

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07223595

Шифра делатности 6820

ПИБ 100598109

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО СЈАЈ У ТАМЈ, БЕОГРАД

Седиште Београд (Стари Град) , Жоржа Клемансоа 19

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 | | 369801 | 405723 | 0 |
| 01 | И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 55 | 63 | 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 | | 55 | 63 | |
| 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 | 13 | 351866 | 387780 | 0 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 34437 | 34437 | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 11923 | 12117 | |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 5050 | 5972 | |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | 300456 | 335254 | |
| 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 | 15 | 17880 | 17880 | 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 | 15 | 17880 | 17880 | |
| 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 | | | 623 | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 67471 | 49851 | 0 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | | 636 | 5646 | 0 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | | | |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |

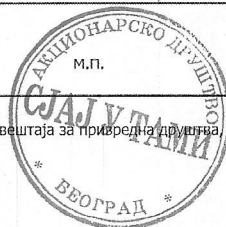
| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 13 | 4. Роба | 0048 | 14 | 636 | 5613 | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | | 33 | |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 16 | 8816 | 7727 | 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 | | 8816 | 7727 | |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | 16 | 4006 | 4006 | |
| 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 | | 50017 | 30418 | 0 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | 17 | 41000 | | |
| 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 | 17 | 9017 | 30418 | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 18 | 3874 | 806 | |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | | 1248 | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 19 | 122 | | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 437272 | 456197 | 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 | | | | | |
| | A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | 20 | 403000 | 434444 | |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 403005 | 403005 | 0 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 402296 | 402296 | |
| 301 | 2. Удели друштва 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 | | 709 | 709 | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | 1775 | 1775 | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | 15933 | 15933 | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | | | |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | 5455 | 5455 | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 11826 | 11826 | 0 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | 11826 | 4634 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | | 7192 | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 31444 | 0 | 0 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | 31444 | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 2527 | 465 | 0 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 0 | 0 | 0 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | | | |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | 21 | 2527 | 465 | 0 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | 2527 | 465 | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | 11140 | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 20605 | 21288 | 0 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | | 0 | 0 | 0 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 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 | | | 1912 | |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | | 17810 | 17812 | 0 |
| 431 | 1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Додављачи у земљи | 0456 | 23 | 17810 | 17812 | |
| 436 | 6. Додављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 24 | 2064 | 1538 | |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 25 | 663 | 26 | |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | | 68 | | |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | | | |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 437272 | 456197 | |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | | | |
| у _____ | | | | | | |
| дана _____ 20__ године | | | | | | |

Законски заступник



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 07223595

Шифра делатности 6820

ПИБ 100598109

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО СЈАЈ У ТАМЈ, БЕОГРАД

Седиште Београд (Стари Град) , Жоржа Клемансоа 19

БИЛАНС УСПЕХА

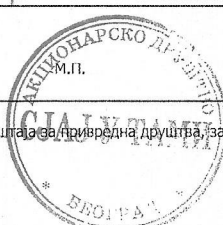
за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- 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 | 6 | 45960 | 63090 |
| 60 | 1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | 0 | 15500 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | | 15500 |
| 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 | 6 | 45960 | 47590 |

| 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 | | 30539 | 41793 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | | 15500 |
| 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 | 7 | 8 | 40 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 7 | 4868 | 5236 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 8 | 2500 | 4462 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 9 | 1589 | 2950 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 5005 | 6582 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 9 | 16569 | 7023 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 15421 | 21297 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | | 0 | 0 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 0 | 0 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | | |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | | |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | | 0 | 2 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 0 | 0 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | | 2 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | | 2 |
| 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 | | | 8419 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 11 | 942 | 1496 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 11 | 35896 | 4752 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | | 9620 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | 19533 | |
| 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 | | 148 | 1 |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | | 9619 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | 19681 | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | 11763 | 2427 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | | |
| 723 | Р. ИСПЛАЂЕНА 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 | | | 7192 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | 12 | 31444 | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |
| у _____ | | | Законски заступник | | |
| дана _____ 20____ године | | |  | | |

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 07223595

Шифра делатности 6820

ПИБ 100598109

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО СЈАЈ У ТАМЈ, БЕОГРАД

Седиште Београд (Стари Град) , Жоржа Клемансоа 19

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

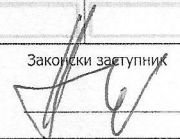
за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | | 7192 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | 12 | 31444 | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити 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) добиси | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиси | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добиси | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | | 7192 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | 12 | 31444 | |
| | 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 _____ | | | | | |
| дана _____ 20____ године | | | | | |

Законски заступник




Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07223595

Шифра делатности 6820

ПИБ 100598109

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО СЈАЈ У ТАМИ, БЕОГРАД

Седиште Београд (Стари Град), Жоржа Клемансоа 19

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 | | |
| | | 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 | | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 403005 | 4020 | | 15933 | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| 2 | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | | |
| | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| 3 | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 403005 | 4024 | | 15933 | |
| | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| 4 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | | |
| | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | |
| 5 | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 403005 | 4028 | | 15933 | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| 6 | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | | |
| | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.____ | | | | | | |
| 7 | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 403005 | 4032 | | 15933 | |

| 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 | | 4033 | | 4051 | |
| | 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 | 403005 | 4036 | | 4054 | 15933 |

| 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 | | 4073 | 1775 | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 4637 |
| 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 | | 4077 | 1775 | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 4637 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | 3 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | | 4080 | | 4098 | 7192 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | | 4081 | 1775 | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 11826 |
| 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 | | 4085 | 1775 | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 11826 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|-----------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | 35 | | 047 и 237 | | 34 | |
| | | АОП | Губитак | АОП | Откупљене сопствене акције | АОП | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | 31444 | 4087 | | 4105 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | | 4088 | | 4106 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4071 | 31444 | 4089 | 1775 | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 11826 |

| 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 | | 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 ($1a + 2a - 26) \geq 0$ | 4113 | | 4131 | | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$ | 4114 | | 4132 | | 4150 | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | | 4133 | | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$ | 4117 | | 4135 | | 4153 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$ | 4118 | | 4136 | | 4154 | |
| 6 | 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 ($5a + 6a - 66) \geq 0$ | 4121 | | 4139 | | 4157 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$ | 4122 | | 4140 | | 4158 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|--|
| | | 330 | | 331 | | 332 | | |
| | | АОП | Ревалоризационе резерве | АОП | Актуарски добици или губици | АОП | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 | |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4123 | | 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 | | 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 друштва | | 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 - 86) ≥ 0 | 4179 | | 4197 | | 4215 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 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 расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | 503 | 4235 | 421297 | 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 | 503 | 4237 | 421297 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | | | | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | 5958 | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4225 | | 4239 | 434444 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4226 | 5455 | | | | |
| 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 | | 4241 | 434444 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | 5455 | | | | |

| 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 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | 4251 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 4252 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | 5455 | 403000 | |
| у _____ | | | | | |
| дана _____ 20 _____ године | | | | | |
| | | | | | Законски заступник |



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 07223595

Шифра делатности 6820

ПИБ 100598109

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО СЈАЈ У ТАМЈ, БЕОГРАД

Седиште Београд (Стари Град) , Жоржа Клемансоа 19

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

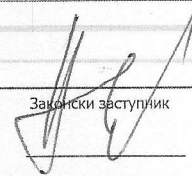
- у хиљадама динара -

| 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 | 54949 | 69057 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | | |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 54949 | 69057 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 32281 | 32360 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 23572 | 16825 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 1975 | 4160 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | | |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 6734 | 11375 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 22668 | 36697 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 0 | 15169 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | 15169 |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 19600 | 51338 |
| 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 | 19600 | 51338 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 19600 | 36169 |

| Позиција | ЛОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | 3025 | 0 | 0 |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | | | |
| 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 | 3 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | 3 |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | 3 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 54949 | 84226 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 51881 | 83701 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 3068 | 525 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 806 | 281 |
| 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 | 3874 | 806 |

у _____
 дана _____ 20 _____ године

Законски заступник




1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko drustvo GRADINA Uzice, nastalo je od preduzeca osnovanog Resenjem Gradskog narodnog odbora u Uzicu , br.1245 od 30.05.1946.g. pod nazivom Gradsko narodno preduzece Gradina Uzice .Delatnost preduzeca je bila trgovina na veliko i malo i ostali poslovi koji su neposredno vezani za osnovnu delatnost.

Sediste preduzeca je bilo u centru Užica sa veoma skromnim poslovnim prostorom. Da bi zadovoljila trziste Gradina se orjentise na razvoj i postavlja veom ambiciozne planove.Najpre izgradjuje poslovni prostor u Krcagovu, a uuporedo sa tim prosiruje trgovinsku mrezu kupovinom lokala u Užicu i siroj okolini.Nakon toga 80-ih godina gradi hladnjacu za lagerovanje robe.Sa takvim kapacitetima i kadrovima ostvaruje veliki promet i zauzima vidnu ulogu u ovoj grani delatnosti na domacem trzistu.

U toku svog postojanja , izvršena je integracija sa TP CIGOTOM iz Uzica,polovinom 60-tih godina , tako da mozemo reci da je Gradina od osnivanja pa sve do 90-tih godina bila glavni snabdevac robom stanovnistva ovog kraja i sire okoline.

Gradina je 1990 godine na bazi izdavanja internih deonica , se organizovala kao deonicarsko drustvo i promenila naziv u Gradina Akcionarsko drustvo.

Od 1990.g.poslovna aktivnost je pocela postepeno da opada,usled pojave privatnog sektora,velike inflacije, raspeda bivse Jugoslavije ,ekonomskih sankcija i ratnih razaranja.Od 2000.g. uslovi poslovanja i rada se i dalje pogorsavaju,promet iz godine u godinu se zanatno smanjuje , i dalje je prisutan tehnoloski visak radne snage , a uz to i drugi problemi koji su pritiskali ovaj kolektiv.Sve ovo dovodi do teske finansijske situacije, i ceste blokade tekuceg racuna , tako da Gradina nije u mogucnosti da izmiruje obaveze prema poveriocima,bankama, javnim prihodima i zaradama radnika.

U otezanim uslovima poslovanja ,jedini izlaz je bila dalja transformacija i privatizacija kapitala.U procesu privatizacije Drustvo je kupljeno od strane osmoclanog konzorcijuma.Ugovor o prodaji drustvenog kapitala metodom javne aukcije Ov.br.3069/03 izmedju Konzorcijuma i Agencije za privatizaciju je potpisan i overen pred nadleznim sudom 23.09.2003.g.Agencija za privatizaciju je raskinula Ugovor sa Konzorcijumom 25.10.2005.g.Po raskidanju Ugovora akcije su prenete Akcijskom fondu Republike Srbije.

U maju 2008.g otkupom 60.11% akcija od Akcijskog fonda , vecinski vlasnik je postala Lilly Drogerija iz Beograda , koja je svoje akcije prodala u oktobru 2008g. Trecoj Petoletki iz Beograda , tako da sada Treca Petoletka ima vecinski paket akcija Gradina AD.

Resenjem Agencije za privredne registre BD 2611/2005 od 21.02.2005.registrovano je prevodjenje Drustva iz Trgovinskog suda u Registar privrednih subjekata.

Resenjem Agencije za privredne registre BD198760/2006.g.od 28.11.2006.g.izvršeno je uskladjivanje sa Zakonom o privrednim drustvima.

Resenjem Agencije za privredne registre BD 18845/2009.od 20.03.2009. je promenjena adresa na Trg Partizana 30/7.Po rešenju APR BD58163/2017 07.07.2017. promenjena adresa na Žorža Klemansoa 19 Beograd.

Resenjem Agencije za privredne registre br BD 88043/2012 od 04.07.2012.izvršena je promena pretezne delatnosti sa 4711 na 6820 iznajmljivanje nekretnina

Resenjem Agencije za privredne registre br 58080/2018 od 06.07.2018.izvršena je promena imena SJAJ U TAMI AD

Direktor društva je g-din Mirko Ninković.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 62/2013 i 30/2018), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao javno društvo je u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodni računovodstveni standardi ("MRS"), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("IASB"), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014, godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine.

Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – “Prikazivanje finansijskih izveštaja” i MRS 7 – “Izveštaj o tokovima gotovine”.
- Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog

izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Nakon 31. jula 2013. godine, od strane IASB i IFRIC izdat je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)

odnosno dodataka postojećim ili revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih MSFI, odnosno ukidanje postojećih MRS, koji nisu prevedeni i zvanično usvojeni u Republici Srbiji.

- Određenim podzakonskom aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koja odstupa od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, ovi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja, Društvo nije primenilo MSFI i MRS koji u svojim odredbama dozvoljavaju raniju primenu niti je primenilo standarde čiji prevod nije utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)

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

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Upravnog odbora dana 10.04.2019. godine.

2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji na dan i za godinu završenu na dan 31. decembra 2017. godine.

2.3 Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014). Ovim pravilnikom pravno su definisani obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.4 Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema i isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke (nastavak)

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac, sredstva ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu dinara utvrđenom na međubankarskom tržištu u Srbiji a objavljenom od strane Narodne banke Srbije, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu dinara utvrđenom na međubankarskom tržištu a objavljenom od strane Narodne banke Srbije, na dan bilansiranja.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kurs dinara, utvrđen na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za valutu EURO je sledeći:

| | | |
|-------|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2018.</u> | <u>31.12.2017.</u> |
| 1 EUR | 118,1946 | 118,4727 |

3.4. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.5. Umanjenje vrednosti imovine (obezvređenje)

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.6. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini faktorna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se evidentira na osnovu njene namene (osnovno sredstvo ili sitan inventar), a kapitalizuje se ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

| Opis | 2018. % | Procenjeni vek trajanja u godinama | 2017. % | Procenjeni vek trajanja u godinama |
|--|------------|---------------------------------------|------------|---------------------------------------|
| Pravo korišćenja građevinskog zemljišta | | | | |
| Građevinski objekti | Do 2,5% | 40 | 2,5% | 40 |
| Kompjuterska oprema | 10% | 10 | 10% | 10 |
| Motorna vozila | 10%-14% | 7-10 | 10%- 14% | 7-10 |
| Nameštaj i ostala oprema | 10% | 10 | 10% | 10 |

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati 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.

3.8. Investicione nekretnine

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

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

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

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicionih nekretnina, vrši se po modelu nabavne vrednosti. Investicione nekretnine podležu obračunu amortizacije.

3.9. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.10. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja. Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

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 niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

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

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja 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. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obevređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obevređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno na osnovu procene naplativosti za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu dužem od šest meseci od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana (privredno društvo zatvoreno i brisano iz registra odnosno Rešenje nadležnog suda o nemogućnosti izvršenja novčanog potraživanja). Pri vršenju procene koriste se javno dostupni podaci (www.nbs.rs, www.apr.gov.rs, www.boniteti.rs). Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale 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 bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.11. Porez na dobitak

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 porezom na dobit Republike Srbije.

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobici biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takode raspoređuje u okviru kapitala.

3.12. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjži na teret rashoda perioda na koji se odnose.

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

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa za poslove statistike. Društvo nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu zbog malog broja zaposlenih i starosne strukture zaposlenih.

3.13. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa relevantnim paragrafima koji regulišu računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjenje vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjenja vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

5. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih

instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Navedeni rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata navedenih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

5.1 Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije i sl.

Rizik od promene kursa stranih valuta

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

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

| U hiljadama RSD | CHF | USD | EUR | RSD | Ukupno |
|--|-----|-----|-----|---------------|---------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | - | - | - | 806 | 806 |
| Potraživanja po osnovu prodaje | - | - | - | 7.727 | 7.727 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 17.880 | 17.880 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | - | - | 30.418 | 30.418 |
| Ostala potraživanja | - | - | - | 5.254 | 5.254 |
| Ukupno | - | - | - | 62.085 | 62.085 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | - | - | - | 19.724 | 19.724 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 465 | 465 |
| Ostale obaveze | - | - | - | 1.564 | 1.564 |
| Ukupno | - | - | - | 21.753 | 21.753 |
| Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2017. | - | - | - | 40.332 | 40.332 |

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

| U hiljadama RSD | CHF | USD | EUR | RSD | Ukupno |
|--|-----|-----|-----|---------------|---------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | - | - | - | 3.874 | 3.874 |
| Potraživanja po osnovu prodaje | - | - | - | 8.816 | 8.816 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 17.880 | 17.880 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | - | - | 50.017 | 50.017 |
| Ostala potraživanja | - | - | - | 4.006 | 4.006 |
| Ukupno | - | - | - | 84.593 | 84.593 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | - | - | - | 17.810 | 17.810 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 2.527 | 2.527 |
| Ostale obaveze | - | - | - | 2.795 | 2.795 |
| Ukupno | - | - | - | 23.132 | 23.132 |
| Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2018. | - | - | - | 61.461 | 61.461 |

U svom poslovanju Društvo je izloženo tržišnim rizicima koji se javljaju kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

5.2 Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa.

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, koriste se, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembar 2018. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 3.874 (U hiljadama) (31. decembar 2017. godine: RSD 806 hiljada)

Potraživanja od kupaca

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

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|------------------------|--------------|--------------|
| Kupci u zemlji | 11.533 | 10.667 |
| - ispravka vrednosti | -2.717 | -2.938 |
| Ukupno | 8.816 | 7.727 |

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

| U hiljadama RSD | Ispravka | | Ispravka | |
|---------------------------|---------------|--------------------|----------------|-------------------|
| | Bruto 2018 | vrednosti 2018. | Bruto 2017. | vrednosti 2017 |
| Nedospela potraživanja | 879 | - | 5.663 | - |
| Docnja od 0 do 30 dana | 3.242 | - | 1.158 | - |
| Docnja od 31 do 60 dana | 1.304 | - | 709 | - |
| Docnja od 61 do 90 dana | 468 | - | 10 | - |
| Docnja od 91 do 120 dana | 430 | - | 189 | - |
| Docnja od 121 do 360 dana | 2.493 | - | - | - |
| Docnja preko 360 dana | 2.717 | 2.717 | 2.938 | 2.938 |
| Ukupno | 11.533 | 2.717 | 10.667 | 2.938 |

5.3 Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

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.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- *Kratkoročnih i dugoročnih kredita,*
- *Depozita i*
- *Kapitala.*

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

| U hiljadama RSD | Do 3 meseca | 3 meseca do 1 godine | 1 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|--|----------------|-------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 806 | - | - | - | 806 |
| Potraživanja | | 7.727 | - | - | 7.727 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 17.880 | 17.880 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | 30.418 | - | - | 30.418 |
| Ostala potraživanja | 5.254 | - | - | - | 5.254 |
| Ukupno | 6.060 | 38.145 | - | 17.880 | 62.085 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | - | - | 19.724 | - | 19.724 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 465 | 465 |
| Ostale obaveze | - | 1.564 | - | - | 1.564 |
| Ukupno | - | 1.564 | 19.724 | 465 | 21.753 |
| Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2017. | 6060 | 36.581 | (19.724) | 17.415 | (40.332) |

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

| U hiljadama RSD | Do 3 meseca | 3 meseca do 1 godine | 1 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|--|----------------|-------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 3.874 | - | - | - | 3.874 |
| Potraživanja | | 8.816 | - | - | 8.816 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 17.880 | 17.880 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | 50.017 | - | - | 50.017 |
| Ostala potraživanja | - | 4.006 | - | - | 4.006 |
| Ukupno | 3.874 | 62.839 | - | 17.880 | 84.593 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | - | - | 17.810 | - | 17.810 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 2.527 | 2.527 |
| Ostale obaveze | - | 2.795 | - | - | 2.795 |
| Ukupno | - | 2.795 | 17.810 | 2.527 | 23.132 |
| Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2018. | 3.874 | 60.044 | (17.810) | 15.353 | (61.461) |

5.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a osnivačima obezbedilo dobit. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala,

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2018 i 2017. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

| | <u>2018</u> | <u>2017.</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ukupne obaveze (bez kapitala) | 23.132 | 21.753 |
| Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina | (3.874) | (806) |
| Neto dugovanje | <u>19.258</u> | <u>20.947</u> |
| | | |
| Ukupan kapital | <u>403.000</u> | <u>434.444</u> |
| | | |
| Koeficijent zaduženosti | <u>0,0478</u> | <u>0,0482</u> |

5.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

6. POSLOVNI PRIHODI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Prihodi od prodaje robe | - | 15.500 |
| Ostali poslovni prihodi | 45.960 | 47.590 |
| Ukupno | 45.960 | 63.090 |

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE ,TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|-------------------------------|--------------|---------------|
| Nabavna vrednost prodate robe | - | 15500 |
| Troškovi materijala | 8 | 40 |
| -troškovi goriva i energije | 4.868 | 5.236 |
| Ukupno | 4.876 | 20.776 |

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|--|--------------|--------------|
| Troškovi bruto zarada | 1.543 | 1.579 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 273 | 283 |
| Ostali lični rashodi | 684 | 2.600 |
| Ukupno | 2.500 | 4.462 |

9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Troškovi transportnih usluga | 183 | 181 |
| Troškovi usluga održavanja | 502 | 1.813 |
| Troškovi zakupnina | 273 | 72 |
| Troškovi reklame | - | 274 |
| Troškovi komunalnih i drugih usluga | 631 | 610 |
| Ukupno | <u>1.589</u> | <u>2.950</u> |

NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| | | |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 10.381 | 3.840 |
| Troškovi reprezentacije | 76 | 155 |
| Troškovi premija osiguranja | 228 | 370 |
| Troškovi platnog prometa | 39 | 76 |
| Troškovi članarina | - | - |
| Troškovi poreza | 2.235 | 2.488 |
| Troškovi za takse i ostalo | <u>3.610</u> | <u>94</u> |
| Ukupno | <u>16.569</u> | <u>7.023</u> |

10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Finansijski prihodi | | |
| Prihodi od kamata | - | - |
| Pozitivne kursne razlike | - | - |
| Prihodi od dividendi | - | - |
| Ukupno | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Finansijski rashodi | | |
| Rashodi kamata | - | 2 |
| Negativne kursne razlike | - | - |
| Ostali finansijski rashodi | - | - |
| Ukupno | <u>-</u> | <u>2</u> |
| Neto finansijski prihodi/rashodi | <u>-</u> | <u>(2)</u> |

11. OSTALI PRIHODI I RASHODI

U hiljadama RSD

| | 2018. | 2017. |
|---|-----------------|----------------|
| Ostali prihodi | | |
| Dobici od prodaje opreme-nekretnina | - | 1.273 |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postojenja i opreme | - | - |
| Naplaćena otpisana potraživanja | 222 | - |
| Ostali poslovni prihodi (prihodi po osnovu rabata, ostali) | 720 | 223 |
| Ukupno | 942 | 1.496 |
| Ostali rashodi | | |
| Gubici po osnovu prodaje nekretnina i opreme | - | 2.465 |
| Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme | 30.919 | - |
| Ostalo | 4.977 | 2.287 |
| Ukupno | 35.896 | 4.752 |
| Rashodi ranijih godina | 148 | |
| Neto ostali prihodi/(rashodi) | (35.102) | (3.256) |

U 2018. godini iznos od 30.919 se odnosi na obezvređenje po izvršenoj proceni nekretnine u Valjevu

12. POREZ NA DOBITAK**a) Komponente poreza na dobitak**

| U hiljadama RSD | 2018. | 2017. |
|-------------------------|--------|-------|
| Tekući poreski rashod | 0 | 0 |
| Odložena poreski rashod | 11.763 | 2.427 |

b) *Usaglašavanje iznosa poreza na dobitak iz bilansa uspeha i proizvoda rezultata poslovanja pre oporezivanja i propisane poreske stope*

