.501 | 54.094 | |



BILANS USPEHA

za period od 01.01 .do31.12.2018. Godine

- u hiljadama dinara -

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|---------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | | |
| 60 do 65, osim 62 i 63 | A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | | 948.477 | 1.124.298 |
| 60 | I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | 5 | 924.961 | 1.100.192 |
| 600 | 1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu | 1003 | | 7.733 | 194.869 |
| 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 | | 917.228 | 905.323 |
| 605 | 6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu | 1008 | | | |
| 61 | II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | | | |
| 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 | | 137 | 484 |
| 65 | IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI | 1017 | 6 | 23.379 | 23.622 |
| | RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | | |
| 50 do 55, 62 i 63 | B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0 | 1018 | | 981.812 | 1.160.575 |

| | | | | | |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----|---------|---------|
| 50 | I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE | 1019 | | 762.121 | 950.862 |
| 62 | II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE | 1020 | | 486 | 562 |
| 630 | III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA | 1021 | | | |
| 631 | IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA | 1022 | | | |
| 51 osim 513 | V. TROŠKOVI MATERIJALA | 1023 | 7 | 8.094 | 7.359 |
| 513 | VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE | 1024 | 8 | 13.492 | 14.138 |
| 52 | VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI | 1025 | 9 | 113.707 | 111.300 |
| 53 | VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA | 1026 | 10 | 47.821 | 41.150 |
| 540 | IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE | 1027 | 11 | 12.614 | 13.695 |
| 541 do 549 | X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA | 1028 | 12 | 12.519 | 13.826 |
| 55 | XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI | 1029 | 13 | 11.930 | 8.807 |
| | V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0 | 1030 | | | |
| | G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0 | 1031 | | 33.335 | 36.277 |
| 66 | D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 14 | 27.360 | 32.674 |
| 66, osim 662, 663 i 664 | I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 109 | 150 |
| 660 | 1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica | 1034 | | | |
| 661 | 2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica | 1035 | | | |
| 665 | 3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata | 1036 | | | |
| 669 | 4. Ostali finansijski prihodi | 1037 | | 109 | 150 |
| 662 | II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA) | 1038 | | 27.190 | 31.952 |
| 663 i 664 | III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA) | 1039 | | 61 | 572 |
| 56 | Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 14 | 4.470 | 5.377 |
| 56, osim 562, 563 i 564 | I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 4.455 | 4.989 |
| 560 | 1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima | 1042 | | | |
| 561 | 2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima | 1043 | | | |
| 565 | 3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata | 1044 | | | |
| 566 i 569 | 4. Ostali finansijski rashodi | 1045 | | 4.455 | 4.989 |
| 562 | II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA) | 1046 | | 9 | 41 |

| | | | | | |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----|--------|--------|
| 563 i 564 | III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA) | 1047 | | 6 | 347 |
| | E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 – 1040) | 1048 | | 22.890 | 27.297 |
| | Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 – 1032) | 1049 | | | |
| 683 i 685 | Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA | 1050 | 15 | 4.865 | 436 |
| 583 i 585 | I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA | 1051 | | | 1.959 |
| 67 i 68, osim 683 i 685 | J. OSTALI PRIHODI | 1052 | 16 | 14.297 | 19.351 |
| 57 i 58, osim 583 i 585 | K. OSTALI RASHODI | 1053 | 17 | 972 | 403 |
| | L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053) | 1054 | | 7.745 | 8.445 |
| | LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052) | 1055 | | | |
| 69-59 | MI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA | 1056 | | | |
| 59-69 | NJ. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA | 1057 | | | |
| | NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057) | 1058 | | 7.745 | 8.445 |
| | O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056) | 1059 | | | |
| | P. POREZ NA DOBITAK | | | | |
| 721 | I. PORESKI RASHOD PERIODA | 1060 | 18 | 3.871 | 4.503 |
| deo 722 | II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA | 1061 | | 98 | |
| deo 722 | III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA | 1062 | | | 1.756 |
| 723 | R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA | 1063 | | | |
| | S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062) | 1064 | | 3.776 | 5.698 |
| | T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062) | 1065 | | | |
| | I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA | 1066 | | | |
| | II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU | 1067 | | | |
| | III. ZARADA PO AKCIJI | | | | |
| | 1. Osnovna zarada po akciji | 1068 | 19 | 20 | 30 |
| | 2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji | 1069 | | | |



IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01.01. do 31.12. 2018. godine

- u hiljadama dinara -

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA | | | | |
| | I. NETO DOBITAK (AOP 1064) | 2001 | | 3.776 | 5.698 |
| | II. NETO GUBITAK (AOP 1065) | 2002 | | | |
| | B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK | | | | |
| | a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima | | | | |
| | 1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | | | | |
| 330 | a) povećanje revalorizacionih rezervi | 2003 | | | |
| | b) smanjenje revalorizacionih rezervi | 2004 | | | |
| | 2. Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja | | | | |
| 331 | a) dobitci | 2005 | | | |
| | b) gubici | 2006 | | | |
| | 3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasnicke instrumente kapitala | | | | |
| 332 | a) dobitci | 2007 | | | |
| | b) gubici | 2008 | | | |
| | 4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava | | | | |
| 333 | a) dobitci | 2009 | | | |
| | b) gubici | 2010 | | | |
| | b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima | | | | |
| | 1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja | | | | |
| 334 | a) dobitci | 2011 | | | |
| | b) gubici | 2012 | | | |
| | 2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje | | | | |
| 335 | a) dobitci | 2013 | | | |
| | b) gubici | 2014 | | | |
| | 3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka | | | | |
| 336 | a) dobitci | 2015 | | | |
| | b) gubici | 2016 | | | |
| | 4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | | | | |
| 337 | a) dobitci | 2017 | | | |
| | b) gubici | 2018 | | | |

| | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|-------|-------|
| I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) – (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) > 0 | 2019 | | | |
| II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) – (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) > 0 | 2020 | | | |
| III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA | 2021 | | | |
| IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 – 2020 – 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 – 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | |
| V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA | | | | |
| I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 – 2002 + 2022 – 2023) ≥ 0 | 2024 | | 3.776 | 5.698 |
| II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 – 2001 + 2023 – 2022) ≥ 0 | 2025 | | | |
| G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027 + 2028) = AOP 2024 ≥ 0 ili AOP 2025 > 0 | 2026 | | | |
| 1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala | 2027 | | | |
| 2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu | 2028 | | | |



| ispravka materijalno značajnih grešaka i promena | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------|---------|------|------|------|------|-------|--------|-------|------|------|------|------|------|-------|---------|
| Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2018 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | a) ispravke na dugovnoj strani računa | 4011 | 4029 | 4047 | 4065 | 4083 | 4101 | 4119 | 4137 | 4155 | 4173 | 4191 | 4209 | 4227 | 4240 | 4249 | |
| | b) ispravke na potražnoj strani računa | 4012 | 4030 | 4048 | 4066 | 4084 | 4102 | 4120 | 4138 | 4156 | 4174 | 4192 | 4210 | 4228 | | | |
| 7 | a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) ≥ 0 | 4013 | 4031 | 4049 | 4067 | 4085 | 4103 | 4121 | 4139 | 2.787 | 4157 | 4175 | 4193 | 4211 | 4229 | 4241 | 4250 |
| | b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) ≥ 0 | 4014 | 118.694 | 4032 | 4050 | 4068 | 4086 | 4104 | 85.878 | 4122 | 4140 | 4158 | 4176 | 4194 | 4212 | 4230 | 201.785 |
| Promene u tekućoj 2018. godini | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | a) promet na dugovnoj strani računa | 4015 | 4033 | 4051 | 4069 | 4087 | 4105 | 4123 | 4141 | 4159 | 4177 | 4195 | 4213 | 4231 | 4242 | 4251 | |
| | b) promet na potražnoj strani računa | 4016 | 4034 | 4052 | 4070 | 4088 | 4106 | 3.776 | 4124 | 4142 | 4160 | 4178 | 4196 | 4211 | 4232 | 3.776 | |
| Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2018. | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) ≥ 0 | 4017 | 4035 | 4053 | 4071 | 4089 | 4107 | 4125 | 4143 | 2.787 | 4161 | 4179 | 4197 | 4215 | 4233 | 4243 | 4252 |
| | b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) ≥ 0 | 4018 | 118.694 | 4036 | 4054 | 4072 | 4090 | 4108 | 89.654 | 4126 | 4144 | 4162 | 4180 | 4198 | 4216 | 4234 | 205.561 |



 METALAC HOME

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12. 2018. godine

- u hiljadama dinara -

| Pozicija | AOP | Iznos | |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
| | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3) | 3001 | 1.219.432 | 1.427.306 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 3002 | 1.174.914 | 1.376.386 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 3003 | 27.190 | 35.550 |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 3004 | 17.328 | 15.370 |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | 3005 | 1.196.164 | 1.427.367 |
| 1. Isplate dobavljačima i dati avansi | 3006 | 1.049.302 | 1.292.841 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi | 3007 | 115.078 | 104.081 |
| 3. Plaćene kamate | 3008 | 9 | 13 |
| 4. Porez na dobitak | 3009 | 4.296 | 1.474 |
| 5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda | 3010 | 27.479 | 28.958 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II) | 3011 | 23.268 | |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I) | 3012 | | 61 |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 3013 | 5.467 | 20.084 |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | 3014 | | |
| 2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 3015 | 5.467 | 20.012 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | 3016 | | |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja | 3017 | | 72 |
| 5. Primljene dividende | 3018 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3) | 3019 | 3.471 | 10.574 |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | 3020 | | |
| 2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 3021 | 3.471 | 10.574 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | 3022 | | 0 |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II) | 3023 | 1.996 | 9.510 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I) | 3024 | | |
| V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5) | 3025 | 0 | 0 |
| 1. Uvećanje osnovnog kapitala | 3026 | | |
| 2. Dugoročni krediti (neto prilivi) | 3027 | | |
| 3. Kratkoročni krediti (neto prilivi) | 3028 | | |

| | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| 4. Ostale dugoročne obaveze | 3029 | | |
| 5. Ostale kratkoročne obaveze | 3030 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6) | 3031 | | |
| 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 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II) | 3038 | 0 | 0 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I) | 3039 | | |
| G. Svega priliv gotovine (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 1.224.899 | 1.447.390 |
| D. Svega odliv gotovine (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 1.199.635 | 1.437.941 |
| Đ. Neto priliv gotovine (3040 – 3041) | 3042 | 25.264 | 9.449 |
| E. Neto odliv gotovine (3041 – 3040) | 3043 | 0 | 0 |
| Ž. Gotovina na početku obračunskog perioda | 3044 | 39.548 | 30.099 |
| Z. Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine | 3045 | | |
| I. Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine | 3046 | | |
| J. Gotovina na kraju obračunskog perioda (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046) | 3047 | 64.812 | 39.548 |



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Metalac Home Market А.Д., Нови Сад (у даљем тексту "Друштво") је правни следбеник трговинског друштва Балкан, Нови Сад које је основано 1945. године. До 2005. године пословало је под називом Агровојводина-Металургија а.д., Нови Сад. Промена назива Друштва извршена је у 2005. години у Металац Металургија А.Д., Нови Сад. Дана 23. новембра 2016. године Друштво је променило назив из Металац Металургија у Metalac Home Market.

Друштво је регистровано за трговину на велико и мало, услуге у робном промету и спољну трговину.

Седиште Друштва је у Новом Саду, улица Бајчи Жилинског број 11. Матични број Друштва је 08033854. Порески идентификациони број Друштва (ПИБ) је 100187569.

На дан 31. децембра 2018. године Друштво је имало 124 радника (31. децембра 2017 године 117 радника).

Финансијски извештаји Друштва за годину која се завршила на дан 31.12.2018. године усвојени одлуком руководства дана 28.02.2019. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Друштво води евиденције и саставља финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије и осталом примењивом законском регулативом у Републици Србији.

У складу са Законом о рачуноводству, велика правна лица, правна лица која имају обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја (матична правна лица), јавна друштва, односно друштва која се припремају да постану јавна у складу са Законом о тржишту капитала Републике Србије, независно од величине, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима примењују Међународне стандарде финансијског извештавања, чији је превод на српски језик објавило министарство надлежно за послове финансија.

МРС, МСФИ и тумачења објављени до јуна 2012. године од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења рачуноводствених стандарда су званично преведени решењем Министарства Финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања (број решења 401-00-896/2014-16) и објављени у Службеном гласнику Републике Србије број 35 дана 27. марта 2014. године.

Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда објављени након јуна 2012. године нису били примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

Поред тога, приложени финансијски извештаји су састављени у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014 и 144/2014).

Наведени правилници који регулишу презентацију финансијских извештаја имају првенство примене у односу на захтеве које у том погледу дефинишу МСФИ који су објављени од стране Министарства финансија.

Због горе наведених одступања ови финансијски извештаји нису у складу са МСФИ.

2.2. Рачуноводствени основ

Ови финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка. Финансијски извештаји су презентовани у динарима Републике Србије (РСД) и све исказане нумеричке вредности представљене су у хиљадама динара (РСД '000), осим уколико није другачије наведено.

Друштво је у састављању приложених финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у Напомени 3.

2.3. Концепт наставка пословања

Финансијски извештаји су састављени у складу са концептом наставка пословања, који подразумева да ће Друштво наставити да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи од продаје роба признају се у моменту када значајни ризици и користи од власништва пређу на купца, уобичајено у моменту испоруке производа и робе. Приходи од услуга признају се по принципу фактурисане реализације у моменту извршења услуге.

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте, повраћаје и порезе при продаји.

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе.

Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе

3.2. Трошкови одржавања и оправки

Трошкови одржавања и оправки основних средстава се покривају из прихода обрачунског периода у коме настану.

3.3. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

Функционална и извештајна валута Друштва је Динар (РСД). Трансакције изражене у страниој валути иницијално се евидентирају у функционалној валути по званичном курсу важећем на дан сваке трансакције. Монетарна средстава и обавезе изражене у страниој валути се прерачунавају у њихову динарску противвредност по средњем курсу, важећем на дан биланса стања. Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниој валути прерачунате су по исторјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције. Немонетарне ставке вредноване по поштеној вредности изражене у страниој валути биће прерачунате применом курса важећег на дан процене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом прерачуна пословних трансакција у страним средствима плаћања и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

3.4 Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Друштво је, такође обавезно да од бруто плате запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је на основу одредби Појединачног колективног уговора у обавези да исплати запосленима отпремнине, у зависности од година рада проведених у Друштву, у висини од две зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, односно у висини просечне месечне зараде исплаћене у Друштву за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, ако је то за запосленог повољније.

Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима у зависности од дужине непрекидног рада у Друштву и то у висини од једне просечне зараде остварене у Друштву у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује јубиларна награда за 20 година непрекидног рада у Друштву, а једне и по овакве зараде за 30 година.

3.5. Порези и доприноси

3.5.1. Порез на добитак

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава применом прописане пореске стопе од 15% на основицу утврђену пореским билансом, коју представља износ добитка пре опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода, у складу са пореским прописима Републике Србије, уз умањење за прописане пореске кредите.

Закон о порезу на добитак Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дуже од десет година.

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, изузев:

- уколико одложене пореске обавезе проистичу из иницијалног признавања „goodwill-a“ или средстава и обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и, у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима где се тренутак укидања привремене разлике може контролисати и извесно је да привремена разлика неће бити укинута у догледном временском року.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Порези и доприноси (наставак)

3.5.1. Порез на добитак (наставак)

Текући порез на добитак (наставак)

Одложени порез на добитак (наставак)

Одложена пореска средства се признају за све опорезиве привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити, изузев:

- уколико су одложена пореска средства која се односе на привремене разлике настала из иницијалног признавања средстава или обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и , у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима одложена пореска средства могу се признати само до мере до које је извесно да ће привремене разлике бити укинуте у догледној будућности и да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се све привремене разлике могу искористити.

Књиговодствена вредност одложених пореских средстава преиспитује се на дан сваког биланса стања и умањује до мере до које више није извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се укупна вредност или део вредности одложених пореских средстава може искористити.

Одложена пореска средства и обавезе израчунавају се применом пореске стопе за коју се очекује да ће бити ефективна у години остварења пореских олакшица, односно измирења одложених пореских обавеза а на бази званичних пореских стопа и прописа на дан или након биланса стања. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала. Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе могу се приказати у пребијеном износу уколико постоји законом дефинисано право да се у пребијеном износу приказују текућа пореска средства и текуће пореске обавезе и уколико се одложени порези односе на истог пореског обвезника и на исту пореску јурисдикцију.

3.5.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину и друге порезе и доприносе који се плаћају према разним републичким и општинским прописима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.6. Некретнине, постројења и опрема

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности.

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Некретнине, постројења и опрема након почетног признавања исказују се по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитка због обезвређења.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

Некретнине и опрема искњижавају се из евиденције по отуђењу или када се не очекују будуће економске користи од употребе или отуђења тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа основног средства (као разлика између нето продајне вредности и нето књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

3.7. Амортизација

Процена корисног века трајања имовине, опреме и нематеријалних улагања заснива се на историјском искуству на сличним средствима, као и на предвиђеном техничком напретку и променама у економским и индустријским факторима. Адекватност процене преосталог века трајања основних средстава се анализира једном годишње на основу тренутних предвиђања. Земљиште се не амортизује. Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се применом пропорционалне методе, како би се расподелила њихова набавна или ревалоризована вредност до њихове резидуалне вредности током њиховог процењеног века трајања, као што следи:

| | <u>Корисни век у годинама</u> | <u>Стопа амортизације</u> |
|------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Нематеријална улагања | 5 | 20.0% |
| Грађевински објекти | 10 – 50 | 2.0% - 10.0% |
| Опрема | 10 | 10.0% |
| Транспортна средства | 8 | 12.5% |
| Пословни инвентар и намештај | 5 - 7 | 14.3% - 20.0% |
| Рачунарска опрема | 4 | 25.0% |

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца од датума када се средства ставе у употребу. Амортизација се не обрачунава на основна средства у припреми док средства нису спремна за своју намену.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Обезвређење некретнина, постројења и опреме

На дан састављања финансијских извештаја врши се процењивање постојања било каквих индиција о умањењу вредности средстава. Уколико постоји индиција да за неко улагање у некретнине, постројења и опрему постоји обезвређење, надокнадиви износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Књиговодствена вредност се смањује на надокнадиву вредност, а разлика се признаје као трошак (губитак по основу обезвређења средстава) на терет биланса успеха у периоду у коме је обезвређење настало. Губитак по основу обезвређења се сторнира уколико су се околности које су утицале на умањење вредности промениле.

На дан 31. децембра 2018. године, на основу процене руководства Друштва не постоје индиције да је вредност некретнина, постројења и опреме обезвређена.

3.9 Залихе

Залихе робе у магацину евидентирају се по набавним ценама, а у малопродаји по малопродајним ценама. На крају обрачунског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност алокацијом разлике у цени, израчунате на просечној основи, између набавне вредности продате робе и робе на стању на крају године.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето продајну вредност (укључујући залихе са успореним обртом, сувишне и застареле залихе). Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

3.10. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на корисника лизинга, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произлазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Друштво као давалац лизинга

Приход по основу оперативног лизинга (приход од ренти) признаје се применом линеарне методе током периода трајања лизинга. Индиректни трошкови настали у преговорима и уговарањем оперативног лизинга додају се књиговодственом износу изнајмљеног средства и признају се на пропорционалној основи током периода трајања лизинга.

Друштво као корисник лизинга

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се првобитно признају као средства Привредног друштва по садашњој вредности минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу.

Плаћање рата лизинга се распоређује између финансијских трошкова и смањења обавеза по основу обавеза лизинга са циљем постизања константне стопе учешћа у неизмирену износу обавезе. Финансијски расходи се признају одмах у билансу успеха, осим ако се директно могу приписати средствима која се оспособљавају за употребу, у којем се случају капитализују у складу са општом политиком Привредног друштва о трошковима позајмљивања.

Рате по основу оперативног лизинга се признају као трошак на линеарној основи за време трајања лизинга, осим када постоји нека друга систематска основа која боље одсликава временски шаблон трошења економских користи од изнајмљеног средства.

У случају када се одобравају лизинг олакшице, оне улазе у састав оперативног лизинга и признају се као обавеза. Укупна корист од олакшица признаје се као смањење трошкова изнајмљивања на линеарној основи, осим када постоји нека друга систематска основа која боље одсликава временску структуру трошења економских користи од изнајмљеног средства.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.11. Финансијски инструменти

Финансијска средства и финансијске обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва, од момента када се Друштво уговорним одредбама везало за инструмент. Куповина или продаја финансијских средстава признаје се применом обрачуна на датум поравнања, односно датум када је средство испоручено другој страни.

Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када је обавеза предвиђена уговором испуњена, отказана или истекла.

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешћа у капиталу пословне банке и остале дугорочне пласмане. Учешћа у капиталу банака која се котирају на берзи се почетно одмеравају по набавној вредности. Накнадно одмеравање се врши, на сваки датум биланса стања, ради усклађивања њихове вредности са тржишном вредношћу. Други дугорочни финансијски пласмани су исказани по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања се признају и евидентирају по фактурној вредности умањеној за исправку вредности за сумњива и спорна потраживања. Исправка вредности за сумњива и спорна потраживања врши се на основу процене руководства о наплативости наведених потраживања, када наплата целог или дела потраживања више није вероватна.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима у финансијским извештајима Друштва исказују се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и остала новчана средства расположива до три месеца.

Финансијске обавезе

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби. Финансијске обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закључених уговора.

Обавезе из пословања

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Обелодањивање односа са повезаним странама

За сврхе ових финансијских извештаја, правна лица се третирају као повезана уколико једно правно лице има могућност контролисања другог правног лица или врши значајан утицај на финансијске и пословне одлуке другог лица у складу са одредбама МРС 24: „Обелодањивање повезаних страна“.

Повезаним странама у смислу напред наведеног стандарда, Друштво сматра правна лица у којима има учешће у капиталу, односно правна лица са учешћем у капиталу Друштва.

Повезане стране могу улазити у трансакције које неповезане стране можда не би вршиле и трансакције са повезаним странама могу се обављати под другачијим условима и другачијим износима у односу на исте трансакције са неповезаним странама.

Друштво пружа услуге повезаним странама и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и повезаних страна регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

3.13. Сегменти пословања

Руководство Друштва је у напоменама уз финансијске извештаје извршило обелодањивање врста услуга до нивоа могућности и расположивости информација за обелодањивање. Економско окружење у којем Друштво послује је Република Србија, односно целокупан пословни приход остварује на територији Републике Србије.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

4.1. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, постројења и опреме. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.2. Исправка вредности потраживања

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од екстерних купаца и других дужника на основу процењених губитака који настају, јер дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и променама у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате.

4.3. Резервисања за судске спорове

Генерално, резервисања су у значајној мери подложна проценама. Друштво процењује вероватноћу да се нежељени случајеви могу догодити као резултат прошлих догађаја и врши процену износа који је потребан да се измири обавеза. Иако Друштво поштује начело опрезности приликом процене, с обзиром да постоји велика доза неизвесности, у одређеним случајевима стварни резултати могу одступати од ових процена.

4.4. Бенефиције запослених

Садашња вредност обавеза за отпремнине за одлазак у пензију, јубиларне награде и неискоришћене годишње одморе утврђује се актуарском проценом. Актуарска процена подразумева коришћење претпоставки везаних за дисконтну стопу, предвиђени раст зарада, стопу смртности и флукуацију запослених. При одређивању одговарајуће дисконтне стопе руководство Друштво полази од каматне стопе која би била еквивалента стопи на обвезнице Друштва. Стопа смртности је базирана на јавно доступним таблицама морталитета. Будући раст зарада базиран је на очекиваним стопама инфлације.

4.4. Фер вредност

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта.

Руководство Друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| | 2018. | 2017. |
| Повезана правна лица на домаћем тржишту (напомена 38) | 7,733 | 194,869 |
| Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | | |
| - у veleпродаји | 333,890 | 360,737 |
| - у малопродаји | 583,338 | 544,586 |
| | 917,228 | 905,323 |
| Укупно приходи од продаје робе | 924,961 | 1,100,192 |

6. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------------------------------|-------------------|---------------|
| | 2018. | 2017. |
| Приходи од закупа: | | |
| - повезана правна лица (напомена 38) | 1,810 | 1,702 |
| - остала правна лица | 10,338 | 10,228 |
| Приходи од префактурисаних трошкова закупа | | |
| остала правна лица | 769 | 2,202 |
| Пословни приходи од продаје отпада (напомена 28) | 8 | 631 |
| Остали пословни приходи | 10,454 | 8,859 |
| Укупно други пословни приходи | 23,379 | 23,622 |

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

| | У хиљадама динара | |
|-----------------------------------|-------------------|--------------|
| | 2018. | 2017. |
| Трошкови осталог материјала | 7,260 | 5,837 |
| Утрошен алат и инвентар | 834 | 1,522 |
| Укупно трошкови материјала | 8,094 | 7,359 |

8. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

| | У хиљадама динара | |
|------------------------------------------|-------------------|---------------|
| | 2018. | 2017. |
| Трошкови горива | 8,708 | 8,663 |
| Трошкови електричне енергије | 3,682 | 3,988 |
| Трошкови гаса | 1,102 | 1,487 |
| Укупно трошкови горива и енергије | 13,492 | 14,138 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| | 2018. | 2017. |
| Бруто зараде и накнаде запосленима | 88,562 | 79,933 |
| Порези и доприноси на терет послодавца | 15,525 | 14,109 |
| Накнада трошкова запосленима на службеним путовањима | 2,267 | 1,715 |
| Стипендије | 864 | 1,012 |
| Трошкови превоза | 2,968 | 2,875 |
| Резервација за обрачунате бонусе запосленима | - | 8,349 |
| Остали лични расходи | 3,521 | 3,307 |
| Трошкови зарада, накнадазарада и остали лични расходи | 113,707 | 111,300 |

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------------|-------------------|---------------|
| | 2018. | 2017. |
| Закупнине | 21,756 | 20,672 |
| Транспортне услуге: | | |
| - трећа лица | 2,148 | 2,501 |
| Трошкови одржавања | 4,395 | 4,160 |
| Трошкови реклама: | | |
| - повезана лица (напомена 38) | 6,839 | 1,974 |
| - трећа лица | 4,104 | 2,282 |
| Трошкови комуналних услуга | 1,642 | 1,723 |
| Остале услуге | | |
| - повезана лица (напомена 38) | 4,857 | 142 |
| - трећа лица | 2,080 | 7,696 |
| Укупно трошкови производних услуга | 47,821 | 41,150 |

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације су на крају 2018. године износили 12.614 хиљаде динара, а на крају 2017. године су износили 13.826 хиљада динара.

12. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови резервисања су на крају 2018. године износили 12.519 хиљаде динара (на крају 2017. године 13.826 хиљаде динара) и највећим делом се односе на судски спор са Слободном Царинском зоном а.д. Нови Сад по основу накнаде за коришћење земљишта.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------------------------|-------------------|--------------|
| | 2018. | 2017. |
| Трошкови рачуноводствених и правних услуга | 4,237 | 1,617 |
| Трошкови премије осигурања | 544 | 512 |
| Трошкови платног промета | 1,927 | 1,730 |
| Трошкови чланарина | 85 | 210 |
| Порези и таксе | 2,114 | 1,649 |
| Трошкови репрезентације | 1,059 | 675 |
| Трошкови донација | 1,539 | 1,603 |
| Остали нематеријални трошкови | 425 | 811 |
| Укупно нематеријални трошкови | 11,930 | 8,807 |

14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|
| | 2018. | 2017. |
| <i>Финансијски приходи</i> | | |
| Остали финансијски приходи | 109 | 150 |
| Приходи од камата од трећих лица | 27,190 | 31,952 |
| Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима) | 61 | 572 |
| Укупно финансијски приходи | 27,360 | 32,674 |
| <i>Финансијски расходи</i> | | |
| Расходи камата | 9 | 41 |
| Негативне курсне разлике | 6 | 347 |
| Остали финансијски расходи | 4,455 | 4,989 |
| Укупно финансијски расходи | 4,470 | 5,377 |
| Добитак из финансирања | 22,890 | 27,297 |

Остали финансијски расходи за годину која се завршава на дан 31. децембар 2018. године у укупном износу од 4,455 хиљада динара (2017: 4,989 хиљада динара) највећим делом односе се на трошкове провизије по основу синдикалне продаје.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

15. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| | 2018. | 2017. |
| Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана (напомена 28) | 4,865 | 436 |
| Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана (напомена 28) | - | (1,959) |
| | <u>4,865</u> | <u>(1,523)</u> |

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|
| | 2018. | 2017. |
| Добици од продаје основних средстава | 128 | 18,743 |
| Вишкови по попису | 57 | 152 |
| Приходи од наплаћених штета | 254 | 236 |
| Приходи од укидања резервисања | 13,574 | - |
| Остали приходи | 284 | 220 |
| Укупно остали приходи | <u>14,297</u> | <u>19,351</u> |

Добици од продаје основних средстава исказани за пословну 2017. годину у износу од 18,743 хиљаде динара највећим делом у износу од 18,654 хиљада динара се односе на добитке од продаје грађевинског објекта на Рибарском острву који је претходно издат у закуп (напомена 20).

На основу одлуке пословодства извршено је укидање резервисања из 2017. године по основу бонуса за запослене у износу 8,349 хиљада динара и провизије које Друштво плаћа РФ ПИО Београд по основу продаје робе на одложено плаћање у износу 4,989 хиљада динара.

На основу актуарског извештаја укинута је резервисање из 2017. године за јубиларне награде запосленим у износу 236 хиљада динара.

17. ОСТАЛИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------------------|-------------------|------------|
| | 2018. | 2017. |
| Мањкови | 54 | 148 |
| Губици по основу продаје основних средстава | 2 | 60 |
| Обезвређење залиха робе | - | - |
| Расходовање залиха робе | 321 | 36 |
| Трошкови јавних извршитеља | 275 | 125 |
| Остало | 320 | 34 |
| Укупно остали расходи | <u>972</u> | <u>403</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

18. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

| | У хиљадама динара | |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Порески расход периода | (3,871) | (4,503) |
| Одложени порески расход / приход периода | (98) | 1,756 |
| | <u>(3,969)</u> | <u>(2,747)</u> |

б) Усаглашавање износа пореза на добит у билансу успеха и производа добитка пре опорезивања и прописане пореске стопе

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|
| | 2018. | 2017. |
| Нето добитак пре опорезивања | <u>7,745</u> | <u>8,445</u> |
| Порез на добитак обрачунат по стопи од 15% | 1,161 | 1,267 |
| Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу | 2,710 | 2,967 |
| Порески ефекти капиталног добитка | - | 438 |
| Умањење пореза по основу запошљавања особа са инвалидитетом | - | (169) |
| | <u>3,871</u> | <u>4,503</u> |

в) Одложена пореска средства / обавезе

На дан 31. децембра 2018. по основу позитивне привремене разлике између основице по којој се некретнине и опрема признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима, исказана су одложена пореска средства у износу од 1,660 хиљада динара (2017: 1,758 хиљада динара).

19. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

| | 2018. | 2017. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Нето добитак (у хиљадама динара) | 3,776 | 5,698 |
| Просечан пондерисани број акција | <u>191,713</u> | <u>191,713</u> |
| Основна зарада по акцији (у динарима) | <u>20</u> | <u>30</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

20. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

| | У хиљадама динара | | | | | |
|---------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|----------------|-------------------------------|
| | Грађевински објекти | Опрема и остала основна средства | Основна средства у припреми | Улагања у туђа основна средства | Укупно | Нематери- јална улагања |
| Набавна вредност | | | | | | |
| Стање, 1. јануар 2017. године | 189,005 | 69,430 | 197 | 737 | 259,369 | 7,564 |
| Набавке у току године | - | - | 9,342 | - | 9,342 | - |
| Преноси | - | 8,638 | (9,331) | 693 | - | - |
| Расходовање и продаја | (19,530) | (2,109) | - | - | (21,639) | - |
| Стање, 31. децембар 2017. године | 169,475 | 75,959 | 208 | 1,430 | 247,072 | 7,564 |
| Стање, 1. јануар 2018. године | 169,475 | 75,959 | 208 | 1,430 | 247,072 | 7,564 |
| Набавке у току године | - | - | 2,898 | 191 | 3,089 | 742 |
| Преноси | - | 3,106 | (3,106) | - | - | - |
| Расходовање и продаја | - | (590) | - | - | (590) | - |
| Стање, 31. децембар 2018. године | 169,475 | 78,475 | - | 1,621 | 249,571 | 8,306 |
| Исправка вредности | | | | | | |
| Стање, 1. јануар 2017. године | 128,935 | 49,657 | - | 39 | 178,631 | 6,513 |
| Амортизација | 5,915 | 6,356 | - | 374 | 12,645 | 1,051 |
| Расходовања и продаја | (12,516) | (2,048) | - | - | (14,564) | - |
| Стање, 31. децембар 2017. године | 122,334 | 53,965 | - | 413 | 176,712 | 7,564 |
| Стање, 1. јануар 2018. године | 122,334 | 53,965 | - | 413 | 176,712 | 7,564 |
| Амортизација | 5,345 | 6,063 | - | 464 | 11,872 | 742 |
| Расходовања и продаја | - | (588) | - | - | (588) | - |
| Стање, 31. децембар 2018. године | 127,679 | 59,440 | - | 877 | 187,996 | 8,306 |
| Садашња вредност: | | | | | | |
| - 31. децембар 2018. | 41,796 | 19,035 | - | 744 | 61,575 | - |
| - 31. децембар 2017. | 47,141 | 21,994 | 208 | 1,017 | 70,360 | - |

Земљиште на коме су изграђени пословни објекти није књиговодствено евидентирано јер није утврђено право власништва нити право коришћења. У току је судски спор са Друштвом Слободна зона, Нови Сад у предмету утврђивања права коришћења земљишта. Са друге стране, по пресуди Врховног суда, Слободна зона, Нови Сад месечно издаје фактуре по основу закупа земљишта (9,894 м²) у износу од 0.55 ЕУР/м². По основу закупа земљишта Друштво је укалкулисало обавезе по основу судског спора.

Смањење на грађевинским објектима током 2017. године у износу од 19,530 хиљада динара у потпуности се односи на продају грађевинског објекта на Рибарском острву, уписаног у лист непокретности број 10038 К.О. Нови Сад. Продаја је извршена Друштву "The Pub SUR" из Новог Сада.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

21. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

| | У хиљадама динара | |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Дугорочни финансијски пласмани - Развојна банка Војводине, Нови Сад | 1,050 | 1,050 |
| Исправка вредности дугорочних финансијских пласмана (напомена 28) | (1,050) | (1,050) |
| | - | - |
| Остала дугорочна потраживања | 1,617 | 2,319 |
| Ефекат свођења осталих дугорочних финансијских пласмана на фер вредност | (296) | (430) |
| Укупно дугорочна потраживања | 1,321 | 1,889 |

Остала дугорочна потраживања исказана, на дан 31. децембра 2018. године, у износу од 1,321 хиљаду динара (31. децембар 2017. године: 1,889 хиљада динара) у потпуности се односе на потраживања од купаца физичких лица по основу куповине робе на одложено плаћање са роком доспећа дужим од годину дана. Део ових потраживања који доспева за наплату у року краћем од годину дана, обелодањен је у напомени 25.

22. ЗАЛИХЕ

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Материјал | 221 | 418 |
| Роба у промету на велико | 90,336 | 65,445 |
| Роба у промету на мало | 106,375 | 106,078 |
| | 196,711 | 171,523 |
| Исправка вредности робе (напомена 28) | (90) | (181) |
| | 196,621 | 171,342 |
| Дати аванси | 10,839 | 484 |
| Укупно залихе | 207,681 | 172,244 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

23. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Потраживања од купаца | | |
| - матична и зависна правна лица (напомена 38) | 2,487 | 4,197 |
| - у земљи | 56,563 | 74,274 |
| Укупно потраживања | 59,050 | 78,471 |
| Исправка вредности потраживања од купаца (напомена 28) | (1,284) | (5,233) |
| | 57,766 | 73,238 |
| Остала потраживања | - | 3,413 |
| Укупно потраживања по основу продаје | 57,766 | 76,651 |

| Старосна структура потраживања од купаца на 31. децембар 2018. године | | | |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|--------|
| Датум доспећа краћи од месец дана | Датум доспећа између 1 и 3 месеца | Датум доспећа између 3 месеца и годину дана | Укупно |
| 48,335 | 10,715 | - | 59,050 |
| Старосна структура потраживања од купаца на 31. децембар 2017. године | | | |
| Датум доспећа краћи од месец дана | Датум доспећа између 1 и 3 месеца | Датум доспећа између 3 месеца и годину дана | Укупно |
| 60,529 | 16,854 | 1,088 | 78,471 |

На крају 2017. године исправка вредности потраживања од купаца је износила 5,233 хиљаде динара. У току 2018 је оприходовано 3,948 хиљаде динара и на крају 2018. године исправка вредности потраживања од купаца износи 1,284 хиљаде динара.

Од укупног износа потраживања од купаца, на дан 31. децембар 2018. године, усаглашено је 90% истих у форми записника о саврењењу или оверених ИОС-а.

24. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Потраживања од запослених | 157 | 106 |
| Потраживања за више плаћен порез на добитак | 125 | 181 |
| Остало | 281 | 190 |
| Укупно друга потраживања | 563 | 477 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

25. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ У ЗЕМЉИ

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Краткорочни потрошачки кредити | 147,859 | 166,309 |
| Пренос на дугорочна потраживања (напомена 21) | (1,616) | (2,319) |
| | <u>146,243</u> | <u>163,990</u> |
| Ефекат свођења на фер вредност | | |
| - Краткорочни потрошачки кредити | (14,821) | (16,240) |
| - Пренос на дугорочна потраживања (напомена 21) | 295 | 430 |
| | <u>(14,526)</u> | <u>(15,810)</u> |
| Исправке вредности (напомена 28) | (32,188) | (33,104) |
| Укупно краткорочни кредити у земљи | <u>99,529</u> | <u>115,076</u> |

Краткорочни потрошачки кредити обухватају продају робе физичким лицима на одложено са роком отплате до петнаест месеци. Део потраживања по овом основу који доспева преко једне године је рекласификован на дугорочне финансијске пласмане (напомена 21). У зависности од рока отплате обрачунава се камата по пословној политици Друштва.

26. ОСТАЛИ КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали краткорочни финансијски пласмани, који су на дан 31. децембар 2018. године, исказани у износу од 3,360 хиљада динара (31. децембар 2017. године: 2,709 хиљада динара) садрже потраживања по основу чекова грађана чији је рок доспећа дужи од 90 дана у износу од 2,960 хиљада динара (2017: 2,309 хиљаде динара) и на дате депозите у износу од 400 хиљада динара (2017: 400 хиљада динара).

27. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Текући рачуни | | |
| - у динарима | 49,213 | 30,484 |
| - у иностраној валути | 4 | 4 |
| Остала новчана средства | 3,981 | - |
| Чекови грађана | 11,614 | 9,060 |
| | <u>64,812</u> | <u>39,548</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

28. ПРОМЕНЕ НА ИСПРАВКАМА ВРЕДНОСТИ

| | У хиљадама динара | | | | Укупно |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------|
| | Роба (напомена 22) | Дугорочни финансијски пласмани (напомена 21) | Потраживања од купаца (напомена 23) | Краткорочни финансијски пласмани (напомена 25) | |
| Стање 1. јануар 2017. године | 1,328 | 1,050 | 3,873 | 32,941 | 39,192 |
| Укидање/пренос исправке | (651) | - | - | - | (651) |
| Исправке на терет трошкова текућег периода | - | - | 1,361 | 598 | 1,959 |
| Наплаћена исправљена потраживања | - | - | (1) | (435) | (436) |
| Продаја у току године | (617) | - | - | - | (617) |
| Остало | 121 | - | - | - | 121 |
| Стање на крају године, 31. децембар 2017. године | 181 | 1,050 | 5,233 | 33,104 | 39,568 |
| Стање 1. јануар 2018. године | 181 | 1,050 | 5,233 | 33,104 | 39,568 |
| Укидање/пренос исправке | - | - | - | - | - |
| Исправке на терет трошкова текућег периода (напомена 15) | - | - | - | - | - |
| Наплаћена исправљена потраживања (напомена 15) | - | - | (3,949) | (916) | (4,865) |
| Продаја у току године (напомена 5) | (90) | - | - | - | (90) |
| Остало | - | - | - | - | - |
| Стање на крају године 31. децембар 2018. године | 91 | 1,050 | 1,284 | 32,188 | 34,613 |

29. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења су на крају 2018. године износила 854 хиљаде динара, а на крају 2017. године 2,119 хиљаде динара и односе се на ПДВ обрачунат на бази примљених аванса и улазног ПДВ који нисмо могли да користимо у 2018 години.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

30. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва, на дан 31. децембра 2018. и 2017. године састоји се од 191,713 акција номиналне вредности 600 динара по акцији, са следећом власничком структуром:

| | Број акција | Број гласова | У хиљадама динара | |
|---------------------------------|----------------|-----------------|--------------------|----------------|
| | | | Вредност акција | % учешћа |
| Акционари - физичка лица | 27,855 | 27,855 | 16,714 | 14.55% |
| Акције у поседу правних лица | 160,550 | 160,550 | 96,330 | 83.73% |
| - Металац а.д., Горњи Милановац | 157,894 | 157,894 | 94,736 | 82.36% |
| - Остали акционари | 2,656 | 2,656 | 1,594 | 1.37% |
| Збирни кастоди рачун | 3,308 | 3,308 | 1,984 | 1.72% |
| | 191,713 | 191,713 | 115,028 | 100.00% |

Табела промена на

| | Акцијски капитал | Остали капитал | Актуарски губици | У хиљадама динара | |
|-----------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| | | | | Добитак | Укупно |
| Стање, 1. јануара 2017. године | 115,028 | 3,666 | (2,787) | 80,180 | 196,087 |
| Добитак текуће године | - | - | - | 5,698 | 5,698 |
| Стање, 31. децембра 2017. године | 115,028 | 3,666 | (2,787) | 85,878 | 201,785 |
| Стање, 1. јануара 2018. године | 115,028 | 3,666 | (2,787) | 85,878 | 201,785 |
| Добитак текуће године | - | - | - | 3,776 | 3,776 |
| Стање, 31. децембра 2018. године | 115,028 | 3,666 | (2,787) | 89,654 | 205,561 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

31. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања исказана на дан 31. децембра 2018. године у износу од 49,527 хиљада динара (31. децембра 2017. године 37,699 хиљаде динара) односе се на резервисања по основу отпремнина, јубиларних награда и судских спорова. Приликом обрачуна садашње вредности бенефиција запослених, на дан 31. децембар 2018. године коришћене су следеће претпоставке:

- За отпремнине две просечне зараде у РС,
- за јубиларне награде једна и једна и по просечна зарада
- очекивани раст зарада од 2%
- дисконтна стопа од 4.5%

Промене на дугорочним резервисањима за отпремнине, јубиларне награде и судске спорове у току 2018. и 2017. године су приказане у следећој табели:

| | У хиљадама динара | | | |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------|
| | Отпремнина | Јубиларне награде | Судски спорови | Укупно |
| Стање, 1. јануар 2017. године | 6,779 | 4,443 | 14,110 | 25,332 |
| Резервисања у току године | 563 | 95 | 12,597 | 13,255 |
| Исплате у току године | (527) | (361) | - | (888) |
| Стање, 31. децембар 2017. године | 6,815 | 4,177 | 26,707 | 37,699 |
| Стање, 1. јануар 2018. године | 6,815 | 4,177 | 26,707 | 37,699 |
| Резервисања у току године | 942 | - | 11,577 | 12,518 |
| Укидања у току године | | (236) | (57) | (236) |
| Исплате у току године | (150) | (248) | - | (398) |
| Стање, 31. децембар 2018. године | 7,607 | 3,693 | 38,227 | 49,527 |

Резервисања за потенцијалне губитке по основу судских спорова које је Друштво формирало у току 2018. године у износу од 11,520 хиљада динара у потпуности се односи на тужбу која је покренута у току 2018. године од стране Слободне царинске зоне а.д., Нови Сад за накнаду коришћења земљишта у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2017 и 01.јула до 31.децембра 2015. године (напомена 42). Резервисања за судске спорове формирају се у износу који одговара најбољој процени руководства Друштва у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире. По мишљењу руководства, након одговарајућих правних консултација, исход тих судских спорова неће довести до значајнијих губитака преко износа за које је извршено резервисање на дан 31. децембра 2018. године.

32. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

Примљени аванси су на крају 2018 године износили 7.530 хиљада динара, док су на крају 2017 износили 3.718 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

33. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Обавезе према добављачима: | | |
| - Добављачи, повезана правна лица (напомена 38) | 116,152 | 162,415 |
| - Добављачи у земљи | 100,394 | 42,961 |
| - Остале обавезе из пословања | 1,258 | 572 |
| Укупно обавезе из пословања | <u>217,804</u> | <u>205,948</u> |

34. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Обавезе за зараде и накнаде зарада | 4,771 | 9,342 |
| Обавезе за порезе и доприносе | 3,431 | 6,232 |
| Остале обавезе | 1,915 | 1,651 |
| Укупно остале краткорочне обавезе | <u>10,117</u> | <u>17,225</u> |

35. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

| | У хиљадама динара | |
|------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Накнада за заштиту животне средине | 13 | 19 |
| Обавезе за порез на добит | 2,244 | 2,619 |
| Укупно обавезе за остале порезе, доприносе и дажбине | <u>2,257</u> | <u>2,638</u> |

36. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Обрачунат приход будућег периода | - | 2,146 |
| Остала пасивна временска разграничења | 1,634 | 4,989 |
| Разграничени порез на додату вредност | - | 87 |
| Укупно пасивна временска разграничења | <u>1,634</u> | <u>7,222</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

37. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА / ПАСИВА

| | У хиљадама динара | |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Туђа роба у комисионој продаји | 43,481 | 40,074 |
| Дате гаранције | 10,000 | 10,000 |
| Остала ванбилансна евиденција | 4,020 | 4,020 |
| Укупно ванбилансна актива/пасива | 57,501 | 54,094 |

38. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ СТРАНАМА

Салда потраживања и обавеза произашла из трансакција обављених са повезаним правним лицима приказана су у наредној табели:

а) Потраживања и обавезе

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Потраживања | | |
| <i>Купци у земљи (напомена 23)</i> | | |
| - Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 619 | 3,931 |
| - Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 1,737 | 71 |
| - Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац | 11 | 11 |
| - Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац | 11 | 18 |
| - Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац | 109 | 166 |
| Укупно потраживања | 2,487 | 4,197 |
| Обавезе | | |
| <i>Добављачи у земљи (напомена 33)</i> | | |
| - Металац а.д., Горњи Милановац | 11,071 | 10 |
| - Металац Дигитал д.о.о., Горњи Милановац | 89 | 99 |
| - Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац | 22,066 | 33,171 |
| - Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац | 1,877 | 1,813 |
| - Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 618 | 47,737 |
| - Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 76,909 | 75,669 |
| - Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац | 3,522 | 3,916 |
| Укупно обавезе | 116,152 | 162,415 |
| Обавезе, нето | (113,665) | (158,218) |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

38. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ СТРАНАМА (наставак)

Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним правним лицима приказан је у наредном прегледу:

б) Приходи и расходи

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| | 2018. | 2017. |
| Приходи | | |
| <i>Приходи од продаје (напомена 5)</i> | | |
| - Металац а.д., Горњи Милановац | 126 | - |
| - Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац | 666 | 1,142 |
| - Металац Пролетер, Горњи Милановац | - | 19 |
| - Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 4,747 | 168,195 |
| - Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 2,005 | 24,450 |
| - Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац | 34 | 988 |
| - Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац | 155 | 75 |
| | <u>7,733</u> | <u>194,869</u> |
| <i>Други пословни приходи - закуп (напомена 6)</i> | | |
| - Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 1,810 | 1,702 |
| <i>Други пословни приходи - префактурисани трошкови штампања каталога</i> | | |
| Металац а.д. Горњи Милановац | | |
| Металац Принт д.о.о. Горњи Милановац | | |
| - Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац | 170 | 129 |
| - Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац | 89 | 97 |
| - Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 1,383 | 968 |
| - Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац | 713 | 703 |
| - Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | - | 1,139 |
| | <u>2,355</u> | <u>3,036</u> |
| Укупно приходи | <u>11,898</u> | <u>199,607</u> |
| Расходи | | |
| <i>Набавна вредност продате робе</i> | | |
| - Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац | 25,940 | 23,543 |
| - Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 43,184 | 202,866 |
| - Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 148,772 | 166,438 |
| - Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац | 51,516 | 48,953 |
| - Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац | 38,550 | 51,869 |
| | <u>307,962</u> | <u>493,669</u> |
| <i>Трошкови рекламе (напомена 10):</i> | | |
| - Металац а.д., Горњи Милановац | 5,000 | 142 |
| Металац Посуђе доо Горњи Милановац | 7 | - |
| Металац Дигитал доо Горњи Милановац | 508 | - |
| - Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 1,325 | 2,249 |
| | <u>6,840</u> | <u>2,391</u> |
| <i>Трошкови информатичких услуга (напомена 10):</i> | | |
| - Металац а.д., Горњи Милановац | 4,857 | - |
| | <u>4,857</u> | <u>-</u> |
| <i>Трошкови рачуноводства (напомена 10)</i> | | |
| Металац ад Горњи Милановац | 3,000 | - |
| <i>Трошкови режијског материјала и резервних делова</i> | | |
| - Металац а.д., Горњи Милановац | 1 | - |
| | <u>1</u> | <u>-</u> |
| Укупно расходи | <u>322,660</u> | <u>496,060</u> |
| Расходи, нето | <u>(310.762)</u> | <u>(296,453)</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Структура капитала Друштва састоји се од готовине и готовинских еквивалената и капитала који се приписује власницима, а који укључује акцијски капитал и нераспоређени добитак.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

На дан 31. децембар 2018. године Друштво нема исказана дуговања по основу дугорочних кредита и краткорочних финансијских обавеза.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

| | У хиљадама динара | |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Финансијска средства | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 1,321 | 1,889 |
| Краткорочни финансијски пласмани | 102,889 | 117,785 |
| Потраживања од купаца | 57,766 | 73,238 |
| Потраживања по основу продаје – платне картице | - | 3,413 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 64,812 | 39,548 |
| | <u>226,788</u> | <u>235,873</u> |
| Финансијске обавезе | | |
| Обавезе према добављачима | <u>217,804</u> | <u>205,948</u> |
| | <u>217,804</u> | <u>205,948</u> |

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања Друштва и обавезе према добављачима чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курса страних валута и промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе осетљивости. Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

Друштво је изложено девизном ризику првенствено преко готовине и готовинских еквивалената, потраживања од купаца, дугорочних кредита и обавеза према добављачима који су деноминирани у страниој валути. Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великој мери зависи од мера владе у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у страниој валути на датум извештавања у Друштву биле су следеће:

| | Средства | | Обавезе | |
|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. | 31. децембар 2017. | 31. децембар 2016. |
| EUR | 29 | 29 | - | - |
| USD | 10 | 10 | - | - |

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (EUR) и америчког долара (USD). Извршена је анализа осетљивости Друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дату страну валуту. Стопа осетљивости се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само неизмирена потраживања и обавезе исказане у страниој валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Како је износ средстава и обавеза деноминираних у страниој валути нематеријалан, то ни промена курса валуте навише / наниже не би значајно утицала на исказан резултат Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

| | У хиљадама динара | |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Финансијска средства | | |
| <i>Некаматносна</i> | | |
| Потраживања од купаца | 57,766 | 73,238 |
| Потраживања по основу продаје – платне картице | - | 3,413 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 64,812 | 39,548 |
| Краткорочни финансијски пласмани | 3,360 | 2,710 |
| | <u>125,938</u> | <u>118,909</u> |
| <i>Фиксна каматна стопа</i> | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 1,321 | 1,889 |
| Краткорочни финансијски пласмани | 99,529 | 115,075 |
| | <u>100,850</u> | <u>116,964</u> |
| | <u>226,788</u> | <u>235,873</u> |
| Финансијске обавезе | | |
| <i>Некаматносне</i> | | |
| Обавезе према добављачима | 217,804 | 205,948 |
| | <u>217,804</u> | <u>205,948</u> |

Друштво није изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе обзиром да нема средства и обавезе са варијабилном каматном стопом. Овај ризик зависи од финансијског тржишта, те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца као и по финансијским пласманима који представљају продају на одложено плаћање до 15 месеци.

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембар 2018. године приказана је у табели која следи:

| | У хиљадама динара | | |
|---------------------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| | Бруто изложеност | Исправка вредности | Нето изложеност |
| Недоспела потраживања од купаца | 148,804 | 14,820 | 133,984 |
| Доспела, исправљена потраживања од купаца | 33,472 | 33,472 | - |
| Доспела, неисправљена потраживања од купаца | 27,992 | - | 27,992 |
| | <u>210,268</u> | <u>48,292</u> | <u>161,976</u> |

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембар 2017. године приказана је у табели која следи

| | У хиљадама динара | | |
|---------------------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| | Бруто изложеност | Исправка вредности | Нето изложеност |
| Недоспела потраживања од купаца | 184,624 | 16,240 | 168,384 |
| Доспела, исправљена потраживања од купаца | 38,337 | 38,337 | - |
| Доспела, неисправљена потраживања од купаца | 27,942 | - | 27,942 |
| | <u>250,903</u> | <u>54,577</u> | <u>196,326</u> |

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2018. године у бруто износу од 148,804 хиљада динара (2017: 184,624 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје робе из продајног асортимана. Наведена бруто вредност овог потраживања је умањена за износ укалкулисане будуће камате у износу од 14,820 хиљада динара. Просечно време наплате потраживања у 2018. години износи 70 дана (2017. године: 67 дана).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 33,472 хиљаде динара (2017: 38,337 хиљада динара), за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

Дospelа, неисправљена потраживања од купаца

Друштво је на дан састављања финансијских извештаја исказало доспела неисправљена потраживања у износу од 27,992 хиљаде динара (2017: 27,942 хиљаде динара). Друштво обезвређује потраживања и краткорочне финансијске пласмане уколико је прошло више од 60 дана од датума доспећа, а да није било наплате истих. На 31. децембар 2018. и 31. децембар 2017. сва потраживања и пласмани старији од 60 дана су исправљени, док преостала доспела потраживања углавном спадају у категорију до 30 дана застарелости. Обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената руководство Друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2018. године исказане су у износу од 217,804 хиљаде динара (2017: 205,948 хиљаде динара) при чему се највећи део односи на обавезе по основу набавке робе од повезаних правних лица. Повезана правна лица и остали добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирују у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2018. године износи 74 дана (у току 2017. године 62 дана).

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва као и управљањем ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживања наплати.

Доспећа финансијских средстава

| | Мање од месец дана | 1-3 месеца | Од 3 месеца до једне године | У хиљадама динара 31. децембар 2018. | | |
|----------------------|--------------------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|----------------|
| | | | | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | Укупно |
| Некаматносна | 111,894 | 10,684 | 3,360 | - | - | 125,938 |
| Фиксна каматна стопа | 17,350 | 27,451 | 54,680 | 1,369 | - | 100,850 |
| - камата | 2,362 | 5,696 | 6,466 | 296 | - | 14,820 |
| | <u>131,606</u> | <u>43,831</u> | <u>64,506</u> | <u>1,665</u> | <u>-</u> | <u>241,608</u> |

| | Мање од месец дана | 1-3 месеца | Од 3 месеца до једне године | У хиљадама динара 31. децембар 2017. | | |
|----------------------|--------------------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|----------------|
| | | | | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | Укупно |
| Некаматносна | 100,968 | 16,855 | 1,086 | - | - | 118,909 |
| Фиксна каматна стопа | 19,551 | 34,405 | 61,014 | 1,994 | - | 116,964 |
| - камата | 2,450 | 4,230 | 9,560 | 430 | - | 16,670 |
| | <u>122,969</u> | <u>55,490</u> | <u>71,660</u> | <u>2,424</u> | <u>-</u> | <u>252,543</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталих на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

Доспећа финансијских обавеза

| | У хиљадама динара 31. децембар 2018. | | | | |
|--------------|-----------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------------|
| | Мање од месец дана | 1-3 месеца | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година Укупно |
| Некаматносна | 91,123 | 89,177 | 37,504 | - | - |
| | <u>91,123</u> | <u>89,177</u> | <u>37,504</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

| | У хиљадама динара 31. децембар 2017. | | | | |
|--------------|-----------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------------|
| | Мање од месец дана | 1-3 месеца | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година Укупно |
| Некаматносна | 85,536 | 84,763 | 35,649 | - | - |
| | <u>85,536</u> | <u>84,763</u> | <u>35,649</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембар 2018. године и 31. децембар 2017. године.

| | 31. децембар 2018. | | У хиљадама динара 31. децембар 2017. | |
|---------------------------------------------------|----------------------------|-----------------|-----------------------------------------|-----------------|
| | Књиговодствена вредност | Фер вредност | Књиговодствена вредност | Фер вредност |
| Финансијска средства | | | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 1,321 | 1,321 | 1,889 | 1,889 |
| Краткорочни финансијских пласмани | 102,889 | 102,889 | 117,785 | 117,785 |
| Потраживања од купаца | 57,766 | 57,766 | 73,238 | 73,238 |
| Потраживања по основу продаје – платне картице | - | - | 3,413 | 3,413 |
| Потраживања за камату | - | - | - | - |
| Готовина и готовински еквиваленти | 64,812 | 64,812 | 39,548 | 39,548 |
| | <u>226,788</u> | <u>226,788</u> | <u>235,873</u> | <u>235,873</u> |
| Финансијске обавезе | | | | |
| Обавезе према добављачима | 217,804 | 217,804 | 205,948 | 205,948 |
| | <u>217,804</u> | <u>217,804</u> | <u>205,948</u> | <u>205,948</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Фер вредност финансијских инструмената (наставак)

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

Наредна табела представља анализу финансијских инструмената који су вредновани након почетног признавања по фер вредности, груписаних у нивое од 1 до 3 у зависности од степена могућности процене фер вредности.

- Ниво 1 одмеравања фер вредности произилази из котиране тржишне вредности (некориговане) на активним тржиштима за идентичну имовину и обавезе.
- Ниво 2 одмеравања фер вредности произилази из улазних параметара, различитих од котиране тржишне вредности обухваћене Нивоом 1 а које су видљиве из средстава или обавеза директно (на пример цена) или индиректно (на пример проистекло из цене).
- Ниво 3 одмеравања фер вредности произилази из техника процењивања које укључују улазне параметре за финансијска средства или обавезе, а који представљају податке који се не могу наћи на тржишту (неистражени улазни параметри).

| | У хиљадама динара 31. децембар 2018. | | | |
|----------------------------------|-----------------------------------------|--------|---------|---------|
| | Ниво 1 | Ниво 2 | Ниво 3 | Укупно |
| Финансијска средства | | | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | - | - | 1.321 | 1.321 |
| Краткорочни финансијски пласмани | - | - | 102.889 | 102.889 |
| Укупно | - | - | 104,210 | 104.210 |

Друштво је извршило свођење на фер вредност краткорочних финансијских пласмана који се односе на кредитирање продаје робе до девет месеци, методом дисконтовања новчаних токова, за износ камате која је укалкулисана у продајну цену производа а која износи од 1% до 2% месечно.

Није било трансфера између нивоа 1, 2 и 3 у периоду финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

40. ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАКУПА

Отказиви оперативни лизинг (закуп) односи се на узимање у закуп пословног простора од правних и физичких лица. Плаћања доспелих обавеза признају се као пословни расходи периода.

Обавезе по основу отказивих уговора о оперативном лизингу су следеће:

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------|-------------------|---------------|
| | 2018. | 2017. |
| Пословни простор: | | |
| Уговори на одређено време | | |
| - од једне до пет година | 21,756 | 20,672 |
| | <u>21,756</u> | <u>20,672</u> |

41. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

У складу са новим одредбама Закона о порезу на добит током 2013. године на снагу је ступио Правилник о трансферним ценама и методама које се примењују по принципу „ван дохвата руке“ при утврђивању цена трансакција међу повезаним странама. У складу са овим Законом и Правилником, Друштва су у обавези да до 28. јуна 2019. године, заједно са пореским билансом за 2018. годину предају и студију трансферних цена.

С обзиром да Друштво има значајне трансакције са повезаним странама, у тренутку састављања финансијских извештаја за 2018. годину Друштво је у процесу припремања студије трансферних цена. На основу прелиминарних налаза, руководство Друштва не очекује корекције финалног пореског биланса по основу трансакција са повезаним странама.

С обзиром да се тумачења пореских закона од стране пореских и других власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу разликовати од тумачења руководства Привредног друштва постоји неизвесност да ли су тумачења руководства Привредног друштва и пратећа документација довољне, и да ли одговарају захтевима и тумачењима пореских и других органа. Руководство Привредног друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Привредног друштва.

42. СУДСКИ СПОРОВИ

Против Друштва је покренут судски спор од стране Слободне царинске зоне а.д., Нови Сад по основу накнаде за коришћење земљишта. Друштво је у финансијским извештајима извршило резервисање за потенцијалне губитке по овом основу у износу од 38,227 хиљада динара. Коначан исход претходно наведеног спора није могуће предвидети са сигурношћу те су процене руководства да Друштво неће бити изложено додатним потенцијалним обавезама које могу угрозити пословање у наредном периоду.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

43. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви девиза, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

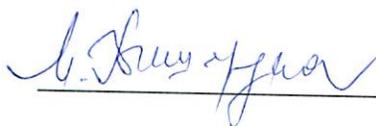
| | 31. децембар 2018. | У динарима 31. децембар 2017. |
|-----|-----------------------|-------------------------------------|
| ЕУР | 118.1946 | 118.4727 |
| УСД | 103,3893 | 99.1155 |

44. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

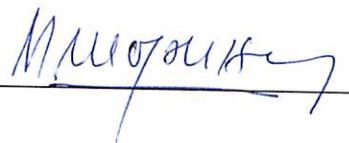
Није било значајних догађаја после датума извештајног периода који би захтевали корекције или обелодањивање у напоменама уз приложене финансијске извештаје за 2018. годину.

У Новом Саду, 28. фебруар 2019. године

Шеф рачуноводства




Законски заступник



METALAC HOME MARKET
A.D., NOVI SAD

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O
POSLOVANJU

OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Poslovno ime: Metalac Home Market Akcionarsko Društvo

Sediste I adresa: Bajči Žilinskog 11, Novi Sad, Republika Srbija

Matični broj: 08033854

Pib: 100187569

Web sajt : www.metalac.homemarket.rs

Email adresa: office@metalac.homemarket.co.rs

Broj i datum rešenja o upisu u Registar privrednih društava: BD.7366/2005 01.03.1991.

Delatnost: 04690 - Nespecijalizovana trgovina na veliko

OSNIVANJE I DELATNOST

Metalac Home Market a.d. Novi Sad je pravni sledbenik trgovinskog Društva Balkan, Novi Sad koje je osnovano 1945. godine. Do 2005. godine poslovalo je pod nazivom Agrovojvodina Metalurgija a.d. Novi Sad. Promena naziva Društva izvršena je u 2005. godini u Metalac Metalurgija a.d. Novi Sad, a u novembru 2016. godine iz Metalac Metalurgija u Metalac Home Market a.d. Novi Sad.

Društvo je registrovano za trgovinu na veliko i malo, usluge u robnom prometu i spoljnu trgovinu.

Osnovna delatnost Društva je prvenstveno trgovina na domaćem tržištu proizvodima (matičnog društva) Metalac grupe, ali i drugim kućnim aparatima. Dominantni programi su posuđe, bojleri, sudopere, bela tehnika, grejna tela.

Broj zaposlenih: Na dan 31.12.2018. godine Društvo je imalo 124 radnika, a na 31.12.2017. godine 117 radnika.

AKCIJE

Broj akcionara: 154

Vrednost osnovnog kapitala: Akcijski kapital Metalac Home Market a.d. iskazan je u 191,713 običnih akcija nominalne vrednosti 600 dinara.

Obračunska vrednost akcije na dan 31.12.2018. godine je 1.072,23 dinara (2017. godine 1.052,53 dinara), a tržišna kapitalizacija 153,370,400 dinara. Dobit po akciji 19.69 dinara (2017. godine 29.72 dinara).

Akcijama Metalac Home Market a.d. trguje se u okviru Standard Listinga Beogradske berze metodom preovlađujuće cene. U 2018. godini nije bilo trgovanja akcijama Metalac Home Market a.d., ni otkupa sopstvenih akcija.

Struktura vlasništva na dan 31.12.2018.godine:

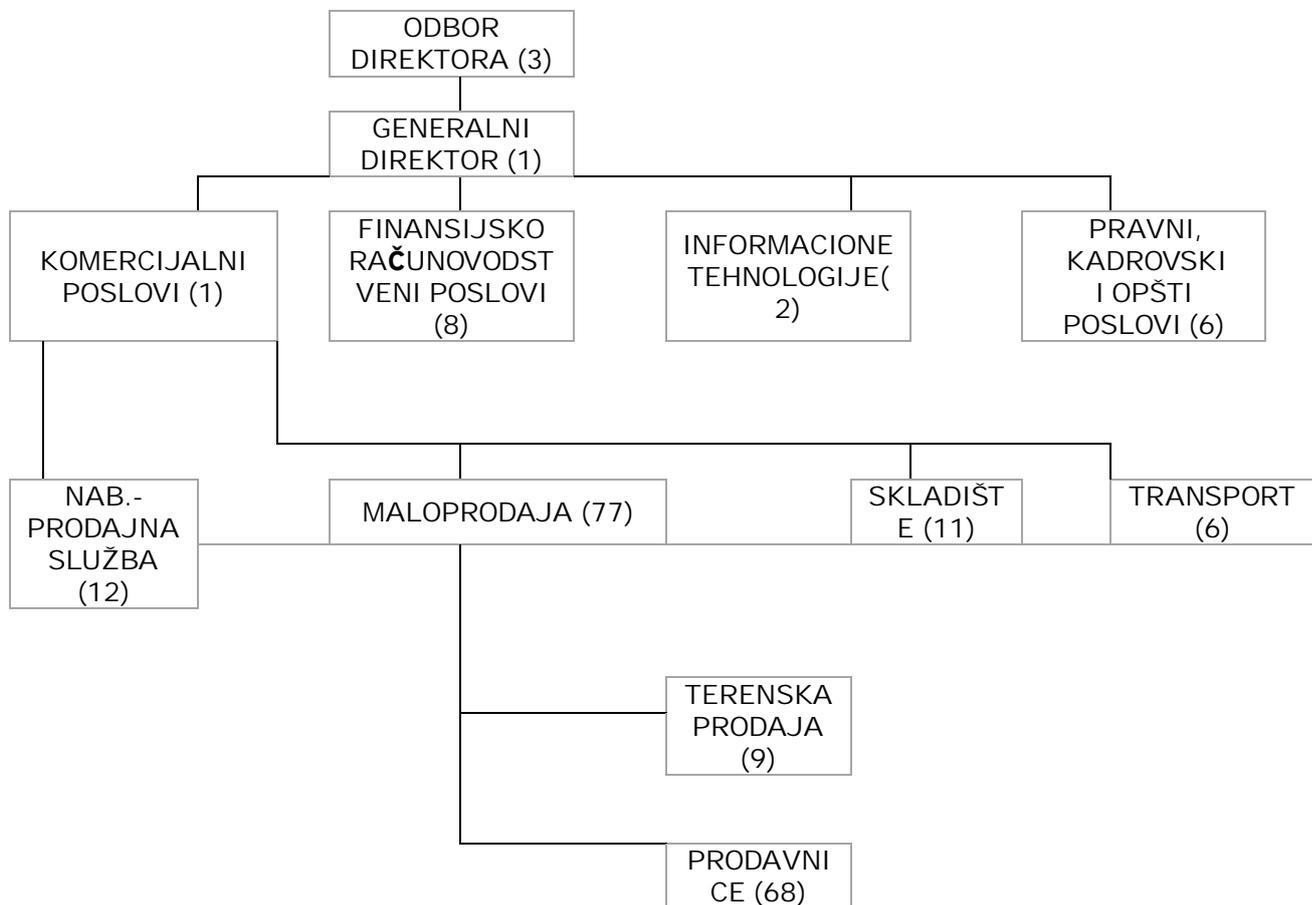
| | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Akcije u vlasništvu fizičkih lica | 27,855 | 14.53% |
| Akcije u vlasništvu pravnih lica | 160,550 | 83.74% |
| Zbirni odnosno kastodi račun | 3,308 | 1.73% |
| Ukupno | 191,713 | 100.00% |

Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija:

| | Akcionar | broj akcija | % od ukupne emisije |
|----|----------------------------------|-------------|---------------------|
| 1 | METALAC AD GORNJI MILANOVAC | 157,894 | 82.35957 |
| 2 | OVER ATLANTIC HOLDING AD BEOGRAD | 2,335 | 1.21797 |
| 3 | BRANKOV MIODRAG | 2,000 | 1.04323 |
| 4 | DAMJANOVIĆ MILAN | 982 | 0.51222 |
| 5 | UNICREDIT BANK SRBIJA AD | 956 | 0.49866 |
| 6 | VOJVODANSKA BANKA AD NOVI SAD | 896 | 0.46737 |
| 7 | KAČANSKI BRANKO | 876 | 0.45693 |
| 8 | MARIĆ PAVO | 795 | 0.41468 |
| 9 | RADONJIĆ JELKA | 754 | 0.39330 |
| 10 | TRNINIĆ PETAR | 704 | 0.36722 |

Podaci o zavisnim pravnim licima: Društvo nema zavisnih pravnih lica, ni ogranaka.

ORGANIZACIONA ŠEMA
METALAC HOME MARKET A.D.



APOSLENI

Na kraju 2018. godine u Metalac Home Marketu je bilo zaposleno 124 radnika, dok je na kraju 2017. godine bilo 117 zaposlenih.

BROJ I KVALIFIKACIONA STRUKTURA

| kvalifikacija | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---------------|------------|------------|
| VII 2 | - | - |
| VIII1 | 15 | 15 |
| VI | 8 | 8 |
| V | - | - |
| IV | 70 | 67 |
| III | 27 | 23 |
| II | 2 | 2 |
| I | 2 | 2 |
| UKUPNO | 124 | 117 |

STAROSNA I POLNA STRUKTURA

| STAROST | POL | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------|-----|------------|------------|
| -20 | M | 1 | 1 |
| | Ž | - | - |
| 21-30 | M | 6 | 3 |
| | Ž | 6 | 4 |
| 31-40 | M | 15 | 16 |
| | Ž | 27 | 21 |
| 41-50 | M | 4 | 8 |
| | Ž | 33 | 29 |
| 51-60 | M | 13 | 13 |
| | Ž | 17 | 17 |
| 61- | M | 2 | 4 |
| | Ž | - | 1 |
| UKUPNO | M | 41 | 45 |
| | Ž | 83 | 72 |
| Ukupno zaposl. | | 124 | 117 |

FLUKTUACIJA ZAPOSLENIH

| | I-XII2018 | | | I-XII 2017 | |
|--------|-----------|------------|--------|------------|------------|
| Prijem | Raskid | | prijem | | |
| novih | prelaz u | Odlazak iz | novih | prelaz u | Odlazak iz |
| | drugo ZD | Društva | | drugo ZD | Društva |
| 33 | - | 26 | 33 | - | 33 |

BRUTO ZARADE

| | I-XII 2018 | | | I-XII 2017 | |
|---------|------------|--------|---------|------------|--------|
| Zarada | ukupan | % | Zarada | ukupan | % |
| | prihod | učešća | | prihod | učešća |
| 113,707 | 995,485 | 11.42 | 111,300 | 1,176,759 | 9.46 |

STIPENDIRANJE STUDENATA

| | 2018 | 2017 |
|---------------|------|-------|
| broj stipend. | | |
| studenata | 14 | 12 |
| troškovi | | |
| stipendiranja | 864 | 1,012 |

Metalac Home Market a.d. nastoji da zaposlenim radnicima obezbedi dobre uslove za rad, zaštitu na radu, mogućnost usavršavanja i obrazovanja.

FINANSIJSKI SEGMENT POSLOVANJA

BILANS USPEHA

| | 31. decembar 2018. | 31. decembar 2017 | % |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------|
| POSLOVNI PRIHODI | 948,477 | 1,124,298 | 84.36 |
| Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu-vp kupci | 333,890 | 360,737 | 92.56 |
| Prihodi od prodaje robe vp-matičnim pravnim licima | 7,733 | 194,869 | 3.97 |
| Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu-veleprodaja | 341,623 | 555,606 | 61.49 |
| Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu-maloprodaja | 583,338 | 544,586 | 107.12 |
| Prihodi od prodaje | 924,961 | 1,100,192 | 84.07 |
| Ostali poslovni prihodi | 23,516 | 24,106 | 97.55 |
| POSLOVNI RASHODI | 981,812 | 1,160,575 | 84.60 |
| Nabavna vrednost prodate robe | 762,121 | 950,862 | 80.15 |
| Prihod od aktiviranja ucinaka i robe | (486) | (562) | 86.48 |
| Materijal i energija | 21,586 | 21,497 | 100.41 |
| Bruto zarade i ostala licna primanja | 113,707 | 111,300 | 102.16 |
| Troskovi amortizacije | 12,614 | 13,695 | 92.11 |
| Ostali rezervisanja | 12,519 | 13,826 | 90.55 |
| Ostali poslovni rashodi | 59,751 | 49,957 | 119.60 |
| POSLOVNI DOBITAK | | | |
| POSLOVNI GUBITAK | (33,335) | (36,277) | |
| FINANSIJSKI PRIHODI | 27,360 | 32,674 | 83.74 |
| Kamata | 27,190 | 31,952 | 85.10 |
| Ostali finansijski prihodi | 170 | 722 | 23.55 |
| FINANSIJSKI RASHODI | 4,470 | 5,377 | 83.13 |
| Kamata | 9 | 41 | 21.95 |
| Ostali finansijski rashodi | 4,461 | 5,336 | 83.60 |
| OSTALI PRIHODI | 19,162 | 19,787 | 96.84 |
| OSTALI RASHODI | 972 | 2,362 | 41.15 |
| DOBITAK PRE OPOREZIVANJA | 7,745 | 8,445 | 91.71 |
| GUBITAK PRE OPOREZIVANJA | | | |
| PORESKI RASHOD PERIODA | 3,871 | 4,503 | 85.96 |
| ODLOZEN PORESKI PRIHOD | 98 | 1,756 | 5.58 |
| NETO DOBIT/GUBITAK | 3,776 | 5,698 | 66.27 |
| ZARADA PO AKCIJI | 19.69 | 29.72 | 66.25 |

BILANS STANJA

| | 31. decembar 2018 | 31. decembar 2017 | % |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| AKTIVA | | | |
| Stalna imovina | 62,896 | 72,249 | 87.05 |
| Nematerijalna ulaganja | | | |
| Nekretnine,postrojenja i oprema | 61,575 | 70,360 | 87.51 |
| Ostala dugoročna potraživanja | 1,321 | 1,889 | 69.93 |
| Obrtna imovina | 434,565 | 408,824 | 106.30 |
| Zalihe robe | 196,842 | 171,760 | 114.60 |
| Dati avansi | 10,839 | 484 | 2,239.46 |
| Potraživanja | 57,765 | 76,651 | 80.55 |
| Ostala potraživanja | 564 | 477 | 118.23 |
| Kratkorocni finansijski plasmani | 102,889 | 117,785 | 87.35 |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 64,812 | 39,548 | 163.88 |
| PDV i AVR | 854 | 2,119 | 40.30 |
| Odložena poreska sredstva | 1,660 | 1,758 | 94.43 |
| UKUPNA AKTIVA | 499,121 | 482,831 | 103.37 |
| Vanbilansna aktiva | 57,501 | 54,094 | 106.30 |
| PASIVA | | | |
| Kapital i rezerve | 205,561 | 201,785 | 101.87 |
| Akcijski kapital | 115,028 | 115,028 | 100.00 |
| Ostali kapital | 3,666 | 3,666 | 100.00 |
| Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata | (2,787) | (2,787) | 100.00 |
| Nerasporedjeni dobitak | 89,654 | 85,878 | 104.40 |
| Dugorocne obaveze | 49,527 | 37,699 | 131.37 |
| Dugorocna rezervisanja | 49,527 | 37,699 | 131.37 |
| Kratkorocne obaveze | 244,033 | 243,347 | 100.28 |
| Obaveze iz poslovanja | 217,804 | 205,948 | 105.76 |
| Ostale kratkorocne obaveze | 10,117 | 17,225 | 58.73 |
| Primljeni avansi,depoziti, kaucije | 7,530 | 3,718 | 202.53 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - |
| Obaveze po osn. PDV-a i ostal poreza | 6,339 | 13,837 | 45.81 |
| Obaveze po osnovu poreza na dobit | 2,243 | 2,619 | 85.64 |
| Odložene poreske obaveze | - | - | - |
| UKUPNA PASIVA | 499,121 | 482,831 | 103.37 |
| Vanbilansna pasiva | 57,501 | 54,094 | 106.30 |

FINANSIJSKI POKAZATELJI

| Pokazatelji likvidnosti | 31. decembar 2018. | 31. decembar 2017. |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Koeficijent tekuće (opšte) likvidnosti | 1.78 | 1.68 |
| Koeficijent ubrzane likvidnosti | 0.97 | 0.97 |
| Koeficijent trenutne likvidnosti | 0.27 | 0.16 |
| Neto obrtna sredstva (fond) | 190,532 | 165,477 |
| Slobodan novčani tok | 25,264 | 9,449 |
| Učešće NNT iz poslov.akt. u poslovnom prihodu | 0.02 | - |
| Odnos NNT iz poslov.akt. i neto dobitka | 6.16 | - |
| Odnos NNT iz poslov.akt. i ukupnih sredstava | 0.05 | - |
| Pokazatelji poslovne aktivnosti | | |
| Koeficijent obrta zaliha robe | 4.13 | 6.08 |
| Dani vezivanja zaliha robe | 88 | 60 |
| Koeficijent obrta potraživanja | 5.19 | 5.41 |
| Prosečno vreme naplate potraživanja | 70 | 67 |
| Koeficijent obrta obaveza | 4.91 | 5.84 |
| Prosečno vreme plaćanja obaveza | 74 | 62 |
| Prosečno vreme trajanj gotovinskog ciklusa | 84 | 65 |
| Potrebna gotovina (000 din.) | 969,198 | 1,140,831 |
| Potrebna gotovina po danu (u 000 din) | 2,655 | 3,126 |
| Pokazatelji profatibilnosti | | |
| Stopa EBIT (%) | - | - |
| Stopa EBITDA (%) | - | - |
| Stopa marže bruto profita (%) | 0.78 | 0.72 |
| Stopa marže neto profita (%) | 0.38 | 0.48 |
| Rentabilnost imovine (ROA) (%) | 0.77 | 1.19 |
| Rentabilnost sopstvenog kapitala (ROE) (%) | 1.85 | 2.86 |
| Rentabilnost angazovanog kapitala (ROCE) (%) | 1.48 | 2.37 |
| Pokazatelji finansijske strukture (zaduženosti) | | |
| Koeficijent samofinansiranja | 0.41 | 0.41 |
| Koeficijent zaduženosti | 0.59 | 0.58 |
| Koeficijent finansijske sposobnosti | 0.98 | 0.98 |
| Kreditna sposobnost | 4.06 | 3.31 |
| Faktor zaduženosti (godine) | 17.91 | 14.49 |
| Pokriće troškova kamate | | |
| Odnos duga i sopstvenog kapitala | 1.43 | 1.39 |
| Analiza rezultata u uslovima rizika (leveridža) | | |
| Prelomna tačka rentabiliteta (PTR) u 000 din | 1,226,244 | 1,419,951 |

Napomena -odnos fiksnih i varijabilnih troškova 15:85

NETO OBRTNI FOND

| OPIS | 31. decembar 2018. |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1.Kapital | 205,561 |
| 2.Gubitak | - |
| 3.Sopstveni izvori (1-2) | 205,561 |
| 4.Odložene poreske obaveze | - |
| 5.Sopstveni kapital (3+4) | 205,561 |
| 6.Dugoročne obaveze | 49,527 |
| 7.Ukupni dugoročni izvori (5+6) | 255,088 |
| 8.Stalna imovina | 62,896 |
| 9.Sopstveni NOF (5-8) | 142,665 |
| 10.NOF (7-8) | 192,192 |
| 11.Kratkoročne obaveze | 244,033 |
| 12.Sopstveni i pozajmljeni finansijski kapital (10+11) | 436,225 |
| 13.Zalihe | 196,842 |
| pokriće zaliha sopst. NOF (9:13)*100 | 72.48% |
| pokriće zaliha NOF (10:13)*100 | 97.64% |
| pok zaliha sopstvenim i pozajmljenim fin.kapitalom | 221.61% |
| 14.Obrtna sredstva | 434,565 |
| pokriće ObS sopstvenim NOF (9:14)*100 | 32.83% |
| pokriće ObS (10:14)*100 | 44.23% |
| pokriće ObS sa sopstvenim i pozajmljenim fin.kapitalom | 100.38% |

BILANS TOKOVA GOTOVINE

| | 31. decembar 2018. | 31. decembar 2017. |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti | | |
| Prodaja i primljeni avansi | 1,174,914 | 1,376,386 |
| Primljene kamate | 27,190 | 35,550 |
| Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 17,328 | 15,370 |
| Isplate dobavljačima i dati avansi | (1,049,302) | (1,292,841) |
| Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi | (115,078) | (104,081) |
| Plaćene kamate | (9) | (13) |
| Porez na dobitak | (4,296) | (1,474) |
| Odliv po osnovu ostalih javnih prihoda | (27,479) | (28,958) |
| Neto priliv /odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti | 23,268 | (61) |
| Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja | | |
| Prodaja nekretnina, postrojenja, opreme | 5,467 | 20,012 |
| Ostali finansijski plasmani (neto priliv-odliv) | | |
| Primljene kamate iz aktivnosti investiranja | - | 72 |
| Kupovina nematerijalnih ulaganja, postojenja i opreme | (3,471) | (10,574) |
| Neto priliv/odliv gotovine iz aktivnosti investiranja | 1,996 | 9,510 |
| Neto priliv/odliv gotovine | 25,264 | 9,449 |
| Gotovina na početku obračunskog perioda | 39,548 | 30,099 |
| Gotovina na kraju obračunskog perioda | 64,812 | 39,548 |

FINANSIJSKI SEGMENT

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom. Okvir za sastavljanje finansijskih izveštaja je Zakon o računovodstvu, usvojene računovodstvene politike kao i međunarodni računovodstveni standardi, odnosno međunarodni standardi finansijskog izveštavanja. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja posebno se adekvatnim i veoma opreznim metodama procenjivala svaka pozicija imovine ili obaveza.

Ukupno ostvareni prihod je manji u odnosu na 2017. godinu za 15.64%. Prihodi od prodaje, u odnosu na 2017. godinu, u maloprodaji beleže rast od 7.12%, a u veleprodaji pad od 38.51% u odnosu na prošlu godinu što je pretežno posledica ukidanja tranzitne prodaje ka povezanom licu, Metalac Marketu. Ostvarena bruto dobit u 2018. godini iznosi 7.745. hiljada dinara, što je pad u odnosu na 2017. godinu za 8.29%.

Poslovanje u 2018. godini uslovalo je i promene bilansnih pozicija imovine. Stalna imovina beleži pad od 12.95%, a obrtna rast 6.3% u odnosu na 31.12.2017. godine. U strukturi obrtne imovine došlo je do rasta zaliha za 14.75% u odnosu na 31.12.2017. godine, rasta datih avansa za 2,139.46%, pad potraživanja za 24.64%, pad kratkoročnih finansijskih plasmana za 12.65%, rast gotovine i gotovinskih ekvivalenata za 63.88% u odnosu na prošlu godinu. Što se tiče dugoročnih obaveza beleži se rast od 31.37%, dok su kratkoročne obaveze zadržale približno isti nivo u odnosu na 31.12.2017. godine.

Kompleksna ocena finansijskog statusa i zarađivačke sposobnosti Društva sagledava se analizom niza finansijskih pokazatelja i to: likvidnosti, poslovne aktivnosti, profitabilnosti, zaduženosti i investiranja.

Pokazatelji likvidnosti društva pokazuju sposobnost da bezuslovno i na vreme plaća dospele obaveze i da i dalje raspolaže sa dovoljno sredstava, da se nesmetano nastavi sa poslovanjem bez narušavanja kreditne sposobnosti.

INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

U Metalac Home Marketu posvećena je posebna pažnja unapređenju zaštite životne sredine. Sprovodi se niz mera i aktivnosti za unapređenje već uspostavljenog sistema kvaliteta kao i nova ulaganja za očuvanje životne sredine. Posebna pažnja posvećuje se odlaganju otpada i uštedi energije.

AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA, PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ I GLAVNI RIZICI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

Metalac Home Market a.d. je u 2018. godini uglavnom investirala u nabavku nove opreme i modernizaciju maloprodajnih objekata.

Plan investicionih ulaganja za 2018. godinu je bio 13,812 hiljada dinara, od čega je iznos od 6,562 hiljade dinara planiran za rekonstrukciju dela magacinske hale. U 2018. godini planirana rekonstrukcija nije odradjena i ona je odložena za 2019. godinu, takođe je planirana kompletna rekonstrukcija magacinse hale, planirana vrednost radova iznosi 37,485 hiljada dinara.

Poslovnom politikom za 2019. godinu Metalac Home Market planira ukupan prihod od 1,020,194 hiljade dinara i bruto dobit 17,297 hiljada dinara. Planirana bilansna aktiva je 553,283 hiljade dinara.

U oblasti aktivnosti istraživanja Društvo planira istraživanje novih i veće prisustvo na već postojećem tržištu.

Planiran razvoj u 2019. godini podrazumeva i kontinuiran rad na edukaciji zaposlenih koji će se raditi kroz organizovane treninge, pisana uputstva i edukaciju po prodajnim programima.

Plan marketinga podrazumeva promotivne aktivnosti koje treba da podstaknu rast prodaje i veće prisustvo na postojećem i novom tržištu.

Društvo je izloženo određenim tržišnim rizicima. Zbog liberalizacije tržišta, prisutni su mnogi trgovci koji se za tržišnu poziciju bore neloyalnom konkurencijom i damping cenama.

Kao rezultat stalnog rada i razvoja smatramo da će u 2019. godini doći do rasta prihoda od prodaje od 7%

KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

„Metalac Home Market“ a.d. u svom poslovanju primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja „Metalca“ a.d. Gornji Milanovca, kao kontrolnog društva. Principi korporativnog upravljanja i poslovnog ponašanja implementirani su kroz interna akta Društva. Odbor direktora kao organ upravljanja, stara se o primeni usvojenih principa kod odlučivanja o konkretnim pitanjima iz različitih oblasti poslovanja, u okviru svoje nadležnosti.

Praksa korporativnog upravljanja obezbeđuje ravnopravan tretman akcionara u pogledu ostvarivanja njihovih prava predviđenih zakonom i Statutom. Putem internet stranice akcionarima i svim zainteresovanim licima dostupne su sve potrebne informacije, dokumentacija, materijali i poslovni rezultati potrebni za donošenje odgovarajućih odluka skupštine i ostvarivanje određenih prava.

Pravna i organizaciona podrška organima upravljanja u obavljanju njihovih funkcija, praćenje i razvijanje politike i prakse korporativnog upravljanja, staranje o pravima akcionara, obezbeđena je kroz pravnu službu Društva.

Funkcija internog nadzora obezbeđen je kroz rad posebne i nezavisne Službe unutrašnjeg nadzora poslovanja i kroz rad Komisije za reviziju Nadzornog odbora, koja vrši nadzor nad unutrašnjim nadzorom poslovanja, koje su formirane na nivou „Metalca“ a.d kao kontrolnog društva za sva zavisna društva.

FINANSIJSKI INSTRUMENTI I IZLOŽENOST FINANSIJSKIM RIZICIMA KAO I CILJEVI UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Osnovni finansijski instrumenti Metalac Home Marketa a.d. (u daljem tekstu Društvo) su finansijska sredstva koja nastaju direktno iz poslovanje i finansijske obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja.

U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo finansijskim rizicima. Finansijski rizici uključuju tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji. Stabilnost makroekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje zavisi od mera Vlade, ali i pravnog i zakonodavnog okvira.

Tržišni rizik preko promena kurseva stranih valuta kao i promena kamatnih stopa utiče na poslovanje Društva. Stepem izloženosti tržišnom riziku je uslovljen stepenom osetljivosti na promene, a sagledava se preko analize osetljivosti. Izloženost deviznom riziku preko gotovine, potraživanja i obaveza koji su denominovani u stranoj valuti nema poseban finansijski instrument kao zaštitu od rizika. Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta a Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo uticaj ovog tržišnog rizika. Društvo nije imalo značajnijih promena u izloženosti tržišnom riziku, ali niti u načinu na koji Društvo upravlja ili sagledava stepen rizika.

Kreditni rizik je izloženost Društva riziku da kupci neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme. Uticaj ovog rizika je ograničen na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Društvo nije imalo značajnih promena u izloženosti kreditnom riziku, ali istovremeno Društvo sagledava stepen rizika i u pojedinim situacijama koristi finansijske instrumente koji su dostupni na finansijskom tržištu.

Rizik likvidnosti je odgovornost Društva da uspostavi odgovarajući sistem upravljanja tokovima finansiranja. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka kao i održavanjem adekvatnog odnosa dopeća finansijskih sredstava i obaveza. Tokovi gotovine su nediskontovani nastali po osnovu finansijskih sredstava najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da naplati potraživanja, kao i na osnovu finansijskih obaveza najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze izmiri.

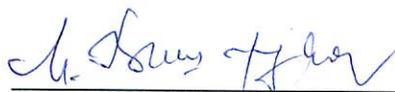
Prema izvršenim analizama rizika i stepenom izloženosti Društva navedenim rizicima, ne postoje rizici i neizvesnosti koji mogu značajnije uticati na finansijsku poziciju Društva.

BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Nije bilo značajnih događaja posle datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz finansijske izveštaje za 2018. godinu, niti događaja koji bi imali značajan uticaj na poslovanje društva.

U Novom Sadu, 28. februara 2019. godine

Šef računovodstva



Zakonski zastupnik



GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

METALAC HOME MARKET A.D., NOVI SAD

31. decembar 2018. godine

OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Poslovno ime: Metalac Home Market Akcionarsko Društvo

Sediste i adresa: Bajči Žilinskog 11 Novi Sad Republika Srbija

Matični broj: 08033854

Pib: 100187569

Web sajt : www.metalac.homemarket.rs

Email adresa: office@metalac.homemarket.co.rs

Broj i datum rešenja o upisu u Registar privrednih društava: BD.7366/2005 01.03.1991.

Delatnost: 04690-Nespecijalizovana trgovina na veliko

OSNIVANJE I DELATNOST

Metalac Home Market a.d. Novi Sad je pravni sledbenik trgovinskog preduzeća Balkan, Novi Sad koje je osnovano 1945 godine. Do 2005.godine poslovalo je pod nazivom Agrovojvodina Metalurgija ad Novi Sad. Promena naziva Preduzeća izvršena je u 2005.godini u Metalac Metalurgija ad Novi Sad, a u novembru 2016 iz Metalac Metalurgija u Metalac Home Market ad Novi Sad.

Preduzeće je registrovano za trgovinu na veliko i malo, usluge u robnom prometu i spoljnu trgovinu.

Osnovna delatnost preduzeća je prvenstveno trgovina na domaćem tržištu proizvodima (matičnog preduzeća) Metalac grupe ali i drugim kućnim aparatima. Dominantni programi su posuđe, bojleri, sudopere, bela tehnika, grejna tela.

Broj zaposlenih: Na dan 31.12.2018.godine Preduzeće je imalo 124 radnika, a 31.12.2017. 117 radnika.

AKCIJE

Broj akcionara: 154

Vrednost osnovnog kapitala: Akcijski kapital Metalac Home Market ad iskazan je u 191.713 običnih akcija nominalne vrednosti 600 dinara.

Obračunska vrednost akcije na dan 31.12.2018. je 1.072,23 dinara (2017 1.052,53 god dinara) a tržišna kapitalizacija 153.370.400 dinara. Dobit po akciji 19,69 dinara (2017 godine 29,72 dinara)

Akcijama Metalac Home Market ad trguje se u okviru Standard Listinga Beogradske berze metodom preovlađujuće cene. U 2018. godini nije bilo trgovanja akcijama Metalac Home Market ad.

Struktura vlasništva na dan 31.12.2018.godine:

| | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Akcije u vlasništvu fizičkih lica | 27,855 | 14,53% |
| Akcije u vlasništvu pravnih lica | 160,550 | 83,74% |
| Zbirni odnosno kastodi račun | 3,308 | 1,73% |
| Ukupno | <u>191,713</u> | <u>100,00%</u> |

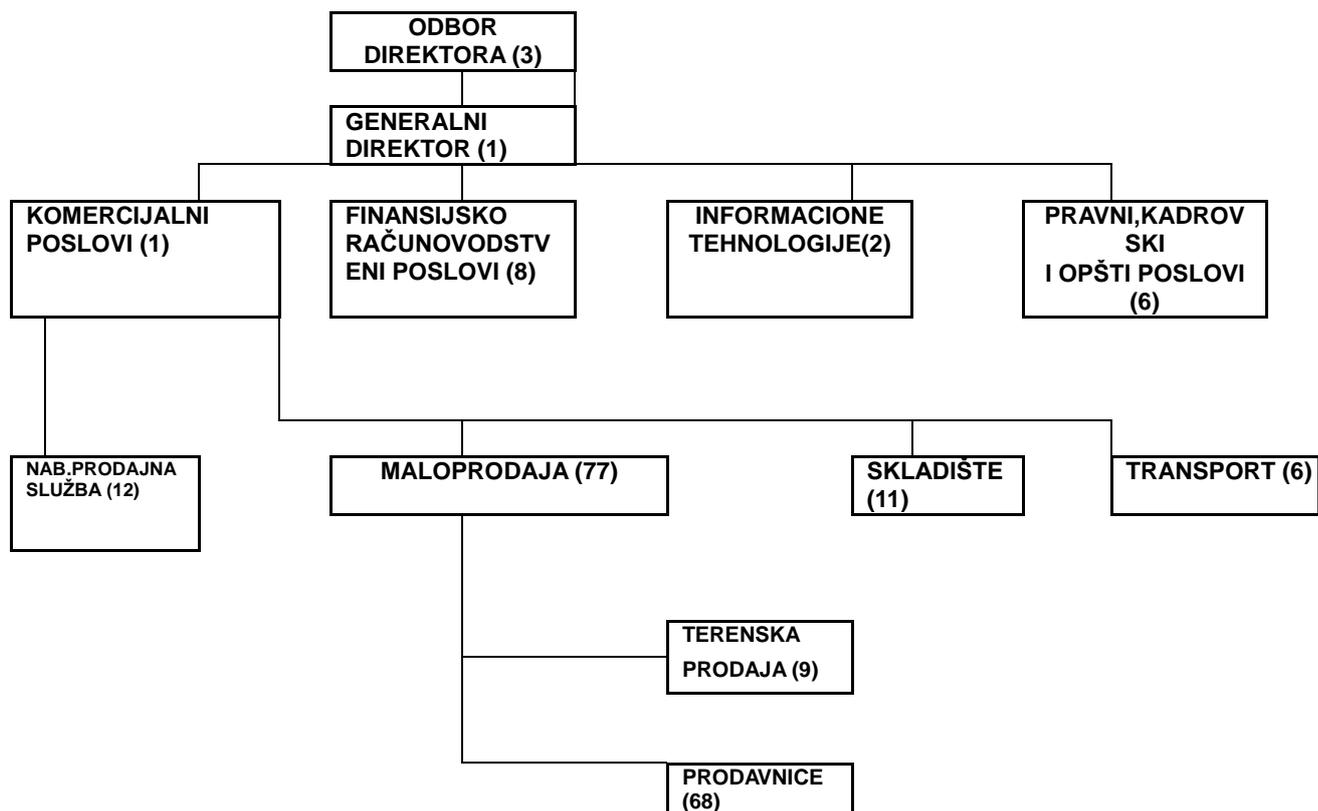
Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija:

| | Akcionar | broj akcija | % od ukupne emisije |
|----|-------------------------------------|----------------|------------------------|
| 1 | METALAC AD GORNJI MILANOVAC | 157,894 | 82.35957 |
| 2 | OVER ATLANTIC HOLDING AD BEOGRAD | 2,335 | 1.21797 |
| 3 | BRANKOV MIODRAG | 2,000 | 1.04323 |
| 4 | DAMJANOVIĆ MILAN | 982 | 0.51222 |
| 5 | UNICREDIT BANK SRBIJA AD | 956 | 0.49866 |
| 6 | VOJVOĐANSKA BANKA AD NOVI SAD | 896 | 0.46737 |
| 7 | KAČANSKI BRANKO | 876 | 0.45693 |
| 8 | MARIĆ PAVO | 795 | 0.41468 |
| 9 | RADONJIĆ JELKA | 754 | 0.39330 |
| 10 | TRNINIĆ PETAR | 704 | 0.36722 |

Poslovno ime, sedište revizorske kuće koja je revidirala poslednje fin.izveštaje: Deloitte doo Beograd.

Podaci o zavisnim pravnim licima: Nema zavisnih pravnih lica

**ORGANIZACIONA ŠEMA
METALAC HOME MARKET A.D.**



ZAPOSLENI

Na kraju 2018. Godine u Metalac Home Marketu je bilo zaposleno 124 radnika, dok je na kraju 2017. bilo 117 zaposlenih.

BROJ I KVALIFIKACIONA STRUKTURA

| kvalifikacija | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---------------|------------|------------|
| VII 2 | 0 | 0 |
| VII1 | 15 | 15 |
| VI | 8 | 8 |
| V | 0 | 0 |
| IV | 70 | 67 |
| III | 27 | 23 |
| II | 2 | 2 |
| I | 2 | 2 |
| UKUPNO | 124 | 117 |

STAROSNA I POLNA STRUKTURA

| STAROST | POL | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------|-----|------------|------------|
| -20 | M | 1 | 1 |
| | Ž | | |
| 21-30 | M | 6 | 3 |
| | Ž | 6 | 4 |
| 31-40 | M | 15 | 16 |
| | Ž | 27 | 21 |
| 41-50 | M | 4 | 8 |
| | Ž | 33 | 29 |
| 51-60 | M | 13 | 13 |
| | Ž | 17 | 17 |
| 61- | M | 2 | 4 |
| | Ž | | 1 |
| UKUPNO | M | 41 | 45 |
| | Ž | 83 | 72 |
| Ukupno zaposl. | | 124 | 117 |

FLUKTUACIJA ZAPOSLENIH

| I-XII2018 | | | I-XII 2017 | | |
|--------------|-------------------|----------------------|--------------|-------------------|----------------------|
| Prijem novih | Raskid | | prijem novih | | |
| | prelaz u drugo ZD | Odlazak iz preduzeća | | prelaz u drugo ZD | Odlazak iz preduzeća |
| 33 | | 26 | 33 | | 33 |

BRUTO ZARADE

| I-XII 2018 | | | I-XII 2017 | | |
|------------|---------------|----------|------------|---------------|----------|
| Zarada | ukupan prihod | % učešća | Zarada | ukupan prihod | % učešća |
| 113.707 | 995.485 | 11,42 | 111.300 | 1.176.759 | 9,46 |

STIPENDIRANJE STUDENATA

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------|------|-------|
| broj stipend. studenata | 14 | 12 |
| troškovi stipendiranja | 864 | 1.012 |

Metalac Home Market ad nastoji da zaposlenim radnicima obezbedi dobre uslove za rad, zaštitu na radu, mogućnost usavršavanja i obrazovanja.

FINANSIJSKI SEGMENT POSLOVANJA

BILANS USPEHA

| | 31. decembar 2018. | 31. decembar 2017 | % |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| POSLOVNI PRIHODI | 948.477 | 1.124.298 | 84,36 |
| Prihod od prodaje robe na domacem trzistu-vp kupci | 333.890 | 360.737 | 92,56 |
| Prihodi od prodaje robe vp-matičnim pravnim licima | 7.733 | 194.869 | 3,97 |
| Prihod od prodaje robe na domacem trzistu-veleprodaja | 341.623 | 555.606 | 61,49 |
| Prihod od prodaje robe na domačem tržištu-maloprodaja | 583.338 | 544.586 | 107,12 |
| Prihodi od prodaje | 924.961 | 1.100.192 | 84,07 |
| Ostali poslovni prihodi | 23.516 | 24.106 | 97,55 |
| POSLOVNI RASHODI | 981.812 | 1.160.575 | 84,6 |
| Nabavna vrednost prodane robe | 762.121 | 950.862 | 80,15 |
| Prihod od aktiviranja ucinaka i robe | (486) | (562) | |
| Materijal i energija | 21.586 | 21.497 | 100,41 |
| Bruto zarade i ostala licna primanja | 113.707 | 111.300 | 102,16 |
| Troskovi amortizacije | 12.614 | 13.695 | 92,11 |
| Ostali rezervisanja | 12.519 | 13.826 | 90,55 |
| Ostali poslovni rashodi | 59.751 | 49.957 | 119,6 |
| POSLOVNI DOBITAK | | | |
| POSLOVNI GUBITAK | (33.335) | (36.277) | |
| FINANSIJSKI PRIHODI | 27.360 | 32.674 | 83,74 |
| Kamata | 27.190 | 31.952 | 85,10 |
| Ostali finansijski prihodi | 170 | 722 | 23,55 |
| FINANSIJSKI RASHODI | 4.470 | 5.377 | 83,13 |
| Kamata | 9 | 41 | 21,95 |
| Ostali finansijski rashodi | 4.461 | 5.336 | 83,60 |
| OSTALI PRIHODI | 19.162 | 19.787 | 96,84 |
| OSTALI RASHODI | 972 | 2.362 | 41,15 |
| DOBITAK PRE OPOREZIVANJA | 7.745 | 8.445 | 91,71 |
| GUBITAK PRE OPOREZIVANJA | | | |
| PORESKI RASHOD PERIODA | 3.871 | 4.503 | 85,96 |
| ODLOZEN PORESKE PRIHOD | 98 | 1.756 | 5,58 |
| NETO DOBIT/GUBITAK | 3.776 | 5.698 | 66,27 |
| ZARADA PO AKCIJI | 19,69 | 29,72 | 66,25 |

BILANS STANJA

| | 31. decembar 2017 | 31. decembar 2017 | % |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| AKTIVA | | | |
| Stalna imovina | 62.896 | 72.249 | 87,05 |
| Nematerijalna ulaganja | | | |
| Nekretnine,postrojenja i oprema | 61.575 | 70.360 | 87,51 |
| Ostala dugoročna potraživanja | 1.321 | 1.889 | 69,93 |
| Obrtna imovina | 434.565 | 408.824 | 106,30 |
| Zalihe robe | 196.842 | 171.760 | 114,60 |
| Dati avansi | 10.839 | 484 | 2.239,46 |
| Potraživanja | 57.765 | 76.651 | 80,55 |
| Ostala potraživanja | 564 | 477 | 118,23 |
| Kratkorocni finansijski plasmani | 102.889 | 117.785 | 87,35 |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 64.812 | 39.548 | 153,82 |
| PDV i AVR | 854 | 2.119 | 40,30 |
| Odložena poreska sredstva | 1.660 | 1.758 | 94,43 |
| UKUPNA AKTIVA | 499.121 | 482.831 | 103,37 |
| Vanbilansna aktiva | 57.501 | 54.094 | 106,30 |
| PASIVA | | | |
| Kapital i rezerve | 205.561 | 201.785 | 101,87 |
| Akcijski kapital | 115.028 | 115.028 | 100,00 |
| Ostali kapital | 3.666 | 3.666 | 100,00 |
| | (2.787) | (2.787) | |
| Nerasporedjeni dobitak | 89.654 | 85.878 | 104,40 |
| Dugorocne obaveze | 49.527 | 37.699 | 131,37 |
| Dugorocna rezervisanja | 49.527 | 37.699 | 131,37 |
| Kratkorocne obaveze | 244.033 | 243.347 | 100,28 |
| Obaveze iz poslovanja | 217.804 | 205.948 | 105,76 |
| Ostale kratkorocne obaveze | 10.117 | 17.225 | 58,73 |
| Primljeni avansi,depoziti, kaucije | 7.530 | 3.718 | 202,53 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | | | |
| Obaveze po osn. PDV-a i ostal poreza | 6.339 | 13.837 | 45,81 |
| Obaveze po osnovu poreza na dobit | 2.243 | 2.619 | 85,64 |
| Odložene poreske obaveze | | | |
| UKUPNA PASIVA | 499.121 | 482.831 | 103,37 |
| Vanbilansna pasiva | 57.501 | 54.094 | 106,30 |

FINANSIJSKI POKAZATELJI

| | 31. decembar 2018. | 31. decembar 2017. |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Pokazatelji likvidnosti | | |
| Koeficijent tekuće (opšte) likvidnosti | 1,78 | 1,68 |
| Koeficijent ubrzane likvidnosti | 0,97 | 0,97 |
| Koeficijent trenutne likvidnosti | 0,27 | 0,16 |
| Neto obrtna sredstva (fond) | 190.532 | 165.477 |
| Slobodan novčani tok | 25.264 | 9,449 |
| Učešće NNT iz poslov.akt. u poslovnom prihodu (%) | 2,45 | |
| Odnos NNT iz poslov.akt. i neto dobitka | 6,16 | |
| Odnos NNT iz poslov.akt. i ukupnih sredstava | 0,05 | |
| Pokazatelji poslovne aktivnosti | | |
| Koeficijent obrta zaliha materijala | | |
| Dani vezivanja zaliha materijala | | |
| Koeficijent obrta zaliha robe | 4,13 | 6,08 |
| Dani vezivanja zaliha robe | 88 | 60 |
| Koeficijent obrta potraživanja | 5,19 | 5,41 |
| Prosečno vreme naplate potraživanja | 70 | 67 |
| Koeficijent obrta obaveza | 4,91 | 5,84 |
| Prosečno vreme plaćanja obaveza | 74 | 62 |
| Prosečno vreme trajanj gotovinskog ciklusa | 84 | 65 |
| Potrebna gotovina (000 din.) | 969.198 | 1.140.831 |
| Potrebna gotovina po danu (u 000 din) | 2.655 | 3,126 |
| Pokazatelji profatibilnosti | | |
| Stopa EBIT (%) | | |
| Stopa EBITDA (%) | | |
| Stopa marže bruto profita (%) | 0,78 | 0,72 |
| Stopa marže neto profita (%) | 0,38 | 0,48 |
| Rentabilnost imovine (ROA) (%) | 0,77 | 1,19 |
| Rentabilnost sopstvenog kapitala (ROE) (%) | 1,85 | 2,86 |
| Rentabilnost angazovanog kapitala (ROCE) (%) | 1,48 | 2,37 |
| Pokazatelji finansijske strukture (zaduženosti) | | |
| Koeficijent samofinansiranja | 0,41 | 0,41 |
| Koeficijent zaduženosti | 0,59 | 0,58 |
| Koeficijent finansijske sposobnosti | 0,98 | 0,98 |
| Kreditna sposobnost | 4,06 | 3,31 |
| Faktor zaduženosti (godine) | 17,91 | 14,49 |
| Pokriće troškova kamate | | |
| Odnos duga i sopstvenog kapitala | 1,43 | 1,39 |
| Analiza rezultata u uslovima rizika (leveridža) | | |
| Faktor poslovnog leveridža (FPL) | | |
| Faktor finansijskog leveridža (FFL) | | |
| Faktor kombinovanog leveridža | | |
| Prelomna tačka rentabiliteta (PTR) u 000 din | 1.226.244 | 1.419.951 |
| Marža sigurnosti | | |

Napomena -odnos fiksnih i varijabilnih troškova 15:85

NETO OBRJNI FOND

| OPIS | 31. decembar 2018. |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1.Kapital | 205.561 |
| 2.Gubitak | |
| 3.Sopstveni izvori (1-2) | 205.561 |
| 4.Odložene poreske obaveze | |
| 5.Sopstveni kapital (3+4) | 205.561 |
| 6.Dugoročne obaveze | 49.527 |
| 7.Ukupni dugoročni izvori (5+6) | 255.088 |
| 8.Stalna imovina | 62.896 |
| 9.Sopstveni NOF (5-8) | 142.665 |
| 10.NOI (7-8) | 192.192 |
| 11.Kratkoročne obaveze | 244.033 |
| 12.Sopstveni i pozajmljeni finansijski kapital (10+11) | 436.225 |
| 13.Zalihe | 196.842 |
| pokriće zaliha sopst. NOI (9:13)*100 | 72,48% |
| pokriće zaliha NOI (10:13)*100 | 97,64% |
| pok zaliha sopstvenim i pozajmljenim fin.kapitalom | 221,61% |
| 14.Obrtna sredstva | 434.565 |
| pokriće ObS sopstvenim NOI (9:14)*100 | 32,83% |
| pokriće ObS (10:14)*100 | 44,23% |
| pokriće ObS sa sopstvenim i pozajmljenim fin.kapitalom | 100,38% |

BILANS TOKOVA GOTOVINE

| | 31. decembar 2018. | 31. decembar 2017. |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti | | |
| Prodaja i primljeni avansi | 1.174.914 | 1.376.386 |
| Primljene kamate | 27.190 | 35.550 |
| Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 17.328 | 15.370 |
| Isplate dobavljačima i dati avansi | (1.049.302) | (1.292.841) |
| Zarade,naknade zarada i ostali lični rashodi | (115.078) | (104.081) |
| Plaćene kamate | (9) | (13) |
| Porez na dobitak | (4.296) | (1.474) |
| Odliv po osnovu ostalih javnih prihoda | (27.479) | (28.958) |
| Neto priliv /odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti | 23.268 | (61) |
| Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja | | |
| Prodaja nekretnina, postrojenja, opreme | 5.467 | 20.012 |
| Ostali finansijski plasmani (neto priliv-odliv) | | |
| Primljene kamate iz aktivnosti investiranja | | 72 |
| Kupovina nematerijalnih ulaganja ,postojenja i opreme | (3.471) | (10.574) |
| Neto priliv/odliv gotovine iz aktivnosti investiranja | 1.996 | 9.510 |
| Neto priliv/odliv gotovine | 25.264 | 9.449 |
| Gotovina na početku obračunskog perioda | 39.548 | 30.099 |
| Gotovina na kraju obračunskog perioda | 64.812 | 39.548 |

FINANSIJSKI SEGMENT

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom. Okvir za sastavljanje finansijskih izveštaja je Zakon o računovodstvu, usvojene računovodstvene politike kao i međunarodni računovodstveni standardi, odnosno međunarodni standardi finansijskog izveštavanja. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja posebno se adekvatnim i veoma opreznim metodama procenjivala svaka pozicija imovine ili obaveza.

Ukupno ostvareni prihod je manji u odnosu na 2017. Godinu za 15,44%. Prihodi od prodaje, u odnosu na 2017 godinu, u maloprodaji beleže rast od 7,12%, a u veleprodaji pad od 38,51% u odnosu na prošlu godinu što je posledica ukidanja tranzitne prodaje ka Metalac Marketu.

Ostvarena bruto dobit 7.745. hiljade dinara što je pad u odnosu na 2017 godinu za 8,29%.

Poslovanje u 2017. godini uslovalo je i promene bilansnih pozicija imovine. Stalna imovina beleži pad od 12,95 %, a obrtna rast 6,3% u odnosu na 2017. godinu. U strukturi obrtne imovine došlo je do rasta zaliha za 14,6% u odnosu na 2017, rasta datih avansa za 2.139,46%, pad potraživanja za 24,37%, pad kratkoročnih finansijskih plasmana za 12,65%, rast gotovine i gotovinskih ekvivalenata za 63,88% u odnosu na prošlu godinu. Što se tiče dugoročnih obaveza beleži se rast od 31,37%, dok su kratkoročne obaveze zadržale isti nivo u odnosu na 2017 godinu.

Kompleksna ocena finansijskog statusa i zarađivačke sposobnosti društva sagledava se analizom niza finansijskih pokazatelja i to: likvidnosti, poslovne aktivnosti, profitabilnosti, zaduženosti i investiranja.

Pokazatelji likvidnosti društva pokazuju sposobnost da bezuslovno i na vreme plaća dospele obaveze i da i dalje raspolaže sa dovoljno sredstava, da se nesmetano nastavi sa poslovanjem bez narušavanja kreditne sposobnosti.

INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

U Metalac Home Marketu posvećena je posebna pažnja unapređenju zaštite životne sredine. Sprovodi se niz mera i aktivnosti za unapređenje već uspostavljenog sistema kvaliteta kao i nova ulaganja za očuvanje životne sredine.

Posebna pažnja posvećuje se odlaganju otpada i uštedi energije.

AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ I GLAVNI RIZICI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

Metalac Home Market ad je u 2018. godini uglavnom investirala u nabavku nove opreme i modernizaciju maloprodajnih objekata.

Plan investicionih ulaganja za 2018. godinu je bio 13.812 hiljada dinara, od čega je iznos od 6.562 hiljade dinara planiran za rekonstrukciju dela magacinske hale, u 2018 godini planirana rekonstrukcija nije odradjena i ona je odložena za 2019 godinu, planirana je kompletna rekonstrukcija magacinske hale, planirana vrednost radova iznosi 37.485 hiljada dinara.

Poslovnim politikom za 2019. godinu Metalac Home Market planira ukupan prihod od 1.020.194 hiljade dinara i bruto dobit 17.297 hiljada dinara. Planirana bilansna aktiva je 553.283 hiljade dinara.

U oblasti aktivnosti istraživanja Društvo planira istraživanje novih i veće prisustvo na već postojećem tržištu.

Planiran razvoj u 2019. godini podrazumeva i kontinuiran rad na edukaciji zaposlenih koji će se raditi kroz organizovane treninge, pisana uputstva i edukaciju po prodajnim programima.

Plan marketinga podrazumeva promotivne aktivnosti koje treba da podstaknu rast prodaje i veće prisustvo na postojećem i novom tržištu.

Društvo je izloženo određenim tržišnim rizicima.

Zbog liberalizacije tržišta, prisutni su mnogi trgovci koji se za tržišnu poziciju bore nelojalnom konkurencijom i damping cenama.

Kao rezultat stalnog rada i razvoja smatramo da će u 2019 doći do rasta prihoda od prodaje od 7%.

FINANSIJSKI INSTRUMENTI I IZLOŽENOST FINANSIJSKIM RIZICIMA KAO I CILJEVI UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Osnovni finansijski instrumenti Metalac Home Marketa ad (u daljem tekstu Društvo) su finansijska sredstva koja nastaju direktno iz poslovanje i finansijske obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja.

U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo finansijskim rizicima. Finansijski rizici uključuju tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Preduzeće ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji. Stabilnost makroekonomskog okruženja u kojem Preduzeće posluje zavisi od mera Vlade ali i pravnog i zakonodavnog okvira.

Tržišni rizik preko promena kurseva stranih valuta kao i promena kamatnih stopa utiče na poslovanje Društva. Stepem izloženosti tržišnom riziku je uslovljen stepenom osetljivosti na promene a sagledava se preko analize osetljivosti. Izloženost deviznom riziku preko gotovine, potraživanja i obaveza koji su denominovani u stranoj valuti nema poseban finansijski instrument kao zaštitu od rizika. Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta a Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo uticaj ovog tržišnog rizika. Društvo nije imalo značajnijih promena u izloženosti tržišnom riziku ali niti u načinu na koji Društvo upravlja ili sagledava stepen rizika.

Kreditni rizik je izloženost Društva riziku da kupci neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme. Uticaj ovog rizika je ograničen na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Društvo nije imalo značajnih promena u izloženosti kreditnom riziku ali istovremeno Društvo sagledava stepen rizika i u pojedinim situacijama koristi finansijske instrumente koji su dostupni na finansijskom tržištu.

Rizik likvidnosti je odgovornost Društva da uspostavi odgovarajući sistem upravljanja tokovima finansiranja. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka kao i održavanjem adekvatnog odnosa dopeća finansijskih sredstava i obaveza. Tokovi gotovine su nediskontovani nastali po osnovu finansijskih sredstava najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da naplati potraživanja, kao i na osnovu finansijskih obaveza najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze izmire.

Prema izvršenim analizama rizika i stepenom izloženosti Društva navedenim rizicima, ne postoje rizici i neizvesnosti koji mogu značajnije uticati na finansijsku poziciju Društva.

BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Od dana bilansa pa do dana objavljivanja ovog izveštaja nije bilo bitnih poslovnih događaja koji bi uticali na vrednost iskazanih finansijskih izveštaja ili na poslovanje društva.

Metalac Home Market
Novi Sad

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
(čl. 50. Zakona o tržištu kapitala)

Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju da je godisnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da sadrži istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Marko Sarenac


generalni direktor

Sanja Dapčević


finansijski direktor

Novi Sad, 23.4.2019.

METALAC HOME MARKET a.d.
NOVI SAD

Na osnovu člana 329 stav 1. tačka 8. Zakona o privrednim društvima („Sl.glasnik RS“br.36/2011, 83/2014-dr.zakona i 5/2015) i člana 49. Statuta Metalac Home Market a.d. iz Novog Sada, Skupština Metalac Home Market a.d. na redovnoj sednici održanoj 23.04.2019. godine donela je

ODLUKU

Usvaja se Finansijski izveštaj Metalac Home Market a.d. za 2018-u godinu sa sledećim podacima bilansa uspeha:

PRIHODI

| | |
|---------------------|----------------|
| Poslovni prihodi | 948.963.033,58 |
| Finansijski prihodi | 27.360.386,86 |
| Ostali prihodi | 19.161.474,63 |

UKUPNI PRIHODI **995.484.895,07**

RASHODI

| | |
|---------------------|----------------|
| Poslovni rashodi | 982.298.311,78 |
| Finansijski rashodi | 4.470.089,14 |
| Ostali rashodi | 971.501,50 |

UKUPNI RASHODI **987.739.902,42**

DOBIT **7.744.992,65**

PORESKI RASHOD PERIODA 3.871.361,00

ODLOZENI PORESKI PRIHOD 97.868,63

NETO DOBIT **3.775.763,02**

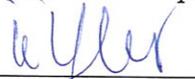
Finansijski izveštaj i izveštaj o rezultatima poslovanja iz stava 1. ove odluke su sastavni deo ove odluke.

2. Usvaja se Izveštaj i mišljenje revizora Ernst & Young d.o.o. Beograd o izvršenoj reviziji godišnjih finansijskih izveštaja.

3. Godišnji finansijski izveštaj za 2018. godinu, sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršenoj reviziji godišnjih finansijskih izveštaja iz tačke 1. i 2. su sastavni deo ove odluke.



Prædsednik Skupštine


Biljana Cvetic

METALAC HOME MARKET a.d.
NOVI SAD

Na osnovu člana 329. stav 1. Tačka 7 . Zakona o privrednim društvima i člana 49. stav 1. tačka 7. Statuta METALAC HOME MARKET a.d. Novi Sad Skupština društva na sednici održanoj 23.aprila 2019. godine usvojila je

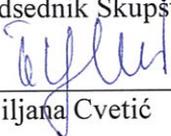
ODLUKU

o raspodeli dobiti iskazane na dan 31.12.2018. godine

Dobit društva Metalac Home Market a.d. iz Novog Sada ostvarena poslovanjem u 2018. godini u iznosu od 3.775.763,02 dinara raspodeljuje kao neraspoređena dobit.



Predsednik Skupštine


Biljana Cvetić