

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2018. GODINU**

Privredno društvo
„JUGOELEKTRO“ TAD BEOGRAD

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07016212

Шифра делатности 4690

ПИБ 100056756

Назив JUGOELEKTRO TRGOVAČKO AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град) , Кнез Михаилова 33

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	22.1.1	13614	20876
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	22.1.1	0	1961
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004	22.1.1		1961
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	22.1.1	13614	18915

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	23.1.1	27525	31011
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	23.1.1		1929
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	23.1.1	71	
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	23.1.1	2692	4814
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	23.1.1	11975	10182
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	23.1.1	1604	3267
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	23.1.1	4493	9987
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			199
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	23.1.1	6690	633
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031	26.	13911	* 10135
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	22.1.2	54	45651
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	22.1.2	54	311
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	22.1.2	54	311
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	22.1.2		1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	22.1.2		45339
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	23.1.2	10903	46141
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	23.1.2	0	46036
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	23.1.2		24
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	23.1.2		46012
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	23.1.2	150	105
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	23.1.2	10753	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	26.	10849	490
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	24.		13135
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	22.1.3	2640	25147
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	25.	43837	8409
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		65957	6022
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		65957	6022
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	27.		169
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	27.	1738	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	27.1.	64219	6191
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Београд
дана 04.04 2019 године

Законски заступник
Александар Ђорђе



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07016212

Шифра делатности 4690

ПИБ 100056756

Назив JUGOELEKTRO TRGOVAČKO AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град), Кнез Михаилова 33

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		373326	449978	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	в.з.	373200	449849	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012			360653	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	в.з.	87	8096	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	в.з.	373113	81100	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	10.	126	129	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	10.	126	129	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		7920	46590	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	11.	71	4344	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	11.1.	71	4344	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		1902	7630	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	12.1.	1902	7630	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	12.3.	1475	11294	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060				
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	13.	4445	23317	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			555	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	13.	4445	22762	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	14.	5	5	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	15.	22		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		381246	496568	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		61887	189900	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	16.1.	38275	196278	0
300	1. Акцијски капитал	0403	16.1.	38275	196278	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		2441	2441	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		54145	222101	*
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		6812	6809	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		262168	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		262168		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		288330	224111	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		224111	217920	
351	2. Губитак текуће године	0423		64219	6191	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		260135	250411	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	1029	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	17.1.		1029	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	17.2.	260135	249382	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	17.2.1	260135	249382	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	19.	59224	56257	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	2630	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	19.		2630	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	19.1.1	33849	33849	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	19.2.	12671	11594	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	19.2.1	12671	11594	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	21.	771	871	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	19.	6237	4624	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	19.	5656	111	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	19.	40	2578	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		381246	496568	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у 5.00.00.00.00

дана 04.04.2019 године



Законски заступник

Abraham Fojtje

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07016212

Шифра делатности 4690

ПИБ 100056756

Назив JUGOELEKTRO TRGOVAČKO AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град), Кнез Михаилова 33

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	27.1.	64219	6191
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		66631	
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018		3	
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		66634	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		66634	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		130853	6191
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београду

дана 04.04.2019 године



Законски заступник
Александар Јорџе

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07016212

Шифра делатности 4690

ПИБ 100056756

Назив JUGOELEKTRO TRGOVAČKO AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град) , Кнез Михаилова 33

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	502	19286
1. Продаја и примљени аванси	3002	502	
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		19286
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	502	17930
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006		6889
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		10084
3. Плаћене камате	3008		129
4. Порез на добитак	3009		36
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	502	792
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		1356
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	45794
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		45794
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	993
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		993
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		44801
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	46157
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		46157
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		46157
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	502	65080
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	502	65080
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5	5
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	5	5

у БЕОГРАДУ
 дана 04.07 2019 године



Законски заступник
Александар Јорђе

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07016212

Шифра делатности 4690

ПИБ 100056756

Назив JUGOELEKTRO TRGOVAČKO AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град), Кнез Михаилова 33

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3		4		5	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	196278	4020		4038	2441
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	*
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	196278	4024		4042	2441
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	196278	4028		4046	2441
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	196278	4032		4050	2441

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	158003	4033		4051	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	38275	4036		4054	2441

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	217920	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	217920	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	6191	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	224111	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	224111	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	64219	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	262168
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	288330	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	262168

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	245517	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	245517	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	37392	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	13976	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	222101	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	222101	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	167956	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	54145	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хединга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ распоживих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	6807	4235	219509	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	6807	4237	219509	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	5	4238	29509	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	3				
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	6809	4239	189900	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	6809	4241	189900	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	3	4242	128013
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	6812	4243	61887
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			
у <u>Београду</u>					
дана <u>04 04</u> 20 <u>19</u> године					



Законски заступник
Александар Јорђе

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

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2018. GODINU
Privredno društvo
„JUGOELEKTRO“ TAD BEOGRAD**

– BEOGRAD, APRIL 2019. GODINE –

SADRŽAJ

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	1
1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU	1
1.1. Osnovni podaci o društvu	1
1.2. Istorijat društva	1
1.3. Delatnost	1
1.4. Organi društva	1
1.5. Broj zaposlenih u društvu	1
2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	1
2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja	1
2.2. Uporedni podaci	2
2.3. Korišćenje procena	2
2.4. Načelo stalnosti poslovanja	2
2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	3
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	3
3.1. Investicione nekretnine	4
3.2. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	4
3.3. Zajmovi i potraživanja	4
3.4. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	5
3.5. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	5
3.5.1. Rezervisanja	5
3.5.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	6
3.6. Finansijske obaveze	6
3.7. Naknade zaposlenima	6
3.7.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	6
3.7.2. Otpremnine	6
3.8. Poslovni prihodi	7
3.9. Rashodi	7
3.10. Porez na dobit	7
3.10.1. Tekući porez	8
3.10.2. Odloženi porez	8
3.11. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	8
3.12. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima	8
3.13. Upravljanje finansijskim rizicima	8
3.13.1. Tržišni rizik	9
3.13.2. Rizik likvidnosti	11
4. Upravljanje rizikom kapitala	12
4. Poreski rizici	13
5. ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE, ODNOSNO POSLE DATUMA BILANSA STANJA	13
6. INFORMACIJA O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA	13
7. Uporedni podaci	13
8. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	13
8.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	13
8.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE	14
8.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	14
8.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA	15

9.	INVESTICIONE NEKRETNINE	17
10.	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	17
11.	UPOREDNI PREGLED ZALIHA	18
11.1.	DATI AVANSI	18
11.1.1	PREGLED DATIH AVANSA	18
11.1.2	STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA	18
12.	POTRAŽIVANJA	19
12.1.	KUPCI U ZEMLJI	19
12.2.	USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	20
12.3.	POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	20
13.	KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	20
14.	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	21
15.	AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	21
16.	KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	21
16.1.	OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	21
17.	OBAVEZE	23
17.1.	DUGOROČNA REZERVISANJA	23
17.2.	DUGOROČNE OBAVEZE	23
17.2.1	Dugoročni krediti u inostranstvu	24
18.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE	24
19.	KRATKOROČNE OBAVEZE	24
19.1.	PRIMLJENI AVANSI	25
19.2.	OBAVEZE IZ POSLOVANJA	26
19.2.1	DOBAVLJAČI U ZEMLJI	26
20.	STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI	26
21.	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	26
22.	PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA	27
22.1.	Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima	27
22.1.1	Poslovni prihodi	27
22.1.2	Finansijski prihodi	27
22.1.3	Ostali prihodi	28
23.	PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA	28
23.1.	Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima	29
23.1.1	Poslovni rashodi	29
23.1.2	Finansijski rashodi	29
24.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	30
25.	Ostali rashodi	30
26.	FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA	31
27.	POREZ NA DOBITAK	31
28.	TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA	32
29.	POTENCIJALNE OBAVEZE	33
29.1.	Sudski sporovi	33
29.2.	Garancije i jemstva	36
29.3.	Zaloge i hipoteke	36
30.	DEVIZNI KURSEVI	37

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji Društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o Društvu

Pun naziv društva: **JUGOLEKTRO TRGOVAČKO AKCIONARSKO DRUŠTVO**

Skraćeni naziv društva: **JUGOELEKTRO TAD**

Sedište društva: **KNEZ MIHAILOVA 33**

Veličina društva: **MIKRO**

Oblik organizovanja: **Akcionarstvo društvo**

Matični broj: **07016212**

Šifra delatnosti: **4690**

PIB: **100056756**

1.2. Istorijat društva

Društvo je osnovano 31.10.1946.godine.

1.3. Delatnost

Osnovna delatnost koju je Društvo registrovalo šifrom je delatnosti 4690-Nespecijalizovana trgovina na veliko. Međutim, najveći deo svojih prihoda Društvo ostvaruje od izdavanja nekretnina u zakup. Društvo ima osnovano zavisno pravno lice JUGOELEKTRO KOMERC DOO Beograd.

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi JUGOELEKTRO TAD su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Odbor direktora
- Izvršni direktor kao zastupnik

1.5. Broj zaposlenih u društvu

JUGOELEKTRO TAD je na dan 31. decembra 2018. godine imalo 3 zaposlena. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

- visoka stručna sprema (VII-1)	<u>2</u>
- viša stručna sprema (VI)	<u>1</u>
Ukupno:	<u>3</u>

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

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

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

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2018. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2017. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

2.3. Korišćenje procena

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

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

2.4. Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će JUGOELEKTRO TAD nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama odnosno zakupom na jednoj od najtraženijih lokacija kao i zbog značajne promene u vlasničkoj strukturi koje su se desile u 2018. godinu. U narednim godinama JUGOELEKTRO TAD očekuje značajnije promene u

ekonomskom i poslovnom okruženju, a kao najvažniji plan Društava u budućem periodu je izlazak iz blokade (tekućih računa) i namirenje starih i tekućih obaveza.

Rukovodstvo Društva smatra da će na osnovu plana poslovanja i uz finansijsku podršku vlasnika, a shodno značajnoj promeni vlasničke strukture u poslovnoj 2018. godini obezbediti neophodna sredstva za uredno izmirenje dospelih obaveza.

2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje JUGOELEKTRO TAD odgovorna su sledeća lica:

- Đorđe Avramović, izvršni direktor privrednog društva
- Snežana Miladinović, rukovodilac službe računovodstva u privrednom društvu Ravnište AD Kruševac, koje obavlja finansijsko-računovodstvene poslove.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

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

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji. Društvo je izvršilo procenu vrednosti nekretnina na dan 25.07.2018. godine

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

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

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

3.1. Investicione nekretnine

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

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

Nakon početnog priznavanja, naknadno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po modelu poštene vrednosti u skladu sa MRS 40 - Investicione nekretnine. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili gubitak perioda u kojem je nastao.

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

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda ili rashoda.

Društvo je izvršilo procenu vrednosti investicionih nekretnina na dan 25.07.2018. godine.

3.2. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

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

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

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

3.3. Zajmovi i potraživanja

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

Potraživanja od kupaca su iskazana po faktornoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno

za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Na dan 31. decembar 2018. godine Društvo nema kratkoročne finansijske plasmane.

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda.