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|---|-----------------|--------------|
| Gubitak | (19.681) | - |
| Dobitak pre oporezivanja | - | 9.619 |
| | | (1.273) |
| Dobici od prodaje imovine | | 2.466 |
| Troškovi postupka prinudne naplate | - | 1 |
| Gubici od prodaje imovine | (5.005) | 6.583 |
| Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe | 10.460 | (12.753) |
| Rashodi po osnovu obezvređenja imovine | (35.896) | |
| Obračunati prihodi po osnovu kamata („na dohvat ruke“) na zajmove, odnosno kredite odobrene povezanim licima | (679) | 3701 |
| Gubitak | (11.439) | |
| Oporeziva dobit | | 8344 |
| Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti | | (8.344) |
| Obračunati porez po stopi od 15% | | |
| Oporeziva dobit | | 0 |
| Tekući poreski rashod prikazan u poreskom bilansu | (0) | (0) |

c) *Kretanje na odloženim poreskim obavezama/sredstvima*

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|--|--------------|--------------|
| Stanje odloženih poreskih sredstava na početku godine (neto) | 623 | 3050 |
| Promene u toku godine – odložene poreske obaveze | (11.763) | 2427 |
| Stanje na kraju godine – odložene poreske obaveze | (11.140) | 623 |

skladu sa Zakonom o porezu na dobit gubici ostvareni iz poslovnih, finansijskih i neposlovnih transakcija, utvrđeni u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni dobiti i gubici utvrđeni u skladu sa ovim Zakonom, mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

13. INVESTICIONE NEKRETNINE, NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

| | U hiljadama dinara | | | | | |
|---|--------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Ukupno osnovna sredstva | Investicione nekretnine | Ukupno |
| Nabavna vrednost | | | | | | |
| Stanje 1. januara 2018. godine | 34,437 | 17,017 | 20,919 | 72,373 | 389,040 | 461,413 |
| Nabavke u toku godine | - | - | - | - | - | - |
| Prenos | - | - | - | - | - | - |
| Zatvaranje datih avansa | - | - | - | - | - | - |
| Prodaja | - | - | - | - | - | - |
| Otudenja i rashodovanja | - | - | (64) | (64) | - | (64) |
| Povećanje vrednosti nekretnina kroz BU | - | - | - | - | - | - |
| Smanjenje vrednosti nekretnina kroz BU | - | - | - | - | (43,716) | (43,716) |
| Stanje 31. decembar 2018. godine | 34,437 | 17,017 | 20,855 | 72,309 | 345,324 | 417,633 |
| Ispravka vrednosti | | | | | | |
| Stanje 1. januara 2018. godine | - | 4,900 | 14,947 | 19,847 | 53,786 | 73,633 |
| Amortizacija | - | 195 | 922 | 1,117 | 3,880 | 4,997 |
| Prenos na opremu | - | - | - | - | - | - |
| Obezvredenje | - | - | - | - | (12,798) | (12,798) |
| Ostalo | - | - | (64) | (64) | - | (64) |
| Stanje 31. decembar 2018. godine | - | 5,095 | 15,805 | 20,900 | 44,868 | 65,768 |
| Sadašnja vrednost na dan: | | | | | | |
| Stanje 31. decembar 2018. godine | 34,437 | 11,922 | 5,050 | 51,409 | 300,456 | 351,865 |
| Stanje 1. januara 2018. godine | 34,437 | 12,117 | 5,972 | 52,526 | 335,254 | 387,780 |

23. oktobra 2018. godine odradjena je procena investicione nekretnine u Valjevu (gubitak 30.918 hiljada RSD neto).

Obračunata amortizacija iznosi 5.005, rashodovanje opreme u vrednosti 64 hiljada RSD.

Društvo je uspostavilo hipoteku nad objektom u Bulevaru Patrijarha Dimitrija u Rakovici čija sadašnja vrednost iznosi 111.453 hiljade dinara. Hipoteka je uspostavljena za okvirnu liniju za izdavanje garancija LILLZ DROGERIE i Z.U.APOTEKE LILLY DROGERIE, 20.12.2018 je stigla dozvola za brisanje iste

14. ZALIHE

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Roba u prometu na veliko | 5.613 | 14.032 |
| - obezvređenje | 4977 | 8.419 |
| Ukupno | 636 | 5.613 |

Zbog lošeg stanja zaliha (najvećim delom školskog pribora) rukovodstvo je donelo odluku o obezvređenju većeg dela zaliha. Ostatak zaliha je na stanju u periodu kraćem od jedne godine.

15. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|---|---------------|---------------|
| Dugoročni finansijski plasmani: | | |
| - Dugoročni finansijski plasmani u ostala povezana pravna lica | - | - |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani (Institut za isit.materijala) | 17880 | 17.880 |
| Stanje na dan 31. decembra | 17.880 | 17.880 |

16. POTRAŽIVANJA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|--|--------------|--------------|
| Potraživanja po osnovu prodaje | | |
| Kupci u zemlji za zakup | | |
| - Matična i zavisna pravna lica | - | - |
| - ostala povezana pravna lica | | |
| - treća lica | 11.533 | 10.666 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | (2.717) | (2.939) |
| | 8.816 | 7.727 |
| Ostala potraživanja iz poslovanja | | |
| Ostala tekuća potraživanja-za dividendu | - | - |
| Potraživanja za više plaćen porez | 4006 | 4006 |
| Potraživanja iz sudskih sporova | - | - |
| Druga potraživanja | - | - |
| Saldo na dan 31. decembra | 4.006 | 4.006 |

17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|--|---------------|---------------|
| Kredit i plasmani: | | |
| - Matična i zavisna pravna lica | 41.000 | - |
| - Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | 9.017 | 30.418 |
| - Ostali kratkoročni plasmani | - | - |
| <i>Minus</i> : Ispravka vrednosti | - | - |
| | <u>50.017</u> | <u>30.418</u> |

Data je beskamatna pozajmica matičnom pravnom licu Treća petoletka d.o.o., Beograd u iznosu od 41.000 hiljada dinara.

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Tekući račun | 3.874 | 806 |
| Stanje na dan 31. Decembra | <u>3.874</u> | <u>806</u> |

19. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Porez na dodatu vrednost | - | 1.248 |
| AVR | 122 | - |
| Stanje na dan 31. Decembra | <u>122</u> | <u>1.248</u> |

20. KAPITAL

Stanje i struktura kapitala je sledeće:

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|--|----------------|----------------|
| Osnovni kapital-Akcijski kapital,obične akcije | 402.296 | 402.296 |
| Emisiona premija | 709 | 709 |
| Rezerve | 15.933 | 15.933 |
| Otkupljene sopstvene akcije | (1.775) | (1.775) |
| Neraspoređeni dobitak | 11.826 | 11.826 |
| Nerealizovani dobitci po osn.hart.od vrednosti | 5.455 | 5.455 |
| Gubitak | (31.444) | - |
| Stanje na dan 31. Decembra | 403.000 | 434.444 |
| <u>Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
| | Broj akcija | Broj akcija |
| Treća petoletka doo , 87,17% | 586.438 | 586.438 |
| Radovanović Radovan,sudska blokada,3,63322% | 24.442 | 48.884 |
| Vojvodina tehnopromet doo 3,60349 % | 24.242 | - |
| Gradina AD –sopstvene akcije 0,44133 % | 2.969 | 2.969 |
| Hleb i Kifle doo 0,17942 % | 1.207 | 1.207 |
| Manjinski interes 4,98 % | 33.438 | 33.238 |
| Stanje na dan 31. decembra | 672.736 | 672.736 |

21. DUGOROČNE OBAVEZE

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|--|--------------|--------------|
| Obaveze prema zavisnim i mat.pr.licima | - | - |
| Ostale dugoročne obaveze-obaveze za primljene depozite | 2.527 | 465 |
| Stanje na dan 31. decembra | 2.527 | 465 |

22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Kratkoročni krediti od zavisnih pr.lica | - | - |
| Ostale kratkoročne obaveze | - | - |
| Stanje na dan 31. decembra | - | - |

23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|---|---------------|---------------|
| Dobavljači: matična i zavisna pravna lica | - | - |
| Dobavljači u zemlji | 17.810 | 17.812 |
| Stanje na dan 31. Decembra | 17.810 | 17.812 |

24. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Druge obaveze | - | - |
| -Ostale kratkoročne obaveze (za učešće u dobiti,sl) | 2.064 | 1.542 |
| Stanje na dan 31. decembra | 2.064 | 1.542 |

25. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Obaveze za porez na dodatu vrednost | 663 | 26 |
| Obaveze po osnovu poreza na dobitak,ostale poreze | - | - |
| Pasivna vremenska razgraničenja | - | - |
| Stanje na dan 31. Decembra | 663 | 26 |

26. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa matičnim licem. Odnosi između Društva i matičnog lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Vrednost transakcija u 2018. godini iznosila je RSD 276.902,06 u apsolutnom iznosu. Društvo je ostvarilo prihod po osnovu zakupa od povezanog pravnog lica AD AUTOKUĆA KOMPRESOR u neto iznosu 10.648.600,00rsd. U toku 2018. godine data je beskamatna kratkoročna pozajmica matičnom pravnom licu Treća petoletka d.o.o., Beograd u iznosu od 41.000 hiljada dinara.

27. POTENCIJALNE OBAVEZE

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Nije bilo rezervisanja po sudskim sporovima , na 31.12.2018.vodi se više sudskih sporova gde je tuženi Gradina AD , ukupna vrednost sporova je 4.640 evra i 10.000.000,00RSD(u apsolutnom iznosu).

Takođe ima više sporova gde je društvo Tužilac, u vrednosti od 630.000evra i 187.734,86RSD kao i sporova na Ustavnom sudu , sa neizvesnim ishodom.

28. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Smatramo da nema događaja, nakon datuma bilansa stanja, koji mogu da utiču na istinitost i objektivnost finansijskih izveštaja za 2018. godinu.

U Beogradu,



Zakonski zastupnik

Radovan Petković, direktor

**АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
„СЈАЈ У ТАМИ” А.Д., БЕОГРАД
Финансијски извештаји
31. децембар 2018. године и
Извештај независног ревизора**

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
„СЈАЈ У ТАМИ” А.Д., БЕОГРАД

САДРЖАЈ

| | Страна |
|---|--------|
| Извештај независног ревизора | 1 - 3 |
| Финансијски извештаји Привредног друштва за 2018. годину: | |
| Биланс успеха | |
| Биланс стања | |
| Извештај о осталом резултату | |
| Извештај о променама на капиталу | |
| Извештај о токовима готовине | |
| Напомене уз финансијске извештаје | |
| Годишњи извештај о пословању за 2018. годину | |

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ОСНИВАЧИМА АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВО „СЈАЈ У ТАМИ” А.Д., БЕОГРАД

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја Акционарског друштва „Сјај у таму” а.д., Београд (у даљем тексту „Привредно друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2018. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Привредног друштва је одговорно за састављање и истинито и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле за које руководство одреди да су неопходне за сврхе састављања финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима на основу извршене ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и извршимо на начин којим се омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима података датим у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући и процену ризика постојања материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле релевантне за састављање и истинито и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу осмишљавања ревизијских поступака примерених у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о делотворности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују основу за изражавање нашег ревизорског мишљења са резервом.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ОСНИВАЧИМА АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА „СЈАЈ У ТАМИ” А.Д., БЕОГРАД (наставак)

Основе за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напомени 13. уз финансијске извештаје, вредност инвестиционих некретнина која на дан 31. децембра 2018. године износи 300,456 хиљада динара, умањена је на терет расхода текуће године за износ од 30,918 хиљада динара, по основу ефекта извршене процене једне инвестиционе некретнине, за потребе успостављања хипотеке за добијање кредитне линије. Имајући у виду да је Привредно друштво својим рачуноводственим политикама дефинисало да се инвестиционе некретнине, након почетног признавања, вреднују по набавној вредности или цени коштања, Привредно друштво је у обавези да своје инвестиционе некретнине мери применом основног поступка из МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема, који налаже да се не врше никаква процењивања нити ревалоризације у току ни на крају године. Утврђивање и исказивање губитка од умањења вредности имовине дефинисано је у МРС 36 – Обезвређење средстава. На основу овог стандарда правно лице је у обавези да редовно, а најмање једном годишње утврђује да ли је вредност средстава умањена, у ком случају је обвезно да призна или поништава губитак по основу умањења вредности, односно обезвређења, али за сва основна средства или целу групу, а не за појединачно средство. Наведени књиговодствени третман је у супротности са МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема и МРС 36 – Обезвређење средстава, што је имало за последицу да су инвестиционе некретнине исказане мање, а расходи по основу обезвређења имовине које се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха више за износ од 30,918 хиљада динара.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за ефекте питања описаног у пасусу – Основа за мишљење са резервом, приложени финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, финансијски положај Привредног друштва на дан 31. децембра 2018. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретње пажње

Привредно друштво на дан 31. децембра 2018. године води више судских спорова чија је укупна вредност 4,640 ЕУР и 10,000 хиљада динара. Наведени износи не укључују затезне камате које могу произаћи по окончању судских спорова. Привредно друштво није извршило резервисања за потенцијалне губитке који могу настати по окончању наведених спорова, у складу са захтевом МРС 37 – „Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина“.

У складу са Законом о порезу на добит правних лица Републике Србије пореска пријава и порески биланс за 2018. годину достављају се надлежном пореском органу у року од 180 дана од дана истека периода за који се утврђује пореска обавеза. Привредно друштво до дана завршетка ревизије финансијских извештаја за 2018. годину из поменутог разлога није предало порески биланс и пореску пријаву надлежном пореском органу. Привредно друштво је поред тога, у обавези да у наведеном року, достави и документацију о трансферним ценама.

Наше мишљење не садржи резерве по овим питањима.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ОСНИВАЧИМА ТРГОВИНСКОГ ПРЕДУЗЕЋА „СЈАЈ У ТАМИ” А.Д., БЕОГРАД
(наставак)

Остала питања

Годишњи финансијски извештаји Привредног друштва за 2017. годину били су предмет ревизије од стране другог ревизора, који је у свом извештају од 24. априла 2018. године о тим финансијским извештајима изразио чисто мишљење.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Привредног друштва. Руководство Привредног друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала. Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2018. годину. У вези са тим, наши поступци испитивања су ограничени на процењивање усаглашености рачуноводствених информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије. Сходно томе наши поступци нису укључивали преглед осталих информација садржаних у годишњем извештају о пословању које проистичу из информација и евиденција које нису биле предмет ревизије. По нашем мишљењу, рачуноводствене информације приказане у годишњем извештају о пословању су, по свим материјално значајним питањима, усклађене са финансијским извештајима Привредног друштва за годину која се завршила на дан 31. децембра 2018. године.

Београд, 16. април 2019. године



MIRA KRŽA
Мира Кржа
Овлашћени ревизор

Мира Кржа
288765-271 177650
2949177650 2019.04.16
13:09:33 +02'00'

| | | |
|------------------------------------|---------------------------------|------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 07223595 | Шифра делатности 6820 | ПИБ 100598109 |
| Назив: | АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО СЈАЈ У ТАМИ | |
| Седиште: | БЕОГРАД, Џорџа Клемансоа 19 | |

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 2018 године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напо- мена број | Износ | | |
|---------------------------|--|------|-----------------------|------------------|------------------|---------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање | Почетно стање |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | А К Т И В А | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034) | 0002 | | 369,801 | 405,723 | |
| 01 | И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009) | 0003 | | 55 | 63 | |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | 55 | 63 | |
| 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 | 13 | 351,866 | 387,780 | |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 34,437 | 34,437 | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 11,923 | 12,117 | |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 5,050 | 5,972 | |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | 300,456 | 335,254 | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и улагања у припреми | 0016 | | | | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023) | 0019 | | | | |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 04 осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033) | 0024 | 15 | 17,880 | 17,880 | |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартije од вредности расположиве за продају | 0027 | 15 | 17,880 | 17,880 | |
| 043 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0028 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Налог-мена број | Износ | | |
|-------------------------|---|------|-----------------|---------------|------------------|---------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање | Почетно стање |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству | 0029 | | | | |
| 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни пласмани | 0033 | | | | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041) | 0034 | | | | |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих правних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања на основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | 623 | |
| | G. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070) | 0043 | | 67,471 | 49,851 | |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050) | 0044 | | 636 | 5,646 | |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | | | |
| 11 | 2. Недовршена производа и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |
| 13 | 4. Роба | 0048 | 14 | 636 | 5,613 | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | | 33 | |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058) | 0051 | 16 | 8,816 | 7,727 | |
| 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 | | 8,816 | 7,727 | |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. Потраживања из специфичних послова | 0059 | | | | |
| 22 | IV. Друга потраживања | 0060 | 16 | 4,006 | 4,006 | |
| 236 | V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха | 0061 | | | | |
| (23 осим 238) - 237 | VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067) | 0062 | | 50,017 | 30,418 | |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | 17 | 41,000 | | |
| 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 | 17 | 9,017 | 30,418 | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 18 | 3,874 | 806 | |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | | 1,248 | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 19 | 122 | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Нало- мена број | Износ | | |
|---------------------------|--|------|-----------------------|------------------|------------------|---------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање | Почетно стање |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043) | 0071 | | 437,272 | 456,197 | |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | | | |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+ 0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442) | 0401 | 20 | 403,000 | 434,444 | |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410) | 0402 | | 403,005 | 403,005 | |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 402,296 | 402,296 | |
| 301 | 2. Удели друштава са ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | 709 | 709 | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | 1,775 | 1,775 | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | 15,933 | 15,933 | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | | | |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | 5,455 | 5,455 | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419) | 0417 | | 11,826 | 11,826 | |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | 11,826 | 4,634 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | | 7,192 | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423) | 0421 | | 31,444 | | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | 31,444 | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432) | 0424 | | 2,527 | 465 | |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431) | 0425 | | | | |
| 400 | 1. Резервисања трошкова у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | | | |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440) | 0432 | 21 | 2,527 | 465 | |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање | Почетно стање |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 413 | 4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугогорични кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | | |
| 415 | 6. Дугогорични кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугогоричне обавезе | 0440 | | 2,527 | 465 | |
| 499 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | 11,140 | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462) | 0442 | | 20,605 | 21,288 | |
| 42 | Г. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449) | 0443 | | | | |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | | | |
| 430 | И. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | | 1,912 | |
| 43 осим 430 | ИИ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458) | 0451 | | 17,810 | 17,812 | |
| 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 | 23 | 17,810 | 17,812 | |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | ИИИ. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 24 | 2,064 | 1,538 | |
| 47 | ИИИИ. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 25 | 663 | 26 | |
| 48 | ИИИИИ. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | | 68 | | |
| 49 осим 498 | ИИИИИИ. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | | | |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0 | 0464 | | 437,272 | 456,197 | |
| 89 | Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА | 0465 | | | | |

HISFormular © 2002-2014 H&K, soft

у Београду

дана 15. 04. 2019 године



[Handwritten Signature]
Законски заступник

| | | |
|------------------------------------|---------------------------------|------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 07223595 | Шифра делатности 6820 | ПИБ 100598109 |
| Назив: | АКЦИОНАРСКО ДРУСТВО СЈАЈ У ТАМИ | |
| Седиште: | БЕОГРАД, Џорџа Клемансоа 19 | |

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 године

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017) | 1001 | 6 | 45,960 | 63,090 |
| 60 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008) | 1002 | | | 15,500 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | | 15,500 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015) | 1009 | | | |
| 610 | 1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | | | |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | | |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 6 | 45,960 | 47,590 |
| | 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 | | 30,539 | 41,793 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | | 15,500 |
| 62 | II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | | |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 7 | 8 | 40 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 7 | 4,868 | 5,236 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 8 | 2,500 | 4,402 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 9 | 1,589 | 2,950 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 5,005 | 6,582 |

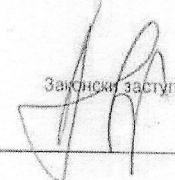
| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напо- мена број | Износ | |
|----------------------------|--|------|-----------------------|------------------|---------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 9 | 16,569 | 7,023 |
| | V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0 | 1030 | | 15,421 | 21,297 |
| | G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0 | 1031 | | | |
| 56 | D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039) | 1032 | | | |
| 56 осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037) | 1033 | | | |
| 560 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 561 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 565 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 569 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | | |
| 562 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | | |
| 563 и 564 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | | |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047) | 1040 | | | 2 |
| 56 осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045) | 1041 | | | |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | | 2 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | | |
| | E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032) | 1049 | | | 2 |
| 563 и 565 | 3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | |
| 563 и 565 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | | 8,419 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 11 | 942 | 1,496 |
| 57 и 59, осим 593 и 585 | K. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 11 | 35,896 | 4,752 |
| | L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053) | 1054 | | | 9,620 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052) | 1055 | | 19,533 | |
| 69 - 59 | M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59 - 69 | N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | 148 | 1 |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057) | 1058 | | | 9,619 |
| | O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056) | 1059 | | 19,681 | |
| | P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | 11,763 | 2,427 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | | |
| 723 | P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |
| | C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063) | 1064 | | | 7,192 |
| | T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063) | 1065 | 12 | 31,444 | |

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

у Београд

дана: 15.07.2019 године




Законски заступник

| | | |
|---|--------------------------|------------------|
| Полуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 07223595 | Шифра делатности 6820 | ПИБ 100598109 |
| Назив: AKCIONARSKO DRUSTVO SJAJ U TAMI | | |
| Седиште: BEOGRAD, Žorža Klemansoa 19 | | |

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. 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 |
| | A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | | 7,192 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | 12 | 31,444 | |
| | B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 330 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| 331 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| 332 | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| 333 | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 334 | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добици | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добици | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добици | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0 | 2020 | | | |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0 | 2023 | | | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0 | 2024 | | | 7,192 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0 | 2025 | 16 | 31,444 | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВОУБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | | |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

у Београд

дане 15.07.2019 године



Законски заступник

| | | |
|------------------------------------|---------------------------------|------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 07223595 | Шифра делатности 6820 | ПИБ 100598109 |
| Назив: | АКЦИОНАРСКО ДРУСТВО СЈАЈ У ТАМИ | |
| Седиште: | БЕОГРАД, Џорџа Клемансоа 19 | |

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

| ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| - у хиљадама динара - | | | |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 54,949 | 69,057 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | | |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 54,949 | 69,057 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 32,280 | 32,360 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 23,572 | 16,825 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 1,975 | 4,160 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | | |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 6,733 | 11,375 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3011 | 22,669 | 36,697 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3012 | | |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | | 15,169 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | 15,169 |
| 2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето прилив) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 19,600 | 51,338 |
| 1. Куловина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куловина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | 19,600 | 51,338 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3024 | 19,600 | 36,169 |

| ПОЗИЦИЈА 1 | АОП 2 | Износ | |
|--|----------|--------------------|-----------------------|
| | | Текућа година 3 | Претходна година 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | | |
| 1. Увећања основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето прилив) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето прилив) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | | 4 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одлив) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одлив) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе | 3035 | | 1 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | 3 |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3038 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3039 | | 4 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025) | 3040 | 54,949 | 84,226 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031) | 3041 | 51,880 | 83,702 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041) | 3042 | 3,069 | 524 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040) | 3043 | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 805 | 281 |
| 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 | 3,874 | 805 |

HSFormular 2002-2014 Handy soft

у Београду
 дана 15.04.2019 године



[Handwritten Signature]
 Законски заступник

| | |
|------------------------------------|-----------|
| Получава правно лице - предузетник | |
| Матични број | ПМБ |
| 07223595 | 100598109 |
| Шифра делатности | |
| 6820 | |
| Назив: | |
| АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО СЛЈАЈ У ТАМИ | |
| Седиште: | |
| БЕОГРАД, Џорџа Клементовића 19 | |

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2018. године

| Ред. број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | | | | | Компоненте осталог резултата | | | | | | | | |
|-----------|---|---------------------|---------|------|------|------------------------------|------|----|---------|-----|-------|------------------------------|------|-----------|---------------------------|-----|--------|-----------------------|-----|----------------------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | Уписани и неуплатени капитал | АОП | 32 | Резерве | АОП | 35 | Губитак | АОП | 047 и 237 | Окупљене сопствене акције | АОП | 34 | Нерасподелени добитак | 330 | Резервационе резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 | | | | | |
| 1. | Почетно стање на дан 01.01. 2017 | 4001 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | а) Дугови салдо рачуна | | 4019 | | 4037 | | 4055 | | 4073 | | 1,775 | | 4091 | | 4109 | | | | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 403,005 | 4020 | 4038 | 15,933 | 4056 | | 4074 | | | | 4092 | | 4110 | | 4,634 | 4110 | | |
| 2. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачунскоствених политика | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4003 | | 4021 | 4039 | | 4057 | | 4075 | | | | 4093 | | 4111 | | | | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | 4040 | | 4058 | | 4076 | | | | 4094 | | 4112 | | | | | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0 | 4005 | | 4023 | 4041 | | 4059 | | 4077 | | 1,775 | | 4095 | | 4113 | | | | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0 | 4006 | 403,005 | 4024 | 4042 | 15,933 | 4060 | | 4078 | | | | 4096 | | 4114 | | 4,634 | 4114 | | |
| 4. | Промене у претходној 2017 години | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4007 | | 4025 | 4043 | | 4061 | | 4079 | | | | 4097 | | 4115 | | | | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | 4044 | | 4062 | | 4080 | | | | 4098 | | 4116 | | 7,192 | 4116 | | |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12. 2017 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | а) Дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0 | 4009 | | 4027 | 4045 | | 4063 | | 4081 | | 1,775 | | 4099 | | 4117 | | | | | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0 | 4010 | 403,005 | 4028 | 4048 | 15,933 | 4064 | | 4082 | | | | 4100 | | 4118 | | 11,826 | 4118 | | |

| Ред. број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | | | | | Компоненте осталог резултата | | | |
|-----------|--|---------------------|-----------------------|--------------|----------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|-----|---|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|
| | | АОП | 30 Основни капитал | АОП | 31 Уписани резултатни капитал | АОП | 32 Резерве | АОП | 35 Губитак | АОП | 047 и 237 Откупљене сопствене акције | АОП | 34 Нерасподелени добитак | 330 Резервационе резерве | |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | | | | | |
| 6. | Исравка материјално значајних грешака и промена рачунскодствених политика а) исправке на дуговој страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018 | 4011 4012 | 4029 4030 | 4047 4048 | 4065 4066 | 4083 4084 | 4101 4102 | 4119 4120 | | | | | | | |
| 7. | а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0 | 4013 4014 | 4031 4032 | 4049 4050 | 4067 4068 | 4085 4086 | 4103 4104 | 4121 4122 | 1,775 | | 11,826 | | | | |
| 8. | Промене у текућој 2018 години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна | 4015 4016 | 4033 4034 | 4051 4052 | 4069 4070 | 4087 4088 | 4105 4106 | 4123 4124 | | | | | | | |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. 2018 а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0 б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0 | 4017 4018 | 4035 4036 | 4053 4054 | 4071 4072 | 4089 4090 | 4107 4108 | 4125 4126 | 1,775 | | 11,826 | | | | |

| Ред. број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | | | | | |
|-----------|---|--|--|---|--|---|--|------|------|------|------|--|
| | | 331 Актуарски добити или губици | 332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте најчешће | 333 Добити или губици по основу удела у осталом дебиту или губитку при- дружених друштва | 334 и 335 Добити или губици по основу инностраног пословања и прерадуна финансиј- ских извозилаца | 335 Добити или губици по основу хедџинга изваног тока | 337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложних за продају | | | | | |
| 1 | 2 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | | | | | |
| | Почетно стање на дан 01.01. 2017 | | | | | | | | | | | |
| 1. | а) дуговни салдо рачуна | 4127 | 4163 | 4181 | 4217 | 4200 | 4221 | 4223 | 4224 | 4225 | 4226 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4126 | 4154 | 4182 | 4218 | 4200 | 4221 | 4223 | 4224 | 4225 | 4226 | |
| 2. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4126 | 4165 | 4183 | 4219 | 4201 | 4221 | 4223 | 4224 | 4225 | 4226 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4130 | 4166 | 4184 | 4220 | 4202 | 4221 | 4223 | 4224 | 4225 | 4226 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017 | | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0 | 4131 | 4167 | 4185 | 4221 | 4203 | 4221 | 4223 | 4224 | 4225 | 4226 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б + 2а + 2б) >= 0 | 4132 | 4168 | 4186 | 4222 | 4204 | 4222 | 4223 | 4224 | 4225 | 4226 | |
| 4. | Промене у претходној 2017 години | | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4133 | 4169 | 4187 | 4223 | 4205 | 4223 | 4223 | 4224 | 4225 | 4226 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4134 | 4170 | 4188 | 4224 | 4206 | 4224 | 4223 | 4224 | 4225 | 4226 | |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12. 2017 | | | | | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0 | 4136 | 4171 | 4189 | 4225 | 4207 | 4225 | 4223 | 4224 | 4225 | 4226 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0 | 4136 | 4172 | 4190 | 4226 | 4208 | 4226 | 4223 | 4224 | 4225 | 4226 | |
| 6. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4137 | 4173 | 4191 | 4227 | 4209 | 4227 | 4223 | 4224 | 4225 | 4226 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4138 | 4174 | 4192 | 4228 | 4210 | 4228 | 4223 | 4224 | 4225 | 4226 | |

| Ред. број | ОГИС | Компоненте капитала | | | | | | | | | | |
|-----------|--|--|--|---|---|--|--|----|----|----|-------|--|
| | | 331 Актуерски добити или губици | 332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала | 333 Добити или губици по основу удела у осталом добити или губитку при- дружених друштва | 334 и 335 Добити или губици по основу исплатњеног пословања и процену финансиј- ских извештаја | 336 Добити или губици по основу хеџинг новчаног тока | 337 Добити или губици по основу ХОВ ресто- лонжих за продају | | | | | |
| 1 | 2 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | |
| | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018 | | | | | | | | | | | |
| 7. | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 5а - 6б) >= 0 | 4138 | 4175 | 4183 | 4211 | 4229 | | | | | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0 | 4140 | 4176 | 4194 | 4212 | 4230 | | | | | 5,455 | |
| 8. | Промене у текућој 2018 години | | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4141 | 4177 | 4195 | 4213 | 4231 | | | | | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4142 | 4178 | 4196 | 4214 | 4232 | | | | | | |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. 2018 | | | | | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0 | 4143 | 4179 | 4197 | 4215 | 4233 | | | | | | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0 | 4144 | 4180 | 4198 | 4216 | 4234 | | | | | 5,455 | |

| Ред. број | ОПИС | АОП | Укупан капитал ?{(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)} >= 0 | АОП | Губитак изнад капитала ?{(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)} >= 0 |
|-----------|---|------|--|------|--|
| 1 | 2 | | 16 | | 17 |
| | Почетно стање на дан 01.01. 2017 | | | | |
| 1. | а) дуговни салдо рачуна | 4235 | 427,252 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | | | | |
| 2. | Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | | | | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017 | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0 | 4237 | 427,252 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0 | | | | |
| 4. | Промене у претходној 2017 години | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4238 | | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | | | | |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12. 2017 | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0 | 4239 | 434,444 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0 | | | | |
| 6. | Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4240 | | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | | | | |
| 7. | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018 | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0 | 4241 | 434,444 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0 | | | | |
| 8. | Промене у текућој 2018 години | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4242 | | 4251 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | | | | |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. 2018 | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0 | 4243 | 403,000 | 4252 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0 | | | | |

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Београд

дана 15.04.2019 године



Законски заступник

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo GRADINA Uzice, nastalo je od preduzeca osnovanog Resenjem Gradskog narodnog odbora u Uzicu , br.1245 od 30.05.1946.g. pod nazivom Gradsko narodno preduzece Gradina Uzice .Delatnost preduzeca je bila trgovina na veliko i malo i ostali poslovi koji su neposredno vezani za osnovnu delatnost.

Sediste preduzeca je bilo u centru UŽICA sa veoma skromnim poslovnim prostorom. Da bi zadovoljila trziste Gradina se orjentise na razvoj i postavlja veom ambiciozne planove.Najpre izgradjuje poslovni prostor u Kragovu, a uoporedo sa tim prosiruje trgovinsku mrežu kupovinom lokala u UŽICU i siroj okolini.Nakon toga 80-ih godina gradi hladnjacu za lagerovanje robe.Sa takvim kapacitetima i kadrovima ostvaruje veliki promet i zauzima vidnu ulogu u ovoj grani delatnosti na domacem trzistu.

U toku svog postojanja , izvršena je integracija sa TP CIGOTOM iz Uzica,polovinom 60-tih godina , tako da mozemo reci da je Gradina od osnivanja pa sve do 90-tih godina bila glavni snabdevac robom stanovnistva ovog kraja i sire okoline.

Gradina je 1990 godine na bazi izdavanja internih deonica , se organizovala kao deonickarsko društvo i promenila naziv u Gradina Akcionarsko društvo.

Od 1990.g.poslovna aktivnost je pocela postepeno da opada,usled pojave privatnog sektora,velike inflacije, raspeda bivse Jugoslavije ,ekonomskih sankcija i ratnih razaranja.Od 2000.g. uslovi poslovanja i rada se i dalje pogorsavaju,promet iz godine u godinu se zanatno smanjuje , i dalje je prisutan tehnoloski visak radne snage , a uz to i drugi problemi koji su pritiskali ovaj kolektiv.Sve ovo dovodi do teske finansijske situacije, i ceste blokade tekuceg racuna , tako da Gradina nije u mogucnosti da izmiruje obaveze prema poveriocima,bankama, javnim prihodima i zaradama radnika.

U otezanim uslovima poslovanja ,jedini izlaz je bila dalja transformacija i privatizacija kapitala.U procesu privatizacije Društvo je kupljeno od strane osmoclanog konzorcijuma.Ugovor o prodaji drustvenog kapitala metodom javne aukcije Ov.br.3069/03 izmedju Konzorcijuma i Agencije za privatizaciju je potpisan i overen pred nadležnim sudom 23.09.2003.g.Agencija za privatizaciju je raskinula Ugovor sa Konzorcijumom 25.10.2005.g.Po raskidanju Ugovora akcije su prenete Akcijskom fondu Republike Srbije.

U maju 2008.g otkupom 60.11% akcija od Akcijskog fonda , vecinski vlasnik je postala Lilly Drogerija iz Beograda , koja je svoje akcije prodala u oktobru 2008g. Trecoj Petoletki iz Beograda , tako da sada Treca Petoletka ima vecinski paket akcija Gradina AD.

Resenjem Agencije za privredne registre BD 2611/2005 od 21.02.2005.registrovano je prevodjenje Društva iz Trgovinskog suda u Registar privrednih subjekata.

Resenjem Agencije za privredne registre BD198760/2006.g.od 28.11.2006.g.izvršeno je uskladjivanje sa Zakonom o privrednim drustvima.

Resenjem Agencije za privredne registre BD 18845/2009.od 20.03.2009. je promenjena adresa na Trg Partizana 30/7.Po resenju APR BD58163/2017 07.07.2017. promenjena adresa na Žorža Klemansoa 19 Beograd.

Resenjem Agencije za privredne registre br BD 88043/2012 od 04.07.2012.izvršena je promena pretezne delatnosti sa 4711 na 6820 iznajmljivanje nekretnina

Resenjem Agencije za privredne registre br 58080/2018 od 06.07.2018.izvršena je promena imena SJAJ U TAMI AD

- Direktor društva je g-din Mirko Ninković.
2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 62/2013 i 30/2018), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao javno društvo je u obavezi da primenjuje Medunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), Medunarodni računovodstveni standardi ("MRS"), Medunarodni standardi finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("IASB"), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razradene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine.

Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – “Prikazivanje finansijskih izveštaja” i MRS 7 – “Izveštaj o tokovima gotovine”.
- Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Medunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Medunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog

izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Nakon 31. jula 2013. godine, od strane IASB i IFRIC izdat je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)

odnosno dodataka postojećim ili revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih MSFI, odnosno ukidanje postojećih MRS, koji nisu prevedeni i zvanično usvojeni u Republici Srbiji.

- Određenim podzakonskim aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koja odstupa od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, ovi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja, Društvo nije primenilo MSFI i MRS koji u svojim odredbama dozvoljavaju raniju primenu niti je primenilo standarde čiji prevod nije utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)

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

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Upravnog odbora dana 10.04.2019. godine.

2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji na dan i za godinu završenu na dan 31. decembra 2017. godine.

2.3 Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014). Ovim pravilnikom pravno su definisani obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.4 Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema i isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke (nastavak)

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u dogljednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirjenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prilohod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac, sredstva ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zaraden samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu dinara utvrđenom na međubankarskom tržištu u Srbiji a objavljenom od strane Narodne banke Srbije, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu dinara utvrđenom na međubankarskom tržištu a objavljenom od strane Narodne banke Srbije, na dan bilansiranja.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kurs dinara, utvrđen na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za valutu EURO je sledeći:

| | <u>31.12.2018.</u> | <u>31.12.2017.</u> |
|-------|--------------------|--------------------|
| 1 EUR | 118,1946 | 118,4727 |

3.4. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.5. Umanjenje vrednosti imovine (obezvređenje)

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.6. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se evidentira na osnovu njene namene (osnovno sredstvo ili sitan inventar), a kapitalizuje se ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

| Opis | 2018. % | Procenjeni vek trajanja u godinama | 2017. % | Procenjeni vek trajanja u godinama |
|--|------------|---------------------------------------|------------|---------------------------------------|
| Pravo korišćenja građevinskog zemljišta | | | | |
| Građevinski objekti | Do 2,5% | 40 | 2,5% | 40 |
| Kompjuterska oprema | 10% | 10 | 10% | 10 |
| Motorna vozila | 10%-14% | 7-10 | 10%- 14% | 7-10 |
| Nameštaj i ostala oprema | 10% | 10 | 10% | 10 |

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati 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.

3.8. Investicione nekretnine

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

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

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

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicionih nekretnina, vrši se po modelu nabavne vrednosti. Investicione nekretnine podležu obračunu amortizacije.

3.9. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.10. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja. Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

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 niskog rizika od promene vrednosti.

Kredit i (zajmovi) i potraživanja

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

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja 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. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvredenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvredenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno na osnovu procene naplativosti za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu dužem od šest meseci od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana (privredno društvo zatvoreno i brisano iz registra odnosno Rešenje nadležnog suda o nemogućnosti izvršenja novčanog potraživanja). Pri vršenju procene koriste se javno dostupni podaci (www.nbs.rs, www.apr.gov.rs, www.boniteti.rs). Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale 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 bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.11. Porez na dobitak

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 porezom na dobit Republike Srbije.

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 umanjene poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.12. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

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

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa za poslove statistike. Društvo nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu zbog malog broja zaposlenih i starosne strukture zaposlenih.

3.13. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa relevantnim paragrafima koji regulišu računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjenje vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjenja vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dode do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

5. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih

instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Navedeni rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata navedenih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

5.1 Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije i sl.

Rizik od promene kursa stranih valuta

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

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

| U hiljadama RSD | CHF | USD | EUR | RSD | Ukupno |
|--|-----|-----|-----|--------|--------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | - | - | - | 806 | 806 |
| Potraživanja po osnovu prodaje | - | - | - | 7.727 | 7.727 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 17.880 | 17.880 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | - | - | 30.418 | 30.418 |
| Ostala potraživanja | - | - | - | 5.254 | 5.254 |
| Ukupno | - | - | - | 62.085 | 62.085 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | - | - | - | 19.724 | 19.724 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 465 | 465 |
| Ostale obaveze | - | - | - | 1.564 | 1.564 |
| Ukupno | - | - | - | 21.753 | 21.753 |
| Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2017. | - | - | - | 40.332 | 40.332 |

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

| U hiljadama RSD | CHF | USD | EUR | RSD | Ukupno |
|--|-----|-----|-----|--------|--------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | - | - | - | 3.874 | 3.874 |
| Potraživanja po osnovu prodaje | - | - | - | 8.816 | 8.816 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 17.880 | 17.880 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | - | - | 50.017 | 50.017 |
| Ostala potraživanja | - | - | - | 4.006 | 4.006 |
| Ukupno | - | - | - | 84.593 | 84.593 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | - | - | - | 17.810 | 17.810 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 2.527 | 2.527 |
| Ostale obaveze | - | - | - | 2.795 | 2.795 |
| Ukupno | - | - | - | 23.132 | 23.132 |
| Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2018. | - | - | - | 61.461 | 61.461 |

U svom poslovanju Društvo je izloženo tržišnim rizicima koji se javljaju kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

5.2 Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinudeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa.

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, koriste se, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembar 2018. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima za ukupnom iznosu od RSD 3.874 (U hiljadama) (31. decembar 2017. godine: RSD 806 hiljada)

Potraživanja od kupaca

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

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|------------------------|--------------|--------------|
| Kupei u zemlji | 11.533 | 10.667 |
| - ispravka vrednosti | -2.717 | -2.938 |
| Ukupno | 8.816 | 7.727 |

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

| U hiljadama RSD | Ispravka vrednosti | | Ispravka vrednosti | |
|---------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| | Bruto 2018 | 2018. | Bruto 2017. | 2017 |
| Nedospela potraživanja | 879 | - | 5.663 | - |
| Doenja od 0 do 30 dana | 3.242 | - | 1.158 | - |
| Doenja od 31 do 60 dana | 1.304 | - | 709 | - |
| Doenja od 61 do 90 dana | 468 | - | 10 | - |
| Doenja od 91 do 120 dana | 430 | - | 189 | - |
| Doenja od 121 do 360 dana | 2.493 | - | - | - |
| Doenja preko 360 dana | 2.717 | 2.717 | 2.938 | 2.938 |
| Ukupno | 11.533 | 2.717 | 10.667 | 2.938 |

5.3 Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospеле obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

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.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- *Kratkoročnih i dugoročnih kredita,*
- *Depozita i*
- *Kapitala.*

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

| U hiljadama RSD | Do 3 meseca | 3 meseca do 1 godine | 1 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|--|----------------|-------------------------|------------------|-------------------|----------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 806 | - | - | - | 806 |
| Potraživanja | - | 7.727 | - | - | 7.727 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 17.880 | 17.880 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | 30.418 | - | - | 30.418 |
| Ostala potraživanja | 5.254 | - | - | - | 5.254 |
| Ukupno | 6.060 | 38.145 | - | 17.880 | 62.085 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | - | - | 19.724 | - | 19.724 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 465 | 465 |
| Ostale obaveze | - | 1.564 | - | - | 1.564 |
| Ukupno | - | 1.564 | 19.724 | 465 | 21.753 |
| Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2017. | 6060 | 36.581 | (19.724) | 17.415 | (40.332) |

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

| U hiljadama RSD | Do 3 meseca | 3 meseca do 1 godine | 1 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|--|----------------|-------------------------|------------------|-------------------|----------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 3.874 | - | - | - | 3.874 |
| Potraživanja | - | 8.816 | - | - | 8.816 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 17.880 | 17.880 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | 50.017 | - | - | 50.017 |
| Ostala potraživanja | - | 4.006 | - | - | 4.006 |
| Ukupno | 3.874 | 62.839 | - | 17.880 | 84.593 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | - | - | 17.810 | - | 17.810 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 2.527 | 2.527 |
| Ostale obaveze | - | 2.795 | - | - | 2.795 |
| Ukupno | - | 2.795 | 17.810 | 2.527 | 23.132 |
| Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2018. | 3.874 | 60.044 | (17.810) | 15.353 | (61.461) |

5.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a osnivačima obezbedilo dobit. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala,

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2018 i 2017. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

| | <u>2018</u> | <u>2017.</u> |
|--|----------------|----------------|
| Ukupne obaveze (bez kapitala) | 23.132 | 21.753 |
| Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina | (3.874) | (806) |
| Neto dugovanje | <u>19.258</u> | <u>20.947</u> |
| | | |
| Ukupan kapital | <u>403.000</u> | <u>434.444</u> |
| | | |
| Koeficijent zaduženosti | <u>0,0478</u> | <u>0,0482</u> |

5.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

6. POSLOVNI PRIHODI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Prihodi od prodaje robe | - | 15.500 |
| Ostali poslovni prihodi | 45.960 | 47.590 |
| Ukupno | 45.960 | 63.090 |

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE, TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|-------------------------------|--------------|---------------|
| Nabavna vrednost prodate robe | - | 15500 |
| Troškovi materijala | 8 | 40 |
| -troškovi goriva i energije | 4.868 | 5.236 |
| Ukupno | 4.876 | 20.776 |

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|--|--------------|--------------|
| Troškovi bruto zarada | 1.543 | 1.579 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 273 | 283 |
| Ostali lični rashodi | 684 | 2.600 |
| Ukupno | 2.500 | 4.462 |

9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Troškovi transportnih usluga | 183 | 181 |
| Troškovi usluga održavanja | 502 | 1.813 |
| Troškovi zakupnina | 273 | 72 |
| Troškovi reklame | - | 274 |
| Troškovi komunalnih i drugih usluga | 631 | 610 |
| Ukupno | <u>1.589</u> | <u>2.950</u> |

NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| | | |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 10.381 | 3.840 |
| Troškovi reprezentacije | 76 | 155 |
| Troškovi premija osiguranja | 228 | 370 |
| Troškovi platnog prometa | 39 | 76 |
| Troškovi članarina | - | - |
| Troškovi poreza | 2.235 | 2.488 |
| Troškovi za takse i ostalo | 3.610 | 94 |
| Ukupno | <u>16.569</u> | <u>7.023</u> |

10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|---|-----------------|-------------------|
| Finansijski prihodi | | |
| Prihodi od kamata | - | - |
| Pozitivne kursne razlike | - | - |
| Prihodi od dividendi | - | - |
| Ukupno | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Finansijski rashodi | | |
| Rashodi kamata | - | 2 |
| Negativne kursne razlike | - | - |
| Ostali finansijski rashodi | - | - |
| Ukupno | <u>-</u> | <u>2</u> |
| Neto finansijski prihodi/rashodi | <u>-</u> | <u>(2)</u> |

11. OSTALI PRIHODI I RASHODI

| U hiljadama RSD | 2018. | 2017. |
|---|-----------------|----------------|
| Ostali prihodi | | |
| Dobici od prodaje opreme-nekretnina | - | 1.273 |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postojenja i opreme | - | - |
| Naplaćena otpisana potraživanja | 222 | - |
| Ostali poslovni prihodi (prihodi po osnovu rabata, ostali) | 720 | 223 |
| Ukupno | 942 | 1.496 |
| Ostali rashodi | | |
| Gubici po osnovu prodaje nekretnina i opreme | - | 2.465 |
| Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme | 30.919 | - |
| Ostalo | 4.977 | 2.287 |
| Ukupno | 35.896 | 4.752 |
| Rashodi ranijih godina | 148 | |
| Neto ostali prihodi/(rashodi) | (35.102) | (3.256) |

U 2018. godini iznos od 30.919 se odnosi na obezvredjenje po izvršenoj proceni nekretnine u Valjevu

12. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

| U hiljadama RSD | 2018. | 2017. |
|-------------------------|--------|-------|
| Tekući poreski rashod | 0 | 0 |
| Odložena poreski rashod | 11.763 | 2.427 |

b) Usaglašavanje iznosa poreza na dobitak iz bilansa uspeha i proizvoda rezultata poslovanja pre oporezivanja i propisane poreske stope

| U hiljadama RSD | 2018. | 2017. |
|---|----------|----------|
| Gubitak | (19.681) | - |
| Dobitak pre oporezivanja | - | 9.619 |
| | | (1.273) |
| Dobici od prodaje imovine | | 2.466 |
| Troškovi postupka prinudne naplate | - | 1 |
| Gubici od prodaje imovine | (5.005) | 6.583 |
| Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe | 10.460 | (12.753) |
| Rashodi po osnovu obezvređenja imovine | (35.896) | |
| Obračunati prihodi po osnovu kamata („na dohvat ruke“) na zajmove, odnosno kredite odobrene povezanim licima | (679) | 3701 |
| Gubitak | (11.439) | |
| Oporeziva dobit | | 8344 |
| Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti | | (8.344) |
| Obračunati porez po stopi od 15% | | |
| Oporeziva dobit | | 0 |
| Tekući poreski rashod prikazan u poreskom bilansu | (0) | (0) |

c) Kretanje na odloženim poreskim obavezama/sredstvima

| U hiljadama RSD | 2018. | 2017. |
|--|----------|-------|
| Stanje odloženih poreskih sredstava na početku godine (neto) | 623 | 3050 |
| Promene u toku godine – odložene poreske obaveze | (11.763) | 2427 |
| Stanje na kraju godine – odložene poreske obaveze | (11.140) | 623 |

skladu sa Zakonom o porezu na dobit gubici ostvareni iz poslovnih, finansijskih i neposlovnih transakcija, utvrđeni u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni dobiti i gubici utvrđeni u skladu sa ovim Zakonom, mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

13. INVESTICIONE NEKRETNINE, NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

| | U hiljadama dinara | | | | | |
|--|--------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|----------|
| | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Ukupno osnovna sredstva | Investicione nekretnine | Ukupno |
| Nabavna vrednost | | | | | | |
| Stanje 1. januara 2018. godine | 34,437 | 17,017 | 20,919 | 72,373 | 389,040 | 461,413 |
| Nabavke u toku godine | - | - | - | - | - | - |
| Prenos | - | - | - | - | - | - |
| Zatvaranje datih avansa | - | - | - | - | - | - |
| Prodaja | - | - | - | - | - | - |
| Otuđenja i rashodovanja | - | - | (64) | (64) | - | (64) |
| Povećanje vrednosti nekretnina kroz BU | - | - | - | - | - | - |
| Smanjenje vrednosti nekretnina kroz BU | - | - | - | - | (43,716) | (43,716) |
| Stanje 31. decembar 2018. godine | 34,437 | 17,017 | 20,855 | 72,309 | 345,324 | 417,633 |
| Ispravka vrednosti | | | | | | |
| Stanje 1. januara 2018. godine | - | 4,900 | 14,947 | 19,847 | 53,786 | 73,633 |
| Amortizacija | - | 195 | 922 | 1,117 | 3,880 | 4,997 |
| Prenos na opremu | - | - | - | - | - | - |
| Obezbvredjenje | - | - | - | - | (12,798) | (12,798) |
| Ostalo | - | - | (64) | (64) | - | (64) |
| Stanje 31. decembar 2018. godine | - | 5,095 | 15,805 | 20,900 | 44,868 | 65,763 |
| Sadašnja vrednost na dan: | | | | | | |
| Stanje 31. decembar 2018. godine | 34,437 | 11,922 | 5,050 | 51,409 | 300,456 | 351,865 |
| Stanje 1. januara 2018. godine | 34,437 | 12,117 | 5,972 | 52,526 | 335,254 | 387,780 |

23. oktobra 2018. godine odradjena je procena investicione nekretnine u Valjevu (gubitak 30.918 hiljada RSD neto).

Obračunata amortizacija iznosi 5.005, rashodovanje opreme u vrednosti 64 hiljada RSD.

Društvo je uspostavilo hipoteku nad objektom u Bulevaru Patrijarha Dimitrija u Rakovici čija sadašnja vrednost iznosi 111.453 hiljade dinara. Hipoteka je uspostavljena za okvirnu liniju za izdavanje garancija LILLZ DROGERIE i Z.U.APOTEKE LILLY DROGERIE, 20.12.2018 je stigla dozvola za brisanje iste

14. ZALIHE

| U hiljadama RSD | 2018. | 2017. |
|--------------------------|------------|--------------|
| Roba u prometu na veliko | 5.613 | 14.032 |
| - obezvređenje | 4977 | 8.419 |
| Ukupno | 636 | 5.613 |

Zbog lošeg stanja zaliha (najvećim delom školskog pribora) rukovodstvo je donelo odluku o obezvređenju većeg dela zaliha. Ostatak zaliha je na stanju u periodu kraćem od jedne godine.

15. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| U hiljadama RSD | 2018. | 2017. |
|---|---------------|---------------|
| Dugoročni finansijski plasmani: | | |
| - Dugoročni finansijski plasmani u ostala povezana pravna lica | - | - |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani (Institut za isit.materijala) | 17880 | 17.880 |
| Stanje na dan 31. decembra | 17.880 | 17.880 |

16. POTRAŽIVANJA

| U hiljadama RSD | 2018. | 2017. |
|---|----------------|----------------|
| Potraživanja po osnovu prodaje | | |
| Kupei u zemlji za zakup | | |
| - Matična i zavisna pravna lica | - | - |
| - ostala povezana pravna lica | | |
| - treća lica | 11.533 | 10.666 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | <i>(2.717)</i> | <i>(2.939)</i> |
| | 8.816 | 7.727 |
| Ostala potraživanja iz poslovanja | | |
| Ostala tekuća potraživanja-za dividendu | - | - |
| Potraživanja za više plaćen porez | 4006 | 4006 |
| Potraživanja iz sudskih sporova | - | - |
| Druga potraživanja | - | - |
| Saldo na dan 31. decembra | 4.006 | 4.006 |

17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|--|---------------|---------------|
| Kredit i plasmani: | | |
| - Matična i zavisna pravna lica | 41.000 | - |
| - Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | 9.017 | 30.418 |
| - Ostali kratkoročni plasmani | - | - |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | - | - |
| | <u>50.017</u> | <u>30.418</u> |

Data je beskamatna pozajmica matičnom pravnom licu Treća petoletka d.o.o., Beograd u iznosu od 41.000 hiljada dinara.

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Tekući račun | <u>3.874</u> | <u>806</u> |
| Stanje na dan 31. Decembra | <u>3.874</u> | <u>806</u> |

19. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Porez na dodatnu vrednost | - | 1.248 |
| AVR | 122 | - |
| Stanje na dan 31. Decembra | <u>122</u> | <u>1.248</u> |

20. KAPITAL

Stanje i struktura kapitala je sledeće:

| U hiljadama RSD | 2018. | 2017. |
|--|----------------|----------------|
| Osnovni kapital-Akcijski kapital,obične akcije | 402.296 | 402.296 |
| Emisiona premija | 709 | 709 |
| Rezerve | 15.933 | 15.933 |
| Otkupljene sopstvene akcije | (1.775) | (1.775) |
| Neraspoređeni dobitak | 11.826 | 11.826 |
| Nerealizovani dobitci po osn.hart.od vrednosti | 5.455 | 5.455 |
| Gubitak | (31.444) | - |
| Stanje na dan 31. Decembra | 403.000 | 434.444 |

| Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija | 2018. | 2017. |
|---|----------------|----------------|
| | Broj akcija | Broj akcija |
| Treća petoletka doo , 87,17% | 586.438 | 586.438 |
| Radovanović Radovan,sudska blokada,3,63322% | 24.442 | 48.884 |
| Vojvodina tehnopromet doo 3,60349 % | 24.242 | - |
| Gradina AD –sopstvene akcije 0,44133 % | 2.969 | 2.969 |
| Hleb i Kifle doo 0,17942 % | 1.207 | 1.207 |
| Manjinski interes 4,98 % | 33.438 | 33.238 |
| Stanje na dan 31. decembra | 672.736 | 672.736 |

21. DUGOROČNE OBAVEZE

| U hiljadama RSD | 2018. | 2017. |
|--|--------------|------------|
| Obaveze prema zavisnim i mat.pr.licima | - | - |
| Ostale dugoročne obaveze-obaveze za primljene depozite | 2.527 | 465 |
| Stanje na dan 31. decembra | 2.527 | 465 |

22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| U hiljadama RSD | 2018. | 2017. |
|---|----------|----------|
| Kratkoročni krediti od zavisnih pr.lica | - | - |
| Ostale kratkoročne obaveze | - | - |
| Stanje na dan 31. decembra | - | - |

23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|---|---------------|---------------|
| Dobavljači: matična i zavisna pravna lica | - | - |
| Dobavljači u zemlji | 17.810 | 17.812 |
| Stanje na dan 31. Decembra | 17.810 | 17.812 |

24. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Druge obaveze | - | - |
| -Ostale kratkoročne obaveze (za učešće u dobiti,sl) | 2.064 | 1.542 |
| Stanje na dan 31. decembra | 2.064 | 1.542 |

25. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Obaveze za porez na dodatu vrednost | 663 | 26 |
| Obaveze po osnovu poreza na dobitak,ostale poreze | - | - |
| Pasivna vremenska razgraničenja | - | - |
| Stanje na dan 31. Decembra | 663 | 26 |

26. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa matičnim licem. Odnosi između Društva i matičnog lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Vrednost transakcija u 2018. godini iznosila je RSD 276.902,06 u apsolutnom iznosu. Društvo je ostvarilo prihod po osnovu zakupa od povezanog pravnog lica AD AUTOKUĆA KOMPRESOR u neto iznosu 10.648.600,00rsd. U toku 2018. godine data je beskamratna kratkoročna pozajmica matičnom pravnom licu Treća petoletka d.o.o., Beograd u iznosu od 41.000 hiljada dinara.

27. POTENCIJALNE OBAVEZE

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Nije bilo rezervisanja po sudskim sporovima , na 31.12.2018.vodi se više sudskih sporova gde je tuženi Gradina AD , ukupna vrednost sporova je 4.640 evra i 10.000.000,00RSD(u apsolutnom iznosu).

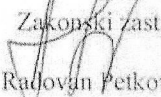
Takođe ima više sporova gde je društvo Tužilac, u vrednosti od 630.000evra i 187.734,86RSD kao i sporova na Ustavnom sudu , sa neizvesnim ishodom.

28. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Smatramo da nema događaja, nakon datuma bilansa stanja, koji mogu da utiču na istinitost i objektivnost finansijskih izveštaja za 2018. godinu.

U Beogradu,




Zakonski zastupnik
Radovan Petković, direktor

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU SJAJ U TAMI AD ZA 2018.GODINU

Osnovni identifikacioni podaci

| | |
|---|---|
| Pun naziv izdavaoca | SJAJ U TAMI AD Beograd |
| Pravni status izdavaoca | Akcionarsko društvo |
| Adresa | Žorža Klemansoa 19 Beograd Srbija |
| Web adresa | tpgradina@opentelekom.rs |
| Datum osnivanja | 30.05.1946 |
| Broj rešenja upisa u sudski registar | BD 76095/2005 od 12.07.2005. |
| Matični broj | 07223595 |
| PIB - poreski identifikacioni broj | 100598109 |
| Tekući računi i banke kod kojih se vode | Banca Intesa a.d., Beograd 160-96969-72 |
| Šifra delatnosti | 6820 |
| Osnovna delatnost | Iznajmljivanje nekretnina |
| Ime i prezime direktora | RADOVAN PETKOVIĆ |
| Ime i prezime osobe za kontakt | MIRKO NINKOVIĆ |
| Telefon | 011/2622-033 |
| Faks | 011/3285-339 |

| | |
|---|---|
| WEB site: | www.tpgradinaad.rs |
| Broj zaposlenih (na dan 31.12.2018. godine) | 4 |
| Vrednost osnovnog kapitala: | 403 000 |
| Broj i vrsta izdatih akcija | 672736 obične RSGRDNE18373 ESUVFR, klasa ISIN ,kod CFI,svaka akcija daje parvo na jedan glas; pravo na dividendu,parvo preče kupovine akcija narednih emisija,parvo na deo stečajne,odnosno likvidacione mase I druga prava u skladu sa zakonom,osnivačkim aktom I statutom; nominalna vrednost 598 RSD,100% učešća u kapitalu je navedena emisija akcija |
| Broj akcionara na dan 31.12.2018. | 363 |
| Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala finansijske izveštaje za 2018. godinu | UHY REVIZIJA DOO Kosovska 1/IV, Beograd Serbia |
| Odbor direktora | |
| <i>Funkcija</i> | <i>Ime I prezime</i> |
| Predsednik odbora direktora | Slobodan Zimonjić |
| Član odbora direktora | Jasmina Golubović |
| Član odbora direktora | Mirko Ninković |

1. Uvod

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci važni za procenu stanja imovine društva, detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru Napomena uz finansijski izveštaj za 2018. godinu

SJAJ U TAMI

| | U hiljadama dinara | |
|---|--------------------|---------------|
| | 2018.g | 2017.g |
| PRIHODI | | |
| Prilod od prodaje | - | 15,500 |
| Prilodi od zakupnina | 45,960 | 47,590 |
| Svega poslovni prilodi | 45,960 | 63,090 |
| FINANSIJSKI PRIHODI | | |
| OSTALI PRIHODI | 942 | 1,496 |
| UKUPNI PRIHODI | 46,902 | 64,586 |
| RASHODI | | |
| Poslovni rashodi | 30,539 | 41,793 |
| Finansijski rashodi | - | 2 |
| Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha | - | 8,419 |
| Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme | 30,919 | - |
| Gubici po osnovu prodaje enkretnina i opreme | - | 2,465 |
| Ostali nepomenuti rashodi | 4,977 | 2,287 |
| Rashodi ranijih godina | 148 | - |
| UKUPNI RASHODI | 66,583 | 54,966 |

| | | |
|------------------------|---------------|--------------|
| DOBIT PRE OPOREZIVANJA | - | 9,619 |
| GUBITAK | 19,681 | - |
| PORESKI rashodi | 11,763 | 2427 |
| PORESKI prihodi | - | - |
| UKUPAN GUBITAK | 31,444 | - |
| NETO DOBIT | - | 7,192 |

2. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU

U toku 2018 god. Društvo je nastavilo da se bavi svojom osnovnom delatnošću- iznajmljivanjem nekretnina.

U narednom periodu ne očekuje se promena u poslovnoj politici društva, samim tim ne očekuje se neizvesnost u naplati prihoda, a ne očekuju se ni troškovi koji bi mogli značajno uticati na finansijsku poziciju društva.

3. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NASTALI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE

Od dana bilansiranja do dana objave predmetnog izveštaja nije bilo značajnijih događaja koji bi imali uticaja na verodostojnost godišnjih finansijskih izveštaja.

4. ZNAČAJ POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima.

Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga.

Odnosi između Društva i povezanih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

5. AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Konstantno se prati stanje i kretanje na tržištu zakupa nekretnina.

6. FINANSIJSKI INSTRUMENTI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOZAJA

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja, od momenta od kada je Privredno društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Privredno društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Privredno društvo ne ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja prestala.

Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazuju se po nabavnoj vrednosti.

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica, kao manjinsko učešće, prvobitno se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Nakon klasifikacije učešća u kapitalu u hartije od vrednosti namenjene prodaji iskazuju se po fer vrednosti na kraju obračunskog perioda, odnosno godine. Promene fer vrednosti u odnosu na nabavnu vrednost ili prethodno iskazanu fer vrednost iskazuju se u okviru kapitala kao nerealizovani dobiti ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca prikazana su po njihovoj nominalnoj vrednosti. Ukoliko postoji verovatnoća da Privredno društvo neće biti u stanju da naplati sve dospеле iznose, a na osnovu procene naplativosti od strane rukovodstva, Privredno društvo vrši ispravku vrednosti potraživanja i plasmana u zemlji na teret rashoda u bilansu uspeha. Naplaćena otpisana potraživanja se knjiže u korist ostalih prihoda u bilansu uspeha.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Pod gotovinskim ekvivalentima i gotovinom podrazumevaju se gotovina u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima i ostala novčana sredstva.

Obaveze po kreditima i druge finansijske obaveze

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

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu pozajmica od povezanih lica i obaveze po osnovu preuzimanja duga. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

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

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

7. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA

Društvo je sticalo sopstvene akcije Ponudom za sticanje sopstvenih akcija (pro-rata) od svih akcionara, koja je upućena na osnovu Odluke skupštine društva br. 103 od 25.06.2012. godine i Odluke odbora direktora društva br. 183 od 27.11.2012. godine. Ponuda je trajala od 07.12.2012. godine do 28.12.2012. godine, po ceni od 350,00 dinara. Društvo je uputilo ponudu za sticanje sopstvenih akcija u iznosu od 20.200 akcija ili 3,00% od ukupno emitovanih akcija. Društvo je steklo 1540 akcija društva i po tom osnovu isplatilo akcionarima koji su prihvatili ponudu iznos od 539.000,00 dinara.

Društvo je tokom 2015 godine steklo 384 sopstvene akcije, a tokom 2016. još 1.045. Ukupan broj Akcija u posedu društva sada iznosi 2969.

8. POSTOJANJE OGRANAKA

Nema ogranaka.

9. CILJEVI I POLITIKE VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

FINANSIJSKI RIZICI

Finansijski rizici uključuju: tržišni rizik (devizni i kamatni) i kreditni rizik. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Privrednog društva ovim rizicima. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente da bi izbeglo

uticaj finansijskih rizika na poslovanje zbog toga što takvi finansijski instrumenti nisu u široj upotrebi, niti postoji organizovano tržište tih instrumenata u Republici Srbiji.

* **Tržišni rizik**

U svom poslovanju Privredno društvo je izloženo tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa.

Privredno društvo je izloženo deviznom riziku uglavnom preko gotovinskih ekvivalenata i gotovine u stranoj valuti. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente za zaštitu od deviznog rizika, odnosno rizika promene kurseva stranih valuta obzirom da ti instrumenti nisu u široj upotrebi u Republici Srbiji.

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

| U hiljadama RSD | CHF | USD | EUR | RSD | Ukupno |
|--|-----|-----|-----|--------------|---------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | - | - | - | 806 | 806 |
| Potraživanja po osnovu prodaje | - | - | - | 7.727 | 7.727 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 17.880 | 17.880 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | - | - | 30.418 | 30.418 |
| Ostala potraživanja | - | - | - | 5.254 | 5.254 |
| Ukupno | - | - | - | 62.085 | 62.085 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | - | - | - | 19.724 | 19.724 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 465 | 465 |
| Ostale obaveze | - | - | - | 1.564 | 1.564 |
| Ukupno | - | - | - | 21.753 | 21.753 |
| Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2017. | - | - | - | 40332 | 40.332 |

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

| U hiljadama RSD | CHF | USD | EUR | RSD | Ukupno |
|-----------------------------------|-----|-----|-----|--------|--------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | - | - | - | 3.874 | 3.874 |
| Potraživanja po osnovu prodaje | - | - | - | 8.816 | 8.816 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 17.880 | 17.880 |

| | | | | | |
|--|---|---|---|--------|--------|
| Kratkoročni finansijski plasmani | | | | 50.017 | 50.017 |
| Ostala potraživanja | - | - | - | 4.006 | 4.006 |
| Ukupno | - | - | - | 84.593 | 84.593 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | - | - | - | 17.810 | 17.810 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 2.527 | 2.527 |
| Ostale obaveze | - | - | - | 2.795 | 2.795 |
| Ukupno | - | - | - | 23.132 | 23.132 |
| Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2018. | - | - | - | 61.461 | 61.461 |

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

Rizik likvidnosti

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

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

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

| U hiljadama RSD | Do 3 meseca | 3 meseca do 1 godine | 1 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|-----------------------------------|----------------|-------------------------|------------------|-------------------|--------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 806 | - | - | - | 806 |
| Potraživanja | - | 7.727 | - | - | 7.727 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 17.880 | 17.880 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | 30.418 | - | - | 30.418 |
| Ostala potraživanja | 5.254 | - | - | - | 5.254 |

| | | | | | |
|---------------------------------|-------|--------|--------|--------|--------|
| Ukupno | 6.060 | 38.145 | - | 17.880 | 62.085 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | - | - | 19.724 | - | 19.724 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 465 | 465 |
| Ostale obaveze | - | 1.564 | - | - | 1.564 |
| Ukupno | - | 1.564 | 19.724 | 465 | 21.753 |

| | | | | | |
|----------------------------|-------|--------|----------|--------|----------|
| Ročna neusklađenost | | | | | |
| na dan 31. decembar 2017 | 6.060 | 36.581 | (19.724) | 17.415 | (40.332) |

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

| U hiljadama RSD | Do 3 meseca | 3 meseca do 1 godine | 1 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|-----------------------------------|----------------|-------------------------|------------------|-------------------|----------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 3874 | - | - | - | 3874 |
| Potraživanja | - | 8816 | - | - | 8816 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 17.880 | 17.880 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | 50.017 | - | - | 50.017 |
| Ostala potraživanja | - | 4.006 | - | - | 4.006 |
| Ukupno | 3.874 | 62.839 | - | 17.880 | 84.593 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | - | - | 17.810 | - | 17.810 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 2.527 | 2.527 |
| Ostale obaveze | - | 2.795 | - | - | 2.795 |
| Ukupno | - | 2.795 | 17.810 | 2.527 | 23.132 |
| Ročna neusklađenost | | | | | |
| na dan 31. decembar 2018. | 3.874 | 60.044 | (17.810) | 15.353 | (61.461) |

10. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

| | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|--|----------------|----------------|
| Ukupne obaveze (bez kapitala) | 23.132 | 21.753 |
| Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina | <u>(3.874)</u> | <u>(806)</u> |
| Neto dugovanje | 19.258 | 20.947 |
| | | |
| Ukupan kapital | <u>403.000</u> | <u>434.444</u> |
| | | |
| Koeficijent zaduženosti | <u>0,0478</u> | <u>0,0482</u> |

NAPOMENA

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

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

- Odluka o usvajanju Godišnjeg izveštaja za 2018.godinu - nije doneta jer nije održana Skupština društva.

U slučaju da odluke nisu donete, do isteka roka propisanog za objavljivanje Godišnjeg izveštaja, sastavni deo Godišnjeg izveštaja čine napomene da isti nije usvojen od strane Skupštine, kao ni finansijski izveštaj za 2018. godinu, a ni odluke o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka.

U Beogradu, 01.04.2019.g.

Za SIAJU/TAMI AD

Radovan Petković, direktor



GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU SJAJ U TAMI AD ZA 2018.GODINU

Osnovni identifikacioni podaci

| | |
|---|---|
| Pun naziv izdavaoca | SJAJ U TAMI AD Beograd |
| Pravni status izdavaoca | Akcionarsko društvo |
| Adresa | Žorža Klemansoa 19 Beograd Srbija |
| Web adresa | tpgradina@opentelekom.rs |
| Datum osnivanja | 30.05.1946 |
| Broj rešenja upisa u sudski registar | BD 76095/2005 od 12.07.2005. |
| Matični broj | 07223595 |
| PIB - poreski identifikacioni broj | 100598109 |
| Tekući računi i banke kod kojih se vode | Banca Intesa a.d., Beograd 160-96969-72 |
| Šifra delatnosti | 6820 |
| Osnovna delatnost | Iznajmljivanje nekretnina |
| Ime i prezime direktora | RADOVAN PETKOVIĆ |
| Ime i prezime osobe za kontakt | MIRKO NINKOVIC |
| Telefon | 011/2622-033 |
| Faks | 011/3285-339 |

| | |
|---|---|
| WEB site: | www.tpgradinaad.rs |
| Broj zaposlenih (na dan 31.12.2018. godine) | 4 |
| Vrednost osnovnog kapitala: | 403 000 |
| Broj i vrsta izdatih akcija | 672736 obične RSGRDNE18373 ESVUFR, klasa ISIN ,kod CFI,svaka akcija daje parvo na jedan glas: pravo na dividendu,parvo preče kupovine akcija narednih emisija,parvo na deo stečajne,odnosno likvidacione mase I druga prava u skladu sa zakonom,osnivačkim aktom I statutom; nominalna vrednost 598 RSD,100% učešća u kapitalu je navedena emisija akcija |
| Broj akcionara na dan 31.12.2018. | 363 |
| Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala finansijske izveštaje za 2018. godinu | UHY REVIZIJA DOO Kosovska 1/IV, Beograd Serbia |
| Odbor direktora | |
| <i>Funkcija</i> | <i>Ime I prezime</i> |
| Predsednik odbora direktora | Slobodan Zimonjić |
| Član odbora direktora | Jasmina Golubović |
| Član odbora direktora | Mirko Ninković |

I. Uvod

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci važni za procenu stanja imovine društva, detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru Napomena uz finansijski izveštaj za 2018. godinu

SJAJ U TAMI

| | | U hiljadama dinara | |
|---|---------------|--------------------|---------------|
| | 2018.g | | 2017.g |
| PRIHODI | | | |
| Prihod od prodaje | - | | 15,500 |
| Prihodi od zakupnina | 45,960 | | 47,590 |
| Svega poslovni prihodi | 45,960 | | 63,090 |
| | | | |
| FINANSIJSKI PRIHODI | - | | - |
| OSTALI PRIHODI | 942 | | 1,496 |
| UKUPNI PRIHODI | 46,902 | | 64,586 |
| RASHODI | | | |
| Poslovni rashodi | 30,539 | | 41,793 |
| Finansijski rashodi | - | | 2 |
| Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha | - | | 8,419 |
| Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme | 30,919 | | - |
| Gubici po osnovu prodaje nekretnina i opreme | - | | 2,465 |
| Ostali nepomenuti rashodi | 4,977 | | 2,287 |
| Rashodi ranijih godina | 148 | | |
| UKUPNI RASHODI | 66,583 | | 54,966 |

| | | | |
|------------------------|---------------|--|--------------|
| DOBIT PRE OPOREZIVANJA | - | | 9,619 |
| GUBITAK | 19,681 | | |