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

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

3.4. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.5. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

3.5.1. Rezervisanja

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

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

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

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

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

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

3.5.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

3.6. Finansijske obaveze

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

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

3.7. Naknade zaposlenima

3.7.1 Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

3.7.2 Otpremnine

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

Na dan 31.12.2018. godine, Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu. Rukovodstvo Društva veruje da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

3.8. Poslovni prihodi

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

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

(a) Prihod od prodaje usluga

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

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

(b) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

3.9. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

3.10. Porez na dobit

3.10.1. Tekući porez

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

3.10.2. Odloženi porez

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

3.11. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

3.12. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

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

3.13. Upravljanje finansijskim rizicima

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

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

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

Računi društva za redovno poslovanje su u neprekidnoj blokadi od 04.10.2016. godine

3.13.1 Tržišni rizik

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

Devizni rizik

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

Računi društva za redovno poslovanje su u neprekidnoj blokadi od 04.10.2016. godine

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

U hiljadama RSD

	USD	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		5	5
Potraživanja po osnovu prodaje		1902	1902
Kratkoročni finansijski plasmani		4445	4445
Dugoročni finansijski plasmani			
Druga potraživanja		1475	1475
Ukupno		7827	7827
Kratkoročne finansijske obaveze			
Obaveze iz poslovanja		12671	12671
Dugoročne obaveze	260135		260135
Ostale kratkoročne obaveze		771	771
Ukupno	260135	13442	273577
Neto devizna pozicija	(260135)	(5615)	(265750)

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

U hiljadama RSD

	USD	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		5	5
Potraživanja po osnovu prodaje		7630	7630
Kratkoročni finansijski plasmani		23317	23317
Dugoročni finansijski plasmani			
Druga potraživanja		11294	11294
Ukupno		42246	42246
Kratkoročne finansijske obaveze		2630	2630

Obaveze iz poslovanja		11594	11594
Dugoročne obaveze	249382	1029	250411
Ostale kratkoročne obaveze		871	871
Ukupno	249382	16124	265506
Neto devizna pozicija	(249382)	26122	(223260)

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

Kamatni rizik

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

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Finansijska sredstva		
Nemakatonosna	4445	22762
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	260135	249382
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)		

Kreditni rizik

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

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

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 5 hiljada RSD (31. decembar 2017. godine 5 hiljada RSD), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Kupci u zemlji i potraživanja iz specifičnih poslova	3377	18924
Kupci u inostranstvu		
- Matična i zavisna društva		
Ukupno	3377	18924

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

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Kupci u zemlji i potraživanja iz specifičnih poslova	3377	18924
Ukupno	3377	18924

3.13.2 Rizik likvidnosti

Računi društva za redovno poslovanje su u neprekidnoj blokadi od 04.10.2016. godine

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

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

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

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	5				5
Potraživanja po osnovu prodaje	1902				1902
Dugoročni finansijski plasmani					
Druga potraživanja	1475				1475
Potraživanja za PDV					
Dati avansi za zalihe i usluge	71				71
Ukupno	3453				3453
Kratkoročne finansijske obaveze					

Obaveze iz poslovanja	12671				12671
Dugoročne obaveze				260135	260135
Ostale obaveze	12704				12704
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2018.	21922			260135	282057

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

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	5				5
Potraživanja po osnovu prodaje	7630				7630
Dugoročni finansijski plasmani					
Druga potraživanja	11294				11294
Potraživanja za PDV					
Dati avansi za zalihe i usluge	4344				4344
Ukupno	23273				23273
Kratkoročne finansijske obaveze					
Obaveze iz poslovanja	11594				11594
Dugoročne obaveze				249382	249382
Ostale obaveze	5606				5606
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2017.	6073			(249382)	(243309)

3.13.3 Upravljanje rizikom kapitala

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

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

U hiljadama RSD

Redni broj	Pozicija	2018.	2017.
1.	Kapital	61887	189900
2.	Neto obaveze (a-b-c)	255685	228690
	a) kreditne obaveze	260135	252012

	b) gotovina i gotovinski ekvivalenti	5	5
	c) finansijski plasmani	4445	23317
3.	Kapital+Neto obaveze (1+2)	317572	418590
	Koeficijent zaduženosti (2/3)	0,81	0,54

4. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

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

5. ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE, ODNOSNO POSLE DATUMA BILANSA STANJA

Društvo nema značajnijih događaja nakon Bilansa stanja.

Najveći pojedinačni akcionar »UTP TRGOVINA« DOO Kruševac je u periodu od završetka poslovne 2018. godine do dana izrade izveštaja postala vlasnik 90,09% akcija.

6. INFORMACIJA O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA

Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

7. UPOREDNI PODACI

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja predstavljaju finansijski izveštaji za 2017. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju od 28.03.2018. godine izrazio uzdržano mišljenje.

Društvo je u svojim izveštajima za 2018. godinu ispravilo značajan deo pitanja vezanih za skretanje pažnje i osnovama za uzdržano mišljenja revizije za prethodnu godinu.

8. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

8.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

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

u hiljadama RSD

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2018. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2017. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište		
2.	Građevinski objekti		560567
3.	Postrojenja i oprema	1388	15415
4.	Investicione nekretnine	373113	81099
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	374501	657082

NAPOMENA:

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

Društvo nema datih hipoteka na nekretninama na dan 31. decembra 2018. godine kao ni na dan 31. decembar 2017. godine.

8.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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

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

	Stopa amortizacije %
- Građevinski objekti	1,25-1,67
- Postrojenja i oprema	10,00-50,00
- Nameštaj	20
- Kompjuteri	10,00-20,00
- Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	

8.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u hiljadama RSD

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište		
2.	Građevinski objekti		
3.	Postrojenja i oprema	87	0,02
4.	Investicione nekretnine	373113	99,98

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	373200	100

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja.

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

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile prenosni sa sredstva namenjena prodaji, sa nekretnina u pripremi, procena i obračun amortizacije.

Procena je izvršena na dan 25.07.2018. godine.

8.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

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

u hiljadama RSD

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST								
1	Stanje na početku godine (1.1.2018.)		560567	15415					575982
2	Povećanje								
2.1	Nove nabavke								
2.2	Procena								
2.3	Procena kapitala								

Red. broj	Opis dinami-ke plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
2.4	Viškovi								
2.5	Investicione nekretnine								
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi								
2.7									
3	Smanjenje								
3.1	PROCENA		560567						560567
3.2	Manjkovi								
3.3	Rashod			14027					14027
	Stanje na kraju godine (31.12.2018.)		0	1388					1388
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Stanje na početku godine (1.1.2018.)		199914	7319					207233
2	Povećanje								
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija		4008	485					4493
2.3									
2.4									
2.5									
2.6									
3	Smanjenje								
3.1	PROCENA		203922						203922
3.2	Rashod			6503					6503
3.3	Isknjiženje ispravke								
4	Stanje na kraju godine (31.12.2018.)		0	1301					1301
III.	SADAŠNJA		0	87					87

Red. broj	Opis dinami-ke plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
	VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA								

9. INVESTICIONE NEKRETNINE

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Nabavna (revalorizovana) vrednost		
Stanje na početku godine	81100	81100
Nabavke u toku godine – PRENOS SA 022		
Procena vrednosti	292013	
Prenosi		
Otuđenja i rashodovanja		
Stanje na kraju godine	373113	81100

10. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	126
2.	Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana posebno po napred navedenim vrstama dugoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	126

(1) Ulaganja u kapital zavisnih pravnih lica

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na akcije/udele u sledećim društvima:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2018.	Učešće %
PRIVREDNA BANKA	52	41,27
AGRO BANKA	20	15,87
PUTEVI POZEGA	20	15,87
VALJAONICA BAKRA	28	22,22
PUTEVI UZICE	6	4,77
Stanje na dan 31. decembra 2018.	126	100%

11. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

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

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	71	4344
UKUPNO ZALIHE	71	4344

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova, i nije bilo rashoda alata i inventara, koji je otpisan prilikom davanja u upotrebu. Stanje popisanih zaliha je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Odbora direktora 24.01.2019. godine.

11.1. DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazan je iznos od 71 hiljada RSD.

11.1.1 PREGLED DATIH AVANSA

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	HLB DST-REVIZIJA DOO,	Novi Beograd	71	2018
	Ukupno		71	

11.1.2 STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	71	100
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine		
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Dati avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	71	100

12. POTRAŽIVANJA

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

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Potraživanja po osnovu prodaje	1902	7630
Potraživanja iz specifičnih poslova	1475	11294
Druga potraživanja		0
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
Kratkoročni finansijski plasmani	4445	23317
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	5	5
Aktivna vremenska razgraničenja	22	0
Ukupno kratkoročna potraživanja	7849	34616

U Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 1902 hiljada RSD.

12.1. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2018. godine iznosila su 1902 hiljada RSD.

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

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS:

– usaglašeno je više od 80 %;

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

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	AGENCIJA SMART OFFICE BEOGRAD, BEOGRAD (STARI GRAD)	1.419	1.419	
2.	POSLOVNI I PRAVNI FAKULTET BEOGRAD, MLADENOVAC	1.023	1.023	
3.	GIM DOO BEOGRAD, BEOGRAD-VOŽDOVAC	188	188	
4.	ADVOKAT VESIC B. JASNA, BEOGRAD-SAVSKI VENAC	60		60
5.	NEMESIS DOO, BEOGRAD-PALILULA	15		15
6.	ABS MEDIK DOO, Beograd	-803	-803	
	UKUPNO	1902	1827	75

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	2166	
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	539	28,33
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	PRETPLATA	(803)	
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	1902	

12.2. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

u hiljadama RSD

Opis	Broj kupaca	Iznos
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	6	1902
b) Usaglašeno 100%	4	1827
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno	2	75

12.3. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

U Bilansu stanja su iskazana ostala potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 1.474 hiljada RSD i data su u narednoj tabeli:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2018.
1.	Potraživanja od izvoznika	
2.	Potraživanje po osnovu uvoza za tuđ račun	
3.	Potraživanja od komisijone i konsignacione prodaje	
4.	Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	1474
5.	Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	
	UKUPNO	1474

13. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U Bilansu stanja su iskazani su kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 4445 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Stanje 31.12.2018.
1.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	4445
2.	Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO:	4445

14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Iskazana gotovinski ekvivalenti i gotovina u Bilansu stanja iznose 5 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Tekući (poslovni) računi (rn.bolovanja ne podleže blokadi)	5	5
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	5	5

Računi društva za redovno poslovanje su u neprekidnoj blokadi od 04.10.2016. godine

15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja su iskazana u Bilansu stanja u iznosu od 22 hiljada RSD. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	22	-
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	22	-

16. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

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

16.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Akcijski kapital	38275	196278
Ostali osnovni kapital		
UKUPNO	38275	196278

Akcionari društva su:

	% učešća 2018.	% učešća 2017.
UTP TRGOVINA DOO KRUSEVAC	89,15	-
AKCIONARSKI FOND AD		32,14
UNABEL STEFANO DOO		23,35
PIO FOND		9,89
NEUSTAD INVESTMENTS		5,13
RAIFFEISENBAK AD		0,58
REPUBLIKA SRBIJA		0,54
JOVIC IGOR		0,41
SITNI AKCIONARI	10,85	27,96
UKUPNO	100	100

Većinski vlasnik sa 90,09% (na dan izrade izveštaja) akcija je privredno društvo UTP TRGOVINA DOO KRUŠEVAC, BALKANSKA 3, PIB 105258186, MB 20336633

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 38.275 hiljada RSD, u Centralnom registru u iznosu od 38.275 hiljada RSD, i u APR-u u iznosu od 38.275 hiljada RSD. Osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u je usklađen. APR je dana 04.12.2018. godine dostavio obaveštenje da je izvršena korekcija akcijskog kapitala, a prema obredbama zakona o privrednim društvima član 589: "Postojeća društva dužna su da svoj osnovni kapital usklade sa odredbama ovog zakona do 1. januara 2014. godine, osim u pogledu uloga u radu i uslugama koji su upisani do dana stupanja na snagu ovog zakona.

Registrator koji vodi registar privrednih subjekata će u roku od 90 dana od dana početka primene ovog zakona po službenoj dužnosti osnovni kapital postojećih društava koji je registrovan u skladu sa Zakonom o registraciji privrednih subjekata ("Službeni glasnik RS", br. 55/04, 61/05 i 111/09 - dr. zakon) iskazati u dinarima po zvaničnom srednjem kursu Narodne banke Srbije važećem na dan uplate odgovarajućeg uloga, pri čemu se udeli članova društva u osnovnom kapitalu društva ne menjaju, a u slučaju akcionarskih društava u iznosu osnovnog kapitala koji je upisan u Centralnom registru."

Na osnovu toga na kapital u poslovnim knjigama je usklađen sa kapitalom u CRHoV-u i APR-u, ukidanjem iznosa od 158.003 hiljada RSD sa računa 300 - akcijski kapital u korist računa 340 - neraspoređena dobit ranijih godina, s obzirom da Društvo nije bilo u mogućnosti da utvrdi od kada potiče neslaganje vrednosti kapitala koji je registrovan u CRHoV-u i APR-u sa kapitalom u poslovnim knjigama. Vezano za usklađivanje vrednosti osnovnog - akcijskog kapitala, Društvo je takođe na kapitalu, na računu 330 - Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme, ukunilo sa konta 3302 - Efekat revalorizacije društvenog kapitala takođe u korist računa 340 - neraspoređena dobit ranijih godina iznos od 103.325 hiljada RSD. Nakon sprovedenih napred navedenih promena, saldo na računu 340 - neraspoređena dobit ranijih godina na dan 32.12.2018. godine iznosi 262.168 hiljada RSD.

Na teret računa 330 – Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme, konto 3300 Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme knjižen je i efekt procene nekretnina u iznosu od 64.631 hiljada RSD.

17. OBAVEZE

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

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

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

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Dugoročna rezervisanja	-	1029
Dugoročne obaveze	260135	249382
Kratkoročne obaveze	59224	56257

17.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Na dan 31.12.2018. godine Društvo nije izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih, jer prema proceni rukovodstva Društva, iznos za naknade zaposlenima nije materijalno značajan s obzirom da je na dan 31.12.2018. godine broj zaposlenih u Društvu 3 zaposlena radnika.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Diskontna stopa		
Buduća povećanja zarada		
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje		
Izmene starosne granice za penzionisanje		1029
Ostalo		

17.2. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Dugoročni krediti u inostranstvu	260135	249382
UKUPNO	260135	249382

17.2.1 Dugoročni krediti u inostranstvu

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dati su u pregledu koji sledi:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Pravno lice BEOGRADSKA BANKA COBY KIPAR iz 1991.godine	260135	249382
UKUPNO	260135	249382

U okviru računa 415 – Dugoročni krediti u inostranstvu, knjiže se sledeća kreditna zaduženja:

– dugoročni kredit u inostranstvu od BEOGRADSKE BANKE COBY KIPAR INTERNACIONALE koji je zaključen 1991.godine

Stanje kredita na dan 31.12.2018. godine iznosi 2.516.073,11 USD, odnosno u dinarskoj protivvrednosti iznosi 260.135 hiljada RSD.

18. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Odložene poreske obaveze		2578
Potraživanja		
Dugoročna rezervisanja		
Odložena poreska sredstva		
Nekretnine, postrojenja i oprema		
Neiskorišćeni poreski krediti		
Preneti poreski gubici		

19. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 59.224 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Kratkoročne finansijske obaveze:		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	-	2630
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	33849	33849
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	33849	33849
Obaveze iz poslovanja	12671	11594
Dobavljači u zemlji	12671	11594
Ostale kratkoročne obaveze:	771	871
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	292	277

	2018.	2017.
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	36	64
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	81	153
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	70	137
Ukupno grupa 45:	479	631
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	216	190
Ostale obaveze	76	50
Ukupno grupa 46:	292	240
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	6237	4624
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	5656	2689
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	5656	
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		111
Pasivna vremenska razgraničenja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	40	2578
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	59224	56257

19.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 33.849 hiljada RSD.

19.1.1 PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	TE NIKOLA TESLA	OBRENOVAC	33849	2012
	Ukupno		33849	

U toku je tužba TE Nikola Tesla sa Jugoelektrom u vezi primljenih avansa.

19.1.2 STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini		
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine		
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine		
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine	33849	100
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	33849	100

19.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

19.2.1 DOBAVLJAČI U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	BEOGRADSKE ELEKTRANE, BEOGRAD	5297	5297	
2	JKP "GRADSKA CISTOCA" BEOGRAD	2527	2527	
3	POSLOVNI PROSTOR OPŠTINE STARI GRAD JP- Privredno društvo brisano iz registra	1636	0	1636
4	BEOGRADSKI VODOVOD I KANALIZACIJA JKP, BEOGRAD-VRACAR	996	946	50
5	JP EPS BEOGRAD, Beograd	739	739	
6	JAVNO PREDUZEĆE "GRADSKO STAMBENO", BEOGRAD	522	522	
7	DUNAV OSIGURANJE A.D.,	348	348	
8	JOKIĆ CONSULT DOO BEOGRAD, BEOGRAD	243	243	
9	TELENOR, Novi Beograd	113	113	
10	BEOGRADSKA BERZA A.D., 11000 Beograd	49	0	49
11	NOVAKOVIĆ M.ZORAN ADVOKAT BEOGRAD,	77	77	
12	TELEKOM SRBIJA AD, 11000 BEOGRAD	64	64	
13	AUTOPREVOZNIK ABACO TRANS, BORČA	28	0	28
14	BDD CAPITALONE A.D. BEOGRAD-STARI GRAD	24	0	24
15	SZR FRANKIR SLOBODAN PAUNOVIC PR BEOGRAD,	5	5	
16	NBS, BEOGRAD	2	0	2
	UKUPNO	12671	10983	1789

Neusaglašene obaveze sa dobavljačima navedenim u pregledu iznose 1.789 hiljada RSD.

20. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Najveći deo obaveza prema dobavljačima su obaveze prema javnim društvima, i koja su jednim starija od godinu i dve dana. "Jugoelektro" TAD Beograd je početkom 2019. godine potpisalo sporazume – protokole o priznanju i namirenju duga na rate (24 rata) sa JP »Beogradske Elektrane«, JP »Gradsko stambeno« i JKP »Beogradski vodovod i kanalizacija« a u toku (u trenutku izrade izveštaja) je i potpisivanje sporazuma sa JKP »Gradska čistoća«. Ovi sporazumi će doprineti bržem izlasku iz blokade Društva (biće povučena izvršenja iz NBS). Društvo u trenutku izrade izveštaja redovno izmiruje tekuće i obaveze po potpisanim sporazumima – protokolima.

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze u Bilansu stanja u iznosu od 771 hiljada RSD se sastoje od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembar 2018. godine i isplaćene u januaru 2019. godine.

22. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

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

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni Broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	13614	20876
2.	Finansijski prihodi	54	45651
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	2640	26147
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	16308	92674

22.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima

22.1.1 Poslovni prihodi

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

Poslovni prihodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 13614 hiljada RSD, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Prihodi od prodaje robe:		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		1961
Drugi poslovni prihodi:		
Prihodi od zakupnina	13614	18915
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	13614	20876

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 34%.

22.1.2 Finansijski prihodi

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

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi	54	311
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		1
Prihodi od kamata (od trećih lica)		
Pozitivne kursne razlike		45339
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	54	45651

22.1.3 Ostali prihodi

Ostali prihodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 2640 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		7429
Prihodi od smanjenja obaveza	10	18718
Ostali nepomenuti prihodi	2630	
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	2640	26147

23. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

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

u hiljadama RSD

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	27525	31011
2.	Finansijski rashodi	10903	46141
3.	Ostali rashodi	43837	8409
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		13135
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	82265	98696

23.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima**23.1.1 Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 27525 hiljada RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Nabavna vrednost prodate robe		1929
Ukupno grupa 50:		1929
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	71	
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	71	
Troškovi goriva i energije	2692	4814
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	8429	7863
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1506	1407
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	569	454
Ostali lični rashodi i naknade	1471	458
Ukupno grupa 52:	11975	10182
Troškovi transportnih usluga	1201	1134
Troškovi usluga održavanja		1451
Troškovi ostalih usluga	403	682
Ukupno grupa 53:	1604	3267
Troškovi amortizacije	4493	
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		199
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:		199
Troškovi neproizvodnih usluga	500	258
Troškovi reprezentacije		45
Troškovi platnog prometa		15
Troškovi članarina	26	
Troškovi poreza	5971	36
Troškovi doprinosa		29
Ostali nematerijalni troškovi	193	250
Ukupno grupa 55:	6690	633
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	27525	31011

23.1.2 Finansijski rashodi

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

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		24
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih		

	2018.	2017.
poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		46012
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	150	105
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	10753	
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	10903	46141

24. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha su iskazani u iznosu od 13.135 hiljada RSD (31.12.2017), koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:		13135

25. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 43.837 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	7524	7638
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	34933	
Ostali nepomenuti rashodi	1380	771
UKUPNI OSTALI RASHODI:	43837	8409

26. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		
2.	Poslovni gubitak	13911	10135
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	10849	490
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
7.	Dobitak na ostalim prihodima		4603
8.	Gubitak na ostalim rashodima	41197	
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda		
12.	Odloženi poreski rashodi perioda		169
13.	Odloženi poreski prihodi perioda	1738	
	NETO DOBITAK		
	NETO GUBITAK	64219	6191

Prema poreskom bilansu društvo nije utvrdilo osnovicu za obračun poreza na dobit, jer je poslovalo sa gubitkom.

27. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	2018.	2017.
Tekući poreski rashod		
Odloženi poreski (rashod)/prihod	1738	(169)
Ukupno	1738	(169)

27.1. Usaglašavanje rezultata pre oporezivanja i poreske osnovice

U hiljadama RSD

Opis	2018.	2017.
Gubitak pre oporezivanja	65957	6022
Usklađivanje rashoda		
Računovodstvena amortizacija	4493	9987
Poreska amortizacija	10473	11115
Poreska osnovica		
Poreska stopa	15%	15%
Obračunati porez		
Ukupna umanjena obračunatog poreza		
Tekući rashod perioda		
Odložen poreski prihod (rashod) perioda	1738	(169)
Neto gubitak/dobitak bez odloženog poreskog prihoda (rashoda)	65957	6022
Neto gubitak/dobitak	64219	6191

Preneti poreski gubici

Pregled poreskih gubitaka prenetih iz ranijih poslovnih godina i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni dati su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD

Godina	Poreski gubitak	Iskorisceno u prethodnim godinama	Ostaje za koriscenje u narednim godinama	Poslednji poreski period u kojem se gubitak moze iskoristiti
2014	183.375		183.375	2019
2015				2020
2016	34.623		34.623	2021
2017	7.351		7.351	2022
2018				2023
Ukupno	225.349		225.349	

28. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovni poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2018. i 2017. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Kratkoročni finansijski plasmani		
-zavisna pravna lica JUGOELEKTO KOMERC DOO Beograd	4445	7712
UKUPNO OBAVEZE	4445	7712

29. POTENCIJALNE OBAVEZE**29.1. Sudski sporovi**

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

PREGLED SUDSKIH SPOROVA**1. Parnični postupci****Privredno društvo – Tužilac**

RB	Broj predmeta, Sud, Datum pokr.postupka, Vrednost spora, Punomoćnik Društva u postupku	Stranke Tužilac/Tuženi	Tužbeni zahtev sa opisom činjeničnog stanja na kojem se zasniva tužbeni zahtev	Dosad preduzete procesne radnje u postupku, sa zadnjim stanjem postupka	Napomena (očekivani ishod)
1.	P br. 13501/2014, Prvi osnovni sud u Beogradu, 28.07.2014.g, 1.915.808 din.	Jugoelektro/Rajko Kubat	Tužba radi smetanja poseda i naknade štete. Tuženi je bivši razrešeni direktor koji nije hteo da preda dužnost novoizabranom direktoru, te je izabrani direktor Đ Avramović uveden u posed dokumentacije i poslovnog prostora na osnovu Rešenja suda o privremenoj meri i prinudnog izvršenja. Tuženi je tada proizrovovao višestuku materijalnu štetu firmi u vidu stvarne štete i izgubljene dobiti	Saslušavani svedoci i stranke, a zbog izmene sudećeg sudije određeno ponovno salušanje stranaka i svedoka D. Matkovića, Određeno veštačenje veštaka ekonomsko-finansijske struke Jasmine Dragutinović. Veštačenje u toku. Nakon veštačenja sledi preciziranje tužbenog zahteva. Ročište zakazano za 17.09.2019.g. godine	Neizvestan ishod spora
2.	Tužba Upravnom sudu od dana 08.10.2015. godine U-14131/	Jugoelektro Beograd Ministarstvo za rad, zapošljavanje, boračka i socijalna pitanja	Poništaj rešenja Inspektora za rada radi vraćanja na posao Janković Milošev Olivera	Postupak u toku	Okončano u korist tužioca a/a

Privredno društvo – Tuženi

RB	Broj predmeta, Sud, Datum pokr.postupka, Vrednost spora, Punomoćnik Društva u postupku	Stranke Tužilac/Tuženi	Tužbeni zahtev sa opisom činjeničnog stanja na kojem se zasniva tužbeni zahtev	Dosad preduzete procesne radnje u postupku, sa zadnjim stanjem postupka	Napomena (očekivani ishod)
1.	Radni spor Prvi osnovni sud u Beogradu 8 P1 br. 1625/2014(radni spor) Nema finansijski iskazan zahtev	Rajko Kubat/ TAD Jugoelektro	Poništaj rešenja o otkazu ugovora o radu i vraćanje na posao (napomena: tužilac u penziji)	Prvostepena presuda u korist tužioca. Žalba tuženog Apelacioni sud u Beogradu	Vraćeno na ponovno suđenje Neizvestan ishod spora
2.	Tužba za poništaj Rešenja o otkazu 8 P1 br. 2086/2014 Prvi osnovni sud u Beogradu 512.888,40 dinara	Nataša Tešić/ TAD Jugoelektro	Tužba radi poništaja rešenja o otkazu i naknada štete u iznosu od 512.888,40 dinara	Prvostepena presuda delimično usvojen tužbeni zahtev dosuđen iznos od 210.983,60 dinara Odbijena žalba tuženog	Postignuto vansudsko poravnanje
3.	Tužba za poništaj Rešenja o otkazu 11 P1 br. 1869/2014 Prvi osnovni sud u Beogradu 518.280,66 dinara	Danka Novaković/ Jugoelektro TAD	Tužba radi poništaja rešenja o otkazu i naknada štete u iznosu od 518.280,66 dinara (18 zarada)	Prvostepena presuda delimično usvojen tužbeni zahtev dosuđen iznos od 287.930,00 dinara Usvojena žalba. Ročište zakazano za 23.04.2019.g.	Neizvestan uspeh u sporu
4.	Tužba radi duga 46 P br. 5888/2015 Privredni sud u Beogradu	Metco d.o.o. Niš/ TAD Jugoelektro	Tužba radi duga Vrednost spora 1.411.360,92 dinara	Prvostepena presuda u korist Jugoelektro TAD, odbijen tužbeni zahtev Preinačena presuda u korist Metco d.o.o. Revizija VKS	Sporazum o otpustu duga A/A
5.	Tužba radi duga Privredni sud u Beogradu P 6283/2016 iznos od 285.441,28 dinara	Dunav osiguranje/ Jugoelektro TAD	Tužba radi duga dosuđeni iznos od 285.441,28 dinara	Prvostepena presuda delimično u korist tužioca Žalba tuženog PAS Odbijena žalba tuženog	Pravosnažno okončano u korist tužioca
6.	Tužba radi duga Privredni sud u Beogradu P 1408/16 50.639.418,01 dinara	EPS – TENT/ Jugoelektro TAD	Tužba radi duga 50.639.418,01 dinara	Prvostepena presuda u korist tužioca 49.896.491,42 dinara Žalba tuženog PAS	Postupak u toku
7.	Tužba radi duga Privredni sud u Beogradu P 118/2017 761.006,00 dinara	EPS – DISTRIBUCIJ A/ JUGOELEKTR	Tužba radi duga 761.006,00 din.	Prvostepena presuda u korist Jugoelektra Obavezan Škola Kosta Cukić da isplati tužioca	

		O SREDNJA ŠKOLA „KOSTA CUKIĆ“		Žalba tužioca PAS	
8.	Tužba radi duga br. P 5987/17 Privredni sud u BG Vrednost 1.029.520,10 dinara	JKP Gradska čistoća/ Jugoelektro	Tužba radi isplate duga 1.029.520,10 din.	Prvostepena presuda u korist tužioca Žalba tuženog PAS	Neizve- stan uspeh u sporu
9.	Tužba radi poništaja odluka skupštine sednica 31.8.2017.	Unabel Stefano d.o.o. Beograd/ TAD Jugoelektro	Poništaj odluka skupštine i privremena mera	Odbijena privremena mera Prvostepena presuda delimično u korist tužioca Žalba tuženog PAS	
10.	Tužba radi isplate parničnih troškova dosuđenih u privrednom sporu P 6283/14 PS (Alister) Prvi osnovni sud u Beogradu P br. 13096/17 Vrednost spora 768.000,00 dinara	Dr Milorad Vasić (Alister)/ TAD Jugoelektro	Tužbom traži da se obaveže tuženi da tužiocu isplati troškove dosuđene u korist firme Alister d.o.o. Beograd	Odgovor na tužbu tuženog 24.11.2017. godine Ročište zakazano 19.09.2018. godine Rasprava zaključena Odbijen tužbeni zahtev Žalba tužioca	
11.	Tužba radi: proglašenja da je izvršenje nedopušteno Privredni sud u Beogradu P-6650/17	Vrgora Milka/ Lavovska fabrika izolatora Ukrajina Jugoelektro	Tužba radi proglašenja da je izvršenje nedopušteno – prodaja u izvršnom postupku (DUŽNIK JUGOELEKTRO)st ana koji je u vlasništvu Vrgora Milke	Prvostepena presuda u korist tužilje od 18.6.2018.	Pravosna- žan
12.	Zahtev za restituciju zgrade Knez Mihailova br. 33 Agencija za restituciju br. 46- 007198/2012	Zadužbina Nikole Spasića/ Jugoelektro	Zahtev za restituciju zgrade Knez Mihailova br. 33	Podnesak Jugoelektro TAD od dana 15.05.2018. g	
13	Tužba radi smetanja poseda sa privremenom merom P- 10743/2018 Prvi osnovni sud u Beogradu	PDT Optika Universal/ TAD Jugoelektro i Stambena zajednica zgrade K. Mihailova br. 33	Tužba radi smetanja poseda – zbog promena katanca na ulaznoj kapiji u dvorište iz ulice Đure Jakšića i zatvaranja krila kapije i	Tužba i odgovor na tužbu i izašnjenje na privremenu meru 23.07.2018. godine u roku po nalogu suda Sud doneo rešenje o privremenoj meri Ročište zakazano za	Neizve- stan uspeh u sporu

			sprečavanja tužioca da uđe kolima u dvorište K. Mihailova br. 33, sa privremenom merom	22.05.2019.	
14.	Tužba radi duga Privredni sud Beograd P1351/2019	UNABEL STEFANO doo Beograd/ Jugoelektro	Tužba radi duga na osnovu ugovora o zajmu Vrednost 320.000,00 din.	Spor male vrednosti Ročište zakazano za 22.04.2019.g.	Neizvestan ishod spora
15	Tužilac JKP Gradska čistoća Privredni sud Beograd P5705/2018	JKP Gradska Čistoća / Jugoelektro	Spor po osnovu prigovora na predlog za izvršenje po osnovu verodostojne isprave I.Ivk314/217 Vrednost 416.413,38 din.	Pravosnažna presuda u korist tužioca (poverioca)	

29.2. Garancije i jemstva

Društvo nema datih i primljenih garancija i jemstva.

29.3. Zaloge i hipoteke

Privredno društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima i potraživanjima i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima.

30. DEVIZNI KURSEVI

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

	2018.	2017.
EUR	118.1946	118.4727
USD	103.3893	99.1155
GBP	131.1816	133.4302
CHF	104.9779	101.2847

У БЕОГРАДУ

Dana 04.04.2019 год



Za privredno društvo

Aleksandar Gopje

IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2018. GODINU

Jugoelektro t.a.d. Beograd

BEOGRAD, APRIL 2019. GODINE

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora	1
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2018. godine	4
Bilans stanja na dan 31.12.2018. godine	8
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01.01. do 31.12.2018. godine	14
Izveštaj o tokovima gotovine za 2018. godinu	16
Izveštaj o promenama na kapitalu	18
Napomene uz finansijske izveštaje	28

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara i odboru direktora Jugoelektro t.a.d. Beograd

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva Jugoelektro t.a.d. Beograd (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. Zbog značaja pitanja opisanih u pasusu Osnova za uzdržano mišljenje, nismo bili u mogućnosti da prikupimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza za obezbeđenje osnove za revizorsko mišljenje.

Osnova za uzdržavajuće mišljenje

Kao što je obelodanjeno u napomeni 12.3 uz finansijske izveštaje, potraživanja iz specifičnih poslova na dan 31. decembra 2018. godine iznose 1.474 hiljade RSD. Revizorski tim nije bio u mogućnosti da pribavi nezavisne potvrde salda, niti da alternativnim revizorskim postupcima potvrdi stanje potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 1.474 hiljade RSD. Efekti usaglašavanja po osnovu navedenih potraživanja mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijski rezultat Društva.

Skupštini akcionara i odboru direktora Jugoelektro t.a.d. Beograd (nastavak)

Kao što je obelodanjeno u napomeni 17.2 uz finansijske izveštaje, dugoročne obaveze na dan 31. decembra 2018. godine iznose 260.135 hiljada RSD i odnose se na obaveze prema Beogradskoj banci Internacionale sa Kipra po osnovu dugoročnog kredita u inostranstvu. Revizorski tim nije bio u mogućnosti da od navedene banke pribavi nezavisnu potvrdu salda, niti da alternativnim revizorskim postupcima potvrdi objektivnost iskazanog iznosa. Efekti usaglašavanja po osnovu obaveza prema navedenom kreditoru mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijski rezultat Društva.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 19 uz finansijske izveštaje, kratkoročne obaveze na dan 31. decembra 2018. godine iznose 59.224 hiljade RSD i uključuju primljene avanse, depozite i kaucije u iznosu od 33.849 hiljada RSD, obaveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 12.671 hiljade RSD, ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 771 hiljada RSD, obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost u iznosu od 6.237 hiljada RSD, obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 5.656 hiljada RSD i pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 40 hiljada RSD. Za primljene avanse, depozite i kaucije u iznosu od 31.566 hiljada RSD i obaveze prema dobavljačima u iznosu od 4.093 hiljade RSD, revizorski tim nije bio u mogućnosti da pribavi nezavisne potvrde salda, niti da alternativnim revizorskim postupcima potvrdi njihovu objektivnost. Efekti usaglašavanja po osnovu navedenih obaveza mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijski rezultat Društva.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 23.1 uz finansijske izveštaje, poslovni rashodi za 2018. godinu iznose 27.525 hiljada RSD. U ovaj iznos uključen je i iznos od 173 hiljade RSD koji se ne odnosi na tekući period. Zbog toga je gubitak tekuće godine iskazan u iznosu većem za 173 hiljade RSD.

Procenjena vrednost sudskih sporova koji se, na dan 31. decembra 2018. godine, vode protiv Društva iznosi 52.447 hiljada RSD. Iznos konačnog gubitka po osnovu sudskih sporova može biti uvećan po osnovu obračunatih zateznih kamata do datuma okončanja sporova, odnosno do datuma konačnih isplata po navedenim sporovima. Revizorski tim nije bio u mogućnosti da proceni moguće negativne efekte sudskih sporova na poslovanje Društva u narednom periodu.

Uzdržavajuće mišljenje

Zbog značaja pitanja opisanih u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza za obezbeđenje osnove za revizijsko mišljenje. U skladu sa tim, ne izražavamo mišljenje o finansijskim izveštajima Društva za 2018. godinu.

Skupštini akcionara i odboru direktora Jugoelektro t.a.d. Beograd (nastavak)

Skretanje pažnje

Do dana završetka revizorskog izveštaja, Društvo nije izradilo nacrt poreskog bilansa niti nacrt poreske prijave. U skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Službeni glasnik Republike Srbije“, br. 25/2001 ... 113/2017), Društvo je u obavezi da Poreskoj upravi Republike Srbije dostavi konačan poreski bilans, poresku prijavu i studiju o transfernim cenama u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje poreska obaveza.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 2.4 uz finansijske izveštaje, finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela stalnosti poslovanja. Međutim, Društvo je u 2018. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od 64.219 hiljada RSD. Na dan 31. decembra 2018. godine kratkoročne obaveze su veće od obrtno imovine za 51.304 hiljada RSD. Osim toga, Društvo je u neprekidnoj blokadi od 4. oktobra 2016. godine. Ova pitanja ukazuju na postojanje materijalno značajnih neizvesnosti koje mogu da izazovu sumnju u sposobnost Društva da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja pravnog lica. Rukovodstvo Društva smatra da će na osnovu plana poslovanja i uz finansijsku podršku vlasnika, a shodno značajnoj promeni vlasničke stukture u poslovnoj 2018. godini obezbediti neophodna sredstva za uredno izmirenje dospelih obaveza.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 62/2013).

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

Beograd,
17. april 2019. godine



Ovlašćeni revizor
Tatjana Stojiljković

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07016212

Шифра делатности 4690

ПИБ 100056756

Назив JUGOELEKTRO TRGOVAČKO AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град) , Кнез Михаилова 33

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	22.1.1	13614	20876
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	22.1.1	0	1961
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004	22.1.1		1961
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	22.1.1	13614	18915

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	23.1.1	27525	31011
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	23.1.1		1929
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	23.1.1	71	
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	23.1.1	2692	4814
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	23.1.1	11975	10182
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	23.1.1	1604	3267
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	23.1.1	4493	9987
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			199
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	23.1.1	6690	633
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031	26.	13911	10135
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	22.1.2	54	45651
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	22.1.2	54	311
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	22.1.2	54	311
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	22.1.2		1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	22.1.2		45339
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	23.1.2	10903	46141
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	23.1.2	0	46036
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	23.1.2		24
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	23.1.2		46012
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	23.1.2	150	105
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	23.1.2	10753	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	26.	10849	490
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	24.		13135
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	22.1.3	2640	26147
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	25.	43837	8409
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		65957	6022
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		65957	6022
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	27.		169
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	27.	1738	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	27.1.	64219	6191
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Београд</u> дана <u>04.04</u> 20 <u>19</u> године					



Законски заступник
Александар Ђорђе

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07016212

Шифра делатности 4690

ПИБ 100056756

Називе JUGOELEKTRO TRGOVAČKO AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град), Кнез Михаилова 33

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		373326	449978	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	в.з.	373200	449849	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012			360653	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	в.з.	87	8096	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	в.з.	373113	81160	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	10.	126	129	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	10.	126	129	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		7920	46590	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	11.	71	4344	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	11.1.	71	4344	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		1902	7630	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	12.1.	1902	7630	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	12.3.	1475	11294	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060				
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	13.	4445	23317	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			555	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	13.	4445	22762	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	14.	5	5	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	15.	22		
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		381246	496568	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		61887	189900	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	16.1.	38275	196278	0
300	1. Акцијски капитал	0403	16.1.	38275	196278	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		2441	2441	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		54145	222101	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		6812	6809	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		262166	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		262166		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		288350	224111	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		224111	217920	
351	2. Губитак текуће године	0423		64239	6191	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		260135	250411	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	1029	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	17.1.		1029	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	17.2.	260135	249382	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	17.2.1	260135	249382	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	19.	59224	56257	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	2630	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	19.		2630	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУЦИЈЕ	0450	19.1.1	33849	33849	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	19.2.	12671	11594	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	19.2.1	12671	11594	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	21.	771	871	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	19.	6237	4624	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	19.	5656	111	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	19.	40	2578	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		381246	496568	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у 560 ПРМД У

дана 04.04.2019 године



Законски заступник

Abraham Fojtje

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07016212	Шифра делатности 4690	ПИБ 100056756
Назив JUGOELEKTRO TRGOVAČKO AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (STARI GRAD)		
Седиште Београд (Стари Град), Кнез Михаилова 33		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	27.1.	64219	6191
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		66631	
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018		3	
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		66634	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		66634	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		130853	6191
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београду

дана 04.04.2019 године



Законски заступник
Александар Јорђе

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07016212

Шифра делатности 4690

ПИБ 100056756

Назив JUGOELEKTRO TRGOVAČKO AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град) , Кнез Михаилова 33

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	502	19286
1. Продаја и примљени аванси	3002	502	
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		19286
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	502	17930
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006		6889
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		10084
3. Плаћене камате	3008		129
4. Порез на добитак	3009		36
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	502	792
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		1356
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	45794
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		45794
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	993
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		993
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		44801
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	46157
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		46157
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		46157
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	502	65080
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	502	65080
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5	5
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	5	5

у 5. ЕОП РАДУ
 дана 04.07 2019 године



Законски заступник
Александар Јорђе

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07016212

Шифра делатности 4690

ПИБ 100056756

Назив JUGOELEKTRO TRGOVAČKO AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град), Кнез Михаилова 33

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3		4		5	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	196278	4020		4038	2441
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	196278	4024		4042	2441
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	196278	4028		4046	2441
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	196278	4032		4050	2441

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	158003	4033		4051	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	38275	4036		4054	2441

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	217920	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	217920	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	6191	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	224111	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	224111	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	64219	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	262168
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	288330	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	262168

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10	11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
	б) потражни салдо рачуна	4110	245517	4128		4146
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	245517	4132		4150
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	37392	4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	13976	4134		4152
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	222101	4136		4154
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	222101	4140		4158

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	167956	4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	54145	4144		4162		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хединга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	6807	4235	219509	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	6807	4237	219509	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	5	4238	29509	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	3				
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	6809	4239	189900	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	6809	4241	189900	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	3	4242	128013
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	6812	4243	61887
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			
у <u>Београду</u>					
дана <u>04.04.2019</u> године					



Законски заступник
Александар Јорђе

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

NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2018. GODINU
Privredno društvo
„JUGOELEKTRO“ TAD BEOGRAD

– BEOGRAD, APRIL 2019. GODINE –

SADRŽAJ

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	1
1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU	1
1.1. Osnovni podaci o društvu	1
1.2. Istorijat društva	1
1.3. Delatnost	1
1.4. Organi društva	1
1.5. Broj zaposlenih u društvu	1
2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	1
2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja	2
2.2. Uporedni podaci	2
2.3. Korišćenje procena	2
2.4. Načelo stalnosti poslovanja	2
2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	3
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	3
3.1. Investicione nekretnine	4
3.2. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	4
3.3. Zajmovi i potraživanja	4
3.4. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	5
3.5. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	5
3.5.1. Rezervisanja	5
3.5.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	6
3.6. Finansijske obaveze	6
3.7. Naknade zaposlenima	6
3.7.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	6
3.7.2. Otpremnine	6
3.8. Poslovni prihodi	7
3.9. Rashodi	7
3.10. Porez na dobit	8
3.10.1. Tekući porez	8
3.10.2. Odloženi porez	8
3.11. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	8
3.12. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima	8
3.13. Upravljanje finansijskim rizicima	8
3.13.1. Tržišni rizik	9
3.13.2. Rizik likvidnosti	11
4. Upravljanje rizikom kapitala	12
4. Poreski rizici	13
5. ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE, ODNOSNO POSLE DATUMA BILANSA STANJA	13
6. INFORMACIJA O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA	13
7. Uporedni podaci	13
8. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	13
8.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	13
8.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE	14

8.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	14
8.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA	15
9. INVESTICIONE NEKRETNINE	17
10. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	17
11. UPOREDNI PREGLED ZALIHA	18
11.1. DATI AVANSI	18
11.1.1. PREGLED DATIH AVANSA	18
11.1.2. STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA	18
12. POTRAŽIVANJA	19
12.1. KUPCI U ZEMLJI	19
12.2. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	20
12.3. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	20
13. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	21
14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	21
15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	21
16. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	21
16.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	22
17. OBAVEZE	23
17.1. DUGOROČNA REZERVISANJA	23
17.2. DUGOROČNE OBAVEZE	24
17.2.1. Dugoročni krediti u inostranstvu	24
18. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE	24
19. KRATKOROČNE OBAVEZE	25
19.1. PRIMLJENI AVANSI	25
19.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	26
19.2.1. DOBAVLJAČI U ZEMLJI	26
20. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI	26
21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	27
22. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA	27
22.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima	27
22.1.1. Poslovni prihodi	27
22.1.2. Finansijski prihodi	28
22.1.3. Ostali prihodi	28
23. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA	28
23.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima	29
23.1.1. Poslovni rashodi	29
23.1.2. Finansijski rashodi	30
24. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	30
25. Ostali rashodi	30
26. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA	31
27. POREZ NA DOBITAK	32
28. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA	33
29. POTENCIJALNE OBAVEZE	33
29.1. Sudski sporovi	33
29.2. Garancije i jemstva	36
29.3. Zaloge i hipoteke	36

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji Društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o Društvu

Pun naziv društva: **JUGOLEKTRO TRGOVAČKO AKCIONARSKO DRUŠTVO**

Skraćeni naziv društva: **JUGOELEKTRO TAD**

Sedište društva: **KNEZ MIHAILOVA 33**

Veličina društva: **MIKRO**

Oblik organizovanja: **Akcionarstvo društvo**

Matični broj: **07016212**

Šifra delatnosti: **4690**

PIB: **100056756**

1.2. Istorijat društva

Društvo je osnovano 31.10.1946.godine.

1.3. Delatnost

Osnovna delatnost koju je Društvo registrovalo šifrom je delatnosti 4690-Nespecijalizovana trgovina na veliko. Međutim, najveći deo svojih prihoda Društvo ostvaruje od izdavanja nekretnina u zakup

Društvo ima osnovano zavisno pravno lice JUGOELEKTRO KOMERC DOO Beograd.

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi JUGOELEKTRO TAD su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Odbor direktora
- Izvršni direktor kao zastupnik

1.5. Broj zaposlenih u društvu

JUGOELEKTRO TAD je na dan 31. decembra 2018. godine imalo 3 zaposlena. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

- visoka stručna sprema (VII-1)

2

- viša stručna sprema (VI)

1

Ukupno:

3

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija. Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS“, br. 35/2015), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja. Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014, 144/2014 i 101/2016).

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2018. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2017. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

2.3. Korišćenje procena

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

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

2.4. Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će JUGOELEKTRO TAD nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem

poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama odnosno zakupom na jednoj od najtraženijih lokacija kao i zbog značajne promene u vlasničkoj strukturi koje su se desile u 2018. godinu. U narednim godinama JUGOELEKTRO TAD očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju, a kao najvažniji plan Društava u budućem periodu je izlazak iz blokade (tekućih računa) i namirenje starih i tekućih obaveza.

Rukovodstvo Društva smatra da će na osnovu plana poslovanja i uz finansijsku podršku vlasnika, a shodno značajnoj promeni vlasničke stuktore u poslovnoj 2018. godini obezbediti neophodna sredstva za uredno izmirenje dospelih obaveza.

2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje JUGOELEKTRO TAD odgovorna su sledeća lica:

- Đorđe Avramović, izvršni direktor privrednog društva
- Snežana Miladinović, rukovodilac službe računovodstva u privrednom društvu Ravnište AD Kruševac, koje obavlja finansijsko-računovodstvene poslove.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

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

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji. Društvo je izvršilo procenu vrednosti nekretnina na dan 25.07.2018. godine

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

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

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

3.1. Investicione nekretnine

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

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

Nakon početnog priznavanja, naknadno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po modelu poštene vrednosti u skladu sa MRS 40 - Investicione nekretnine. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili gubitak perioda u kojem je nastao.

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

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda ili rashoda.

Društvo je izvršilo procenu vrednosti investicionih nekretnina na dan 25.07.2018. godine.

3.2. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

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

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

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

3.3. Zajmovi i potraživanja

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

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

Na dan 31. decembar 2018. godine Društvo nema kratkoročne finansijske plasmane.

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda.

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

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

3.4. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.5. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

3.5.1. Rezervisanja

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

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

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

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

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

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

3.5.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

3.6. Finansijske obaveze

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

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

3.7. Naknade zaposlenima

3.7.1 Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

3.7.2 Otpremnine

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

Na dan 31.12.2018. godine, Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu. Rukovodstvo Društva veruje da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

3.8. Poslovni prihodi

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

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

(a) Prihod od prodaje usluga

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

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

(b) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

3.9. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

3.10. Porez na dobit

3.10.1. Tekući porez

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

3.10.2. Odloženi porez

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

3.11. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

3.12. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

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

3.13. Upravljanje finansijskim rizicima

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

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

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

Računi društva za redovno poslovanje su u neprekidnoj blokadi od 04.10.2016. godine

3.13.1 Tržišni rizik

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

Devizni rizik

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

Računi društva za redovno poslovanje su u neprekidnoj blokadi od 04.10.2016. godine

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

U hiljadama RSD

	USD	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		5	5
Potraživanja po osnovu prodaje		1902	1902
Kratkoročni finansijski plasmani		4445	4445
Dugoročni finansijski plasmani			
Druga potraživanja		1475	1475
Ukupno		7827	7827
Kratkoročne finansijske obaveze			
Obaveze iz poslovanja		12671	12671
Dugoročne obaveze	260135		260135
Ostale kratkoročne obaveze		771	771
Ukupno	260135	13442	273577
Neto devizna pozicija	(260135)	(5615)	(265750)

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

U hiljadama RSD

	USD	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		5	5
Potraživanja po osnovu prodaje		7630	7630
Kratkoročni finansijski plasmani		23317	23317
Dugoročni finansijski plasmani			
Druga potraživanja		11294	11294

Ukupno		42246	42246
Kratkoročne finansijske obaveze		2630	2630
Obaveze iz poslovanja		11594	11594
Dugoročne obaveze	249382	1029	250411
Ostale kratkoročne obaveze		871	871
Ukupno	249382	16124	265506
Neto devizna pozicija	(249382)	26122	(223260)

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

Kamatni rizik

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

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Finansijska sredstva		
Nemakatonosna	4445	22762
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	260135	249382
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)		

Kreditni rizik

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

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

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 5 hiljada RSD (31. decembar 2017. godine 5 hiljada RSD), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Kupci u zemlji i potraživanja iz specifičnih poslova	3377	18924
Kupci u inostranstvu		
- Matična i zavisna društva		
Ukupno	3377	18924

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

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Kupci u zemlji i potraživanja iz specifičnih poslova	3377	18924
Ukupno	3377	18924

3.13.2 Rizik likvidnosti

Računi društva za redovno poslovanje su u neprekidnoj blokadi od 04.10.2016. godine

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

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

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

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	5				5
Potraživanja po osnovu prodaje	1902				1902
Dugoročni finansijski plasmani					
Druga potraživanja	1475				1475
Potraživanja za PDV					
Dati avansi za zalihe i	71				71

usluge					
Ukupno	3453				3453
Kratkoročne finansijske obaveze					
Obaveze iz poslovanja	12671				12671
Dugoročne obaveze				260135	260135
Ostale obaveze	12704				12704
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2018.	21922			260135	282057

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

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	5				5
Potraživanja po osnovu prodaje	7630				7630
Dugoročni finansijski plasmani					
Druga potraživanja	11294				11294
Potraživanja za PDV					
Dati avansi za zalihe i usluge	4344				4344
Ukupno	23273				23273
Kratkoročne finansijske obaveze					
Obaveze iz poslovanja	11594				11594
Dugoročne obaveze				249382	249382
Ostale obaveze	5606				5606
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2017.	6073			(249382)	(243309)

3.13.3 Upravljanje rizikom kapitala

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

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

U hiljadama RSD

Redni	Pozicija	2018.	2017.
-------	----------	-------	-------

broj			
1.	Kapital	61887	189900
2.	Neto obaveze (a-b-c)	255685	228690
	a) kreditne obaveze	260135	252012
	b) gotovina i gotovinski ekvivalenti	5	5
	c) finansijski plasmani	4445	23317
3.	Kapital+Neto obaveze (1+2)	317572	418590
	Koeficijent zaduženosti (2/3)	0,81	0,54

4. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

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

5. ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE, ODNOSNO POSLE DATUMA BILANSA STANJA

Društvo nema značajnijih događaja nakon Bilansa stanja.

Najveći pojedinačni akcionar »UTP TRGOVINA« DOO Kruševac je u periodu od završetka poslovne 2018. godine do dana izrade izveštaja postala vlasnik 90,09% akcija.

6. INFORMACIJA O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA

Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

7. UPOREDNI PODACI

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja predstavljaju finansijski izveštaji za 2017. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju od 28.03.2018. godine izrazio uzdržano mišljenje.

Društvo je u svojim izveštajima za 2018. godinu ispravilo značajan deo pitanja vezanih za skretanje pažnje i osnovama za uzdržano mišljenja revizije za prethodnu godinu.

8. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

8.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

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

u hiljadama RSD

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2018. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2017. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište		
2.	Građevinski objekti		560567
3.	Postrojenja i oprema	1388	15415
4.	Investicione nekretnine	373113	81099
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	374501	657082

NAPOMENA:

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

Društvo nema datih hipoteka na nekretninama na dan 31. decembra 2018. godine kao ni na dan 31. decembar 2017. godine.

8.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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

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

	Stopa amortizacije %
- Građevinski objekti	1,25-1,67
- Postrojenja i oprema	10,00-50,00
- Nameštaj	20
- Kompjuteri	10,00-20,00
- Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	

8.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u hiljadama RSD

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište		
2.	Građevinski objekti		
3.	Postrojenja i oprema	87	0,02
4.	Investicione nekretnine	373113	99,98
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	373200	100

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja.

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

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile prenosi sa sredstva namenjena prodaji, sa nekretnina u pripremi, procena i obračun amortizacije.

Procena je izvršena na dan 25.07.2018. godine.

8.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

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

u hiljadama RSD

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST								
1	Stanje na početku godine (1.1.2018.)		560567	15415					575982
2	Povećanje								

Red. broj	Opis dinami-ke plasmana	Ze-mlji-šte	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnov-na sred-stva u pri-premi	Ulaganja na tuđim osnov-nim sred-stvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukup-no
2.1	Nove nabavke								
2.2	Procena								
2.3	Procena kapitala								
2.4	Viškovi								
2.5	Investicione nekretnine								
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi								
2.7									
3	Smanjenje								
3.1	PROCENA		560567						560567
3.2	Manjkovi								
3.3	Rashod			14027					14027
	Stanje na kraju godine (31.12.2018.)		0	1388					1388
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Stanje na početku godine (1.1.2018.)		199914	7319					207233
2	Povećanje								
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija		4008	485					4493
2.3									
2.4									
2.5									
2.6									
3	Smanjenje								
3.1	PROCENA		203922						203922
3.2	Rashod			6503					6503
3.3	Isknjiženje								

Red. broj	Opis dinami-ke plasmana	Ze-mlji-šte	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnov-na sred-stva u pri-premi	Ulaganja na tuđim osnov-nim sred-stvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukup-no
	ispravke								
4	Stanje na kraju godine (31.12.2018.)		0	1301					1301
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA		0	87					87

9. INVESTICIONE NEKRETNINE

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Nabavna (revalorizovana) vrednost		
Stanje na početku godine	81100	81100
Nabavke u toku godine – PRENOS SA 022		
Procena vrednosti	292013	
Prenosi		
Otuđenja i rashodovanja		
Stanje na kraju godine	373113	81100

10. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	126
2.	Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana posebno po napred navedenim vrstama dugoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	126

(I) Ulaganja u kapital zavisnih pravnih lica

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na akcije/udele u sledećim društvima:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2018.	Učešće %
PRIVREDNA BANKA	52	41,27

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2018.	Učešće %
AGRO BANKA	20	15,87
PUTEVI POZEGA	20	15,87
VALJAONICA BAKRA	28	22,22
PUTEVI UZICE	6	4,77
Stanje na dan 31. decembra 2018.	126	100%

11. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

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

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	71	4344
UKUPNO ZALIHE	71	4344

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova, i nije bilo rashoda alata i inventara, koji je otpisan prilikom davanja u upotrebu. Stanje popisanih zaliha je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Odbora direktora 24.01.2019. godine.

11.1. DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazan je iznos od 71 hiljada RSD.

11.1.1 PREGLED DATIH AVANSA

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	HLB DST-REVIZIJA DOO,	Novi Beograd	71	2018
	Ukupno		71	

11.1.2 STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	71	100
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine		
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Dati avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	71	100

12. POTRAŽIVANJA

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

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Potraživanja po osnovu prodaje	1902	7630
Potraživanja iz specifičnih poslova	1475	11294
Druga potraživanja		0
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
Kratkoročni finansijski plasmani	4445	23317
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	5	5
Aktivna vremenska razgraničenja	22	0
Ukupno kratkoročna potraživanja	7849	34616

U Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 1902 hiljada RSD.

12.1. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2018. godine iznosila su 1902 hiljada RSD.

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

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS:

– usaglašeno je više od 80 %;

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

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	AGENCIJA SMART OFFICE BEOGRAD, BEOGRAD (STARI GRAD)	1.419	1.419	
2.	POSLOVNI I PRAVNI FAKULTET BEOGRAD,	1.023	1.023	

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
	MLADENOVAC			
3.	GIM DOO BEOGRAD, BEOGRAD-VOŽDOVAC	188	188	
4.	ADVOKAT VESIC B. JASNA, BEOGRAD-SAVSKI VENAC	60		60
5.	NEMESIS DOO, BEOGRAD-PALILULA	15		15
6.	ABS MEDIK DOO, Beograd	-803	-803	
	UKUPNO	1902	1827	75

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	2166	
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	539	28,33
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	PRETPLATA	(803)	
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	1902	

12.2. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

u hiljadama RSD

Opis	Broj kupaca	Iznos
a) Kupci sa saldnom (b + c + d = a)	6	1902
b) Usaglašeno 100%	4	1827
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno	2	75

12.3. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

U Bilansu stanja su iskazana ostala potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od hiljada RSD i data su u narednoj tabeli:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2018.
1.	Potraživanja od izvoznika	

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2018.
2.	Potraživanje po osnovu uvoza za tuđ račun	
3.	Potraživanja od komisione i konsignacione prodaje	
4.	Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	1474
5.	Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	
	UKUPNO	1474

13. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U Bilansu stanja su iskazani su kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 4445 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Stanje 31.12.2018.
1.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	4445
2.	Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO:	4445

14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Iskazana gotovinski ekvivalenti i gotovina u Bilansu stanja iznose 5 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Tekući (poslovni) računi (rn.bolovanja ne podleže blokadi)	5	5
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	5	5

Računi društva za redovno poslovanje su u neprekidnoj blokadi od 04.10.2016. godine

15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja su iskazana u Bilansu stanja u iznosu od 22 hiljada RSD. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	22	-
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	22	-

16. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

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

16.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Akcijski kapital	38275	196278
Ostali osnovni kapital		
UKUPNO	38275	196278

Akcionari društva su:

	% učešća 2018.	% učešća 2017.
UTP TRGOVINA DOO KRUSEVAC	89,15	-
AKCIONARSKI FOND AD		32,14
UNABEL STEFANO DOO		23,35
PIO FOND		9,89
NEUSTAD INVESTMENTS		5,13
RAIFFEISENBAK AD		0,58
REPUBLIKA SRBIJA		0,54
JOVIC IGOR		0,41
SITNI AKCIONARI	10,85	27,96
UKUPNO	100	100

Većinski vlasnik sa 90,09% (na dan izrade izveštaja) akcija je privredno društvo UTP TRGOVINA DOO KRUSEVAC, BALKANSKA 3, PIB 105258186, MB 20336633

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 38.275 hiljada RSD, u Centralnom registru u iznosu od 38.275 hiljada RSD, i u APR-u u iznosu od 38.275 hiljada RSD. Osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u je usklađen. APR je dana 04.12.2018. godine dostavio obaveštenje da je izvršena korekcija akcijskog kapitala, a prema obredbama zakona o privrednim društvima član 589: "Postojeća društva dužna su da svoj osnovni kapital usklade sa odredbama ovog zakona do 1. januara 2014. godine, osim u pogledu uloga u radu i uslugama koji su upisani do dana stupanja na snagu ovog zakona.

Registrator koji vodi registar privrednih subjekata će u roku od 90 dana od dana početka primene ovog zakona po službenoj dužnosti osnovni kapital postojećih društava koji je registrovan u skladu sa

Zakonom o registraciji privrednih subjekata ("Službeni glasnik RS", br. 55/04, 61/05 i 111/09 - dr. zakon) iskazati u dinarima po zvaničnom srednjem kursu Narodne banke Srbije važećem na dan uplate odgovarajućeg uloga, pri čemu se udeli članova društva u osnovnom kapitalu društva ne menjaju, a u slučaju akcionarskih društava u iznosu osnovnog kapitala koji je upisan u Centralnom registru.“

Na osnovu toga na kapital u poslovnim knjigama je usklađen sa kapitalom u CRHoV-u i APR-u, ukidanjem iznosa od 158.003 hiljada RSD sa računa 300 – akcijski kapital u korist računa 340 – neraspoređena dobit ranijih godina, s obzirom da Društvo nije bilo u mogućnosti da utvrdi od kada potiče neslaganje vrednosti kapitala koji je registrovan u CRHoV-u i APR-u sa kapitalom u poslovnim knjigama. Vezano za usklađivanje vrednosti osnovnog – akcijskog kapitala, Društvo je takođe na kapitalu, na računu 330 - Revalorizacije rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme, ukunilo sa konta 3302 - Efekat revalorizacije društvenog kapitala takođe u korist računa 340 – neraspoređena dobit ranijih godina iznos od 103.325 hiljada RSD. Nakon sprovedenih napred navedenih promena, saldo na računu 340 - neraspoređena dobit ranijih godina na dan 32.12.2018. godine iznosi 262.168 hiljada RSD.

Na teret računa 330 – Revalorizacije rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme, konto 3300 Revalorizacije rezerve po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme knjižen je i efekt procene nekretnina u iznosu od 64.631 hiljada RSD.

17. OBAVEZE

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

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

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

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Dugoročna rezervisanja	-	1029
Dugoročne obaveze	260135	249382
Kratkoročne obaveze	59224	56257

17.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Na dan 31.12.2018. godine Društvo nije izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih, jer prema proceni rukovodstva Društva, iznos za naknade zaposlenima nije materijalno značajan s obzirom da je na dan 31.12.2018. godine broj zaposlenih u Društvu 3 zaposlena radnika.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Diskontna stopa		

Buduća povećanja zarada		
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje		
Izmine starosne granice za penzionisanje		1029
Ostalo		

17.2. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Dugoročni krediti u inostranstvu	260135	249382
UKUPNO	260135	249382

17.2.1 Dugoročni krediti u inostranstvu

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dati su u pregledu koji sledi:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Pravno lice BEOGRADSKA BANKA COBY KIPAR iz 1991.godine	260135	249382
UKUPNO	260135	249382

U okviru računa 415 – Dugoročni krediti u inostranstvu, knjiže se sledeća kreditna zaduženja:

– dugoročni kredit u inostranstvu od BEOGRADSKE BANKE COBY KIPAR INTERNACIONALE koji je zaključen 1991.godine

Stanje kredita na dan 31.12.2018. godine iznosi 2.516.073,11 USD, odnosno u dinarskoj protivvrednosti iznosi 260.135 hiljada RSD.

18. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Odložene poreske obaveze		2578
Potraživanja		
Dugoročna rezervisanja		
Odložena poreska sredstva		
Nekretnine, postrojenja i oprema		
Neiskorišćeni poreski krediti		
Preneti poreski gubici		

19. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 59.224 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Kratkoročne finansijske obaveze:		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	-	2630
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	33849	33849
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	33849	33849
Obaveze iz poslovanja	12671	11594
Dobavljači u zemlji	12671	11594
Ostale kratkoročne obaveze:	771	871
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	292	277
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	36	64
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	81	153
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	70	137
Ukupno grupa 45:	479	631
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	216	190
Ostale obaveze	76	50
Ukupno grupa 46:	292	240
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	6237	4624
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	5656	2689
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	5656	
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		111
Pasivna vremenska razgraničenja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	40	2578
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	59224	56257

19.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 33.849 hiljada RSD.

19.1.1 PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	TE NIKOLA TESLA	OBRENOVAC	33849	2012
	Ukupno		33849	

U toku je tužba TE Nikola Tesla sa Jugoelektrom u vezi primljenih avansa.

19.1.2 STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini		
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine		
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine		
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine	33849	100
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	33849	100

19.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

19.2.1 DOBAVLJAČI U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	BEOGRADSKE ELEKTRANE, BEOGRAD	5297	5297	
2	JKP "GRADSKA CISTOCA" BEOGRAD	2527	2527	
3	POSLOVNI PROSTOR OPŠTINE STARI GRAD JP- Privredno drustvo brisano iz registra	1636	0	1636
4	BEOGRADSKI VODOVOD I KANALIZACIJA JKP, BEOGRAD-VRACAR	996	946	50
5	JP EPS BEOGRAD, Beograd	739	739	
6	JAVNO PREDUZEĆE "GRADSKO STAMBENO", BEOGRAD	522	522	
7	DUNAV OSIGURANJE A.D.,	348	348	
8	JOKIĆ CONSULT DOO BEOGRAD, BEOGRAD	243	243	
9	TELENOR, Novi Beograd	113	113	
10	BEOGRADSKA BERZA A.D., 11000 Beograd	49	0	49
11	NOVAKOVIĆ M.ZORAN ADVOKAT BEOGRAD,	77	77	
12	TELEKOM SRBIJA AD, 11000 BEOGRAD	64	64	
13	AUTOPREVOZNIK ABACO TRANS, BORČA	28	0	28
14	BDD CAPITALONE A.D. BEOGRAD-STARI GRAD	24	0	24
15	SZR FRANKIR SLOBODAN PAUNOVIC PR BEOGRAD,	5	5	
16	NBS, BEOGRAD	2	0	2
	UKUPNO	12671	10983	1789

Neusaglašene obaveze sa dobavljačima navedenim u pregledu iznose 1.789 hiljada RSD.

20. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Najveći deo obaveza prema dobavljačima su obaveze prema javnim društvima, i koja su jednim starija od godinu i dve dana. "Jugoelektro" TAD Beograd je početkom 2019. godine potpisalo sporazume –

protokole o priznanju i namirenju duga na rate (24 rata) sa JP »Beogdraske Elektrane«, JP »Gradsko stambeno« i JKP »Beogradski vodovod i kanalizacija« a u toku (u trenutku izrade izveštaja) je i potpisivanje sporazuma sa JKP »Gradska čistoća«. Ovi sporazumi će doprineti bržem izlasku iz blokade Društva (biće povučena izvršenja iz NBS). Društvo u trenutku izrade izveštaja redovno izmiruje tekuće i obaveze po potpisanim sporazumima – protokolima.

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze u Bilansu stanja u iznosu od 771 hiljada RSD se sastoje od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembar 2018. godine i isplaćene u januaru 2019. godine.

22. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

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

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni Broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	13614	20876
2.	Finansijski prihodi	54	45651
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	2640	26147
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	16308	92674

22.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima

22.1.1 Poslovni prihodi

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

Poslovni prihodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 13614 hiljada RSD, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Prihodi od prodaje robe:		

	2018.	2017.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		1961
Drugi poslovni prihodi:		
Prihodi od zakupnina	13614	18915
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	13614	20876

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 34%.

22.1.2 Finansijski prihodi

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

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi	54	311
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		1
Prihodi od kamata (od trećih lica)		
Pozitivne kursne razlike		45339
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	54	45651

22.1.3 Ostali prihodi

Ostali prihodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 2640 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		7429
Prihodi od smanjenja obaveza	10	18718
Ostali nepomenuti prihodi	2630	
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	2640	26147

23. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO POdBILANSIMA

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

u hiljadama RSD

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	27525	31011
2.	Finansijski rashodi	10903	46141
3.	Ostali rashodi	43837	8409
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		13135
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	82265	98696

23.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima

23.1.1 Poslovni rashodi

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 27525 hiljada RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Nabavna vrednost prodane robe		1929
Ukupno grupa 50:		1929
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	71	
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	71	
Troškovi goriva i energije	2692	4814
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	8429	7863
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1506	1407
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	569	454
Ostali lični rashodi i naknade	1471	458
Ukupno grupa 52:	11975	10182
Troškovi transportnih usluga	1201	1134
Troškovi usluga održavanja		1451
Troškovi ostalih usluga	403	682
Ukupno grupa 53:	1604	3267
Troškovi amortizacije	4493	9987
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		199
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:		199
Troškovi neproizvodnih usluga	500	258
Troškovi reprezentacije		45
Troškovi platnog prometa		15
Troškovi članarina	26	

	2018.	2017.
Troškovi poreza	5971	36
Troškovi doprinosa		29
Ostali nematerijalni troškovi	193	250
Ukupno grupa 55:	6690	633
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	27525	31011

23.1.2 Finansijski rashodi

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

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		24
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		46012
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	150	105
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	10753	
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	10903	46141

24. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha su iskazani u iznosu od 13.135 hiljada RSD (31.12.2017), koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:		13135

25. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 43.837 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	7524	7638
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	34933	
Ostali nepomenuti rashodi	1380	771
UKUPNI OSTALI RASHODI:	43837	8409

26. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		
2.	Poslovni gubitak	13911	10135
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	10849	490
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
7.	Dobitak na ostalim prihodima		4603
8.	Gubitak na ostalim rashodima	41197	
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda		
12.	Odloženi poreski rashodi perioda		169
13.	Odloženi poreski prihodi perioda	1738	
	NETO DOBITAK		
	NETO GUBITAK	64219	6191

Prema poreskom bilansu društvo nije utvrdilo osnovicu za obračun poreza na dobit, jer je poslovalo sa gubitkom.

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

	2018.	2017.
Tekući poreski rashod		
Odloženi poreski (rashod)/prihod	1738	(169)
Ukupno	1738	(169)

27.1. Usaglašavanje rezultata pre oporezivanja i poreske osnovice

U hiljadama RSD

Opis	2018.	2017 .
Gubitak pre oporezivanja	65957	6022
Usklađivanje rashoda		
Računovodstvena amortizacija	4493	9987
Poreska amortizacija	10473	11115
Poreska osnovica		
Poreska stopa	15%	15%
Obračunati porez		
Ukupna umanjenja obračunatog poreza		
Tekući rashod perioda		
Odložen poreski prihod (rashod) perioda	1738	(169)
Neto gubitak/dobitak bez odloženog poreskog prihoda (rashoda)	65957	6022
Neto gubitak/dobitak	64219	6191

Preneti poreski gubici

Pregled poreskih gubitaka prenetih iz ranijih poslovnih godina i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni dati su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD

Godina	Poreski gubitak	Iskorisceno u prethodnim godinama	Ostaje za koriscenje u narednim godinama	Poslednji poreski period u kojem se gubitak moze iskoristiti
2014	183.375		183.375	2019
2015				2020
2016	34.623		34.623	2021
2017	7.351		7.351	2022

2018				2023
Ukupno	225.349		225.349	

28. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovni poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2018. i 2017. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Kratkoročni finansijski plasmani		
-zavisna pravna lica JUGOELEKTO KOMERC DOO Beograd	4445	7712
UKUPNO OBAVEZE	4445	7712

29. POTENCIJALNE OBAVEZE

29.1. Sudski sporovi

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

PREGLED SUDSKIH SPOROVA

1. Parnični postupci

Privredno društvo – Tužilac

RB	Broj predmeta, Sud, Datum pokr.postupka, Vrednost spora, Punomoćnik Društva u postupku	Stranke Tužilac/Tuženi	Tužbeni zahtev sa opisom činjeničnog stanja na kojem se zasniva tužbeni zahtev	Dosad preduzete procesne radnje u postupku, sa zadnjim stanjem postupka	Napomena (očekivani ishod)
1.	P br. 13501/2014, Prvi osnovni sud u Beogradu, 28.07.2014.g, 1.915.808 din.	Jugoelektro/Rajko Kubat	Tužba radi smetanja poseda i naknade štete. Tuženi je bivši razrešeni direktor koji nije hteo da preda dužnost novoizabranom direktoru, te je izabrani direktor Đ Avramović uveden u posed dokumentacije i poslovnog prostora na osnovu Rešenja suda o privremenoj meri i prinudnog	Saslušavani svedoci i stranke, a zbog izmene sudećeg sudije određeno ponovno salušanje stranaka i svedoka D. Matkovića, Određeno veštačenje veštaka ekonomsko-finansijske struke Jasmine Dragutinović. Veštačenje u toku. Nakon veštačenja sledi preciziranje tužbenog zahteva.	Neizvestan ishod spora

			izvršenja. Tuženi je tada proizrekovao višestuku materijalnu štetu firmi u vidu stvarne štete i izgubljene dobiti	Ročište zakazano za 17.09.2019.g.. godine	
2.	Tužba Upravnom sudu od dana 08.10.2015. godine U-14131/	Jugoelektro Beograd Ministarstvo za rad, zapošljavanje, boračka i socijalna pitanja	Poništaj rešenja Inspektora za rada radi vraćanja na posao Janković Milošev Olivere	Postupak u toku	Okončano u korist tužioca a/a

Privredno društvo – Tuženi

RB	Broj predmeta, Sud, Datum pokr.postupka, Vrednost spora, Punomoćnik Društva u postupku	Stranke Tužilac/Tuženi	Tužbeni zahtev sa opisom činjeničnog stanja na kojem se zasniva tužbeni zahtev	Dosad preduzete procesne radnje u postupku, sa zadnjim stanjem postupka	Napomena (očekivani ishod)
1.	Radni spor Prvi osnovni sud u Beogradu 8 P1 br. 1625/2014(radni spor) Nema finansijski iskazan zahtev	Rajko Kubat/ TAD Jugoelektro	Poništaj rešenja o otkazu ugovora o radu i vraćanje na posao (napomena: tužilac u penziji)	Prvostepena presuda u korist tužioca. Žalba tuženog Apelacioni sud u Beogradu	Vraćeno na ponovno suđenje Neizvestan ishod spora
2.	Tužba za poništaj Rešenja o otkazu 8 P1 br. 2086/2014 Prvi osnovni sud u Beogradu 512.888,40 dinara	Nataša Tešić/ TAD Jugoelektro	Tužba radi poništaja rešenja o otkazu i naknada štete u iznosu od 512.888,40 dinara	Prvostepena presuda delimično usvojen tužbeni zahtev dosuđen iznos od 210.983,60 dinara Odbijena žalba tuženog	Postignuto vansudsko poravnanje
3.	Tužba za poništaj Rešenja o otkazu 11 P1 br. 1869/2014 Prvi osnovni sud u Beogradu 518.280,66 dinara	Danka Novaković/ Jugoelektro TAD	Tužba radi poništaja rešenja o otkazu i naknada štete u iznosu od 518.280,66 dinara (18 zarada)	Prvostepena presuda delimično usvojen tužbeni zahtev dosuđen iznos od 287.930,00 dinara Usvojena žalba. Ročište zakazano za 23.04.2019.g.	Neizvestan uspeh u sporu
4.	Tužba radi duga 46 P br. 5888/2015 Privredni sud u Beogradu	Metco d.o.o. Niš/ TAD Jugoelektro	Tužba radi duga Vrednost spora 1.411.360,92 dinara	Prvostepena presuda u korist Jugoelektro TAD, odbijen tužbeni zahtev Preinačena presuda u korist Metco d.o.o.	Sporazum o otpustu duga A/A

				Revizija VKS	
5.	Tužba radi duga Privredni sud u Beogradu P 6283/2016 iznos od 285.441,28 dinara	Dunav osiguranje/ Jugoelektro TAD	Tužba radi duga dosuđeni iznos od 285.441,28 dinara	Prvostepena presuda delimično u korist tužioca Žalba tuženog PAS Odbijena žalba tuženog	Pravosnažno okončano u korist tužioca
6.	Tužba radi duga Privredni sud u Beogradu P 1408/16 50.639.418,01 dinara	EPS – TENT/ Jugoelektro TAD	Tužba radi duga 50.639.418,01 dinara	Prvostepena presuda u korist tužioca 49.896.491,42 dinara Žalba tuženog PAS	Postupak u toku
7.	Tužba radi duga Privredni sud u Beogradu P 118/2017 761.006,00 dinara	EPS – DISTRIBUCIJ A/ JUGOELEKTR O SREDNJA ŠKOLA „KOSTA CUKIĆ“	Tužba radi duga 761.006,00 din.	Prvostepena presuda u korist Jugoelektra Obavezan Škola Kosta Cukić da isplati tužioca Žalba tužioca PAS	
8.	Tužba radi duga br. P 5987/17 Privredni sud u BG Vrednost 1.029.520,10 dinara	JKP Gradska čistoća/ Jugoelektro	Tužba radi isplate duga 1.029.520,10 din.	Prvostepena presuda u korist tužioca Žalba tuženog PAS	Neizve- stan uspeh u sporu
9.	Tužba radi poništaja odluka skupštine sednica 31.8.2017.	Unabel Stefano d.o.o. Beograd/ TAD Jugoelektro	Poništaj odluka skupštine i privremena mera	Odbijena privremena mera Prvostepena presuda delimično u korist tužioca Žalba tuženog PAS	
10.	Tužba radi isplate parničnih troškova dosuđenih u privrednom sporu P 6283/14 PS (Alister) Prvi osnovni sud u Beogradu P br. 13096/17 Vrednost spora 768.000,00 dinara	Dr Milorad Vasić (Alister)/ TAD Jugoelektro	Tužbom traži da se obaveže tuženi da tužiocu isplati troškove dosuđene u korist firme Alister d.o.o. Beograd	Odgovor na tužbu tuženog 24.11.2017. godine Ročište zakazano 19.09.2018. godine Rasprava zaključena Odbijen tužbeni zahtev Žalba tužioca	
11.	Tužba radi: proglašenja da je izvršenje nedopušteno Privredni sud u Beogradu P-6650/17	Vrgora Milka/ Lavovska fabrika izolatora Ukrajina Jugoelektro	Tužba radi proglašenja da je izvršenje nedopušteno – prodaja u izvršnom postupku (DUŽNIK JUGOELEKTRO)st ana koji je u	Prvostepena presuda u korist tužilje od 18.6.2018.	Pravosna- žan

			vlasništvu Vrgora Milke		
12.	Zahtev za restituciju zgrade Knez Mihailova br. 33 Agencija za restituciju br. 46-007198/2012	Zadužbina Nikole Spasića/ Jugoelektro	Zahtev za restituciju zgrade Knez Mihailova br. 33	Podnesak Jugoelektro TAD od dana 15.05.2018. g	
13	Tužba radi smetanja poseda sa privremenom merom P-10743/2018 Prvi osnovni sud u Beogradu	PDT Optika Universal/ TAD Jugoelektro i Stambena zajednica zgrade K. Mihailova br. 33	Tužba radi smetanja poseda – zbog promena katanca na ulaznoj kapiji u dvorište iz ulice Đure Jakšića i zatvaranja krila kapije i sprečavanja tužioca da uđe kolima u dvorište K. Mihailova br. 33, sa privremenom merom	Tužba i odgovor na tužbu i izašnjenje na privremenu meru 23.07.2018. godine u roku po nalogu suda Sud doneo rešenje o privremenoj meri Ročište zakazano za 22.05.2019.	Neizvestan uspeh u sporu
14.	Tužba radi duga Privredni sud Beograd P1351/2019	UNABEL STEFANO doo Beograd/ Jugoelektro	Tužba radi duga na osnovu ugovora o zajmu Vrednost 320.000,00 din.	Spor male vrednosti Ročište zakazano za 22.04.2019.g.	Neizvestan ishod spora
15	Tužilac JKP Gradska čistoća Privredni sud Beograd P5705/2018	JKP Gradska Čistoća / Jugoelektro	Spor po osnovu prigovora na predlog za izvršenje po osnovu verodostojne isprave I.Ivk314/217 Vrednost 416.413,38 din.	Pravosnažna presuda u korist tužioca (poverioca)	

29.2. Garancije i jemstva

Društvo nema datih i primljenih garancija i jemstva.

29.3. Zaloge i hipoteke

Privredno društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima i potraživanjima i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima.

30. DEVIZNI KURSEVI

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

	2018.	2017.
EUR	118.1946	118.4727
USD	103.3893	99.1155
GBP	131.1816	133.4302
CHF	104.9779	101.2847

У БЕОГРАДУ

Dana 04.04.2019 год



Za privredno društvo

Aleksandar Gopje

I OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime:	"JUGOELEKTRO" TAD BEOGRAD
Sedište i adresa:	BEOGRAD, KNEZ MIHAILOVA 33
Matični broj:	07016212
PIB:	100056756
2. Web site i e-mail adresa:	www.jugoelektro.rs office@jugoelektro.rs
3. Broj rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:	BD 19280/2005
4. Delatnost (šifra i opis):	4690-Nespecijalizovana trgovina na veliko
5. Broj zaposlenih na dan 31.12.2018.:	3
6. Broj akcionara na dan 31.12.2018. god.:	174

7. Najveći akcionari:

Akcionar	Broj akcija na dan 31.12.2017.	Učešće u osnovnom kapitalu
UTP TRGOVINA DOO	56.872	89,15%
Ostali	6.919	10,85%
Ukupno	63.791	100,00%

Cena akcija - najviša, najniža	Najviša cena Najniža cena	2.977 600
Tržišna kapitalizacija na dan 31.12.2018.		/
Dobitak po akciji		/
Isplaćena dividenda u 2018. godini		/

8. Naziv hartije	Jugoelektro a.d. Beograd, obične akcije sa pravom glasa
9. Vrednost osnovnog kapitala RSD:	38.274.600
10. Broj izdatih akcija	63.791
11. Nominalna vrednost akcije RSD:	600
12. ISIN broj	RSJGELE80877
13. CIF kod	ESVUFR
14. Simbol	JGELM
15. Naziv organizacionog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska Berza Beograd MTP Metod kontinuiranog trgovanja

15. Podaci o zavisnim društvima	Jugoelektro Komerc doo, Beograd, Knez Mihailova 33
---------------------------------	--

2018

2017

16. Naziv, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala finansijski izveštaj	„HLB DST-Revizija“ d.o.o. Beograd Bulevar maršala Tolbuhina 38 11070 Novi Beograd	„HLB DST-Revizija“ d.o.o. Beograd Bulevar maršala Tolbuhina 38 11070 Novi Beograd
---	---	---

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1. Odbor direktora

Ime prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u OD	Broj akcija i % koje poseduje na dan 31.12.2018.	Isplaćen neto iznos naknade
Đorđe Avramović Beograd	VII stepen, Jugoelektro tad - izvršni direktor član OD	0	0
Vladimir Ajduk Apatin	VII stepen, Ravnište ad Kruševac predsednik OD	0	0
Snežana Miladinović Kruševac	VI stepen, Ravnište ad Kruševac član OD	0	0

2. Izjava o kodeksu korporativnog upravljanja:Primenjuje se kodeks korporativnog upravljanja objavljanog na oglasnoj tabli društva

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike

Uprava društva konstatuje da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom

2. Analiza poslovanja

	2018	2017	2018/2017- indeks
Ukupan prihod	16.307	92.674	17,60%
Ukupan rashod	82.264	98.696	83,35%
Neto dobit	-65.957	-6.022	1095,27%
Poslovni prihodi	13.614	20.876	65,21%
Poslovni rashodi	27.525	31.011	88,76%
Prihodi od prodaje/ drugi posl.prihodi	13.614	20.876	65,21%
Poslovni gubitak	-13.911	-10.135	137,26%
Obrtna imovia	7.920	46.590	17,00%
Kratkorocne obaveze	59.224	56.257	105,27%
Kapital	61.887	189.900	32,59%
Akcijski kapital	38.275	38.275	100,00%
Gotovina i got.ekvivalenti	5	5	100,00%

Računi društva za redovno poslovanje su u neprekidnoj blokadi od 04.10.2016. godine

3. Glavni kupci		2018	Društvo svoje prihode ostvaruje izdavanjem u zakup poslovnog prostora. Celokupna imovina društva se nalazi na teritoriji Starog Grada -Beograd. Društvo posluje u zemlji, sa domaćim poslovnim partnerima.
1. Smart Office		7.837	
2. Posovni i pravni fakultet		5.628	
4. Glavni dobavljači		2018	
1. EPS		1.735	
2. Beograske elektrane		1.312	

5. Pokazatelji poslovanja		
	2018	2017
Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi)	49,46%	67,32%
Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupni prihodi)	-404%	-6%
Likvidnost (obrotna imovina/obaveze)	13,37%	82,82%
Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupan kapital)	-106,58%	-3,17%
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/akcijski kapital)	-38,04%	-3,47%
Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak/neto prihod od prodaje)	-102,18%	-48,55%
Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupan kapital)	95,70%	29,62%
Likvidnost I stepena (gotovina i got. ekvivalenti/kratk. obaveze)	0,01%	0,01%
Likvidnost II stepena (obrotna imovina - zalihe/kratk.obaveze)	13,25%	82,69%
Neto obrtni kapital (obrotna imovina/ kratk.obaveze)	13,37%	82,82%

6. Promene-povećanja bilansnih vrednosti u hiljadama RSD	
Stalna imovina	-66.652
Obrtna imovina	-38.670
Kapital	-128.013
Dugorocne obaveze	9.724
Kratkoročne obaveze	2967
Sopstvene akcije	U prethodne dve godine nije bilo ni kupovine ni prodaje sopstvenih akcija društva
Dobitak - Gubitak	-64.219 Društvo je poslovalo sa gubitkom

7. Informacije o kadrovskim pitanjima: na dan izrade godišnjeg izveštaja o poslovanju Društvo ima 3 radnika

IV OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA I GLAVNI RIZICI I PRETNJE

1. Opis očekivanog razvoja društva	Održavanje kontinuiteta delatnosti: izdavanje u zakup kancelarijskog prostora, što bi dovelo povećanja prihoda društva JUGOELEKTRO TAD očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju, a kao najvažniji plan Društava u budućem periodu je izlazak iz blokade (tekućih računa) i namirenje starih i tekućih obaveza.
2. Promena poslovnih politika	Cilj privrednog društva je potpuno iskorišćenje svih slobodnih kapaciteta kojima društvo raspolaže kao svojom imovinom, Za ostvarivanje predviđenih rezultata društvo će u narednom periodu pojačati aktivnosti reklamiranja i upozvanja potencijalnih poslovnih partnera sa ponudom koju društvo ima. Rukovodstvo Društva smatra da će na osnovu plana poslovanja i uz finansijsku podršku vlasnika, a shodno značajnoj promeni vlasničke stukture u poslovnoj 2018. godini obezbediti neophodna sredstva za uredno izmirenje dospelih obaveza
3. Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	Računi društva za redovno poslovanje su u neprekidnoj blokadi od 04.10.2016. godine Zbog velike ponude kako poslovnog tako i stambenog prostora koji se koristi u poslovne svrhe konkurencija na tržištu nekretnina je velika. Zbog sveopšte krize u privredi sve je manje novih preduzeća. Zbog nestabilnog ekonomskog okruženja očekuje se pad cena poslovnog prostora, što može dovesti do smanjenja prihoda.

V OPIS VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

1. Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	1. Društvo nema značajnijih događaja nakon Bilansa stanja.
--	--

VI ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1. Značajni poslovi sa povezanim licima:	U poslovnoj 2018. godini društvo ima datu pozajmicu zavisnom licu Jugoelektro Komerc doo Beograd
--	--

VII AKTIVNOSTI DRUŠTVA U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1. Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja	Analiza tržišta i konkurencije i implementacija novih informacija u poslovne aktivnosti radi ostvarivanja ciljeva poslovne politike društava.
--	---

VIII AKTIVNOSTI DRUŠTVA U OBLASTI ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

1. Aktivnosti u oblasti zaštite životne sredine

Društvo nema posebnih aktivnosti vezanih za zaštitu životne sredine.
Poštuje i primenjuje sve mere propisane zakonima koji uređuju ovu oblast.

IX NAPOMENA

NAPOMENA: 1.

Primerak ovog izveštaja akcionarsko društvo istovremeno dostavlja Komisiji za hartije od vrednosti i organizovanom tržištu, i objavljuje na svom web site.
U Beogradu, 16.04.2019.god.



Direktor
Avramović Đorđe

Avramović Đorđe

„JUGOELEKTRO“ TAD
BEOGRAD

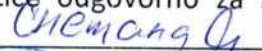
Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala, lica odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja daju

IZJAVU

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

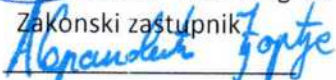
Podaci o licu odgovornom za sastavljanje finansijskog izveštaja:
Ime i prezime: Snežana Miladinović

Lice odgovorno za sastavljanje izveštaja


Snežana Miladinović



„Jugoelektro“ TAD Beograd
Zakonski zastupnik


Đorđe Avramović, izvršni direktor

"JUGOELEKTRO" TAD BEOGRAD

NAPOMENA:

Do dana izrade Godišnjeg izveštaja o poslovanju Skupština kao nadležni organ Društva nije održana, pa nije usvojila godišnje finansijske izveštaje za 2018. godinu a time ni odluku o raspodeli dobiti i pokriću gubitka



Direktor
Avramović Đorđe

Avramović Đorđe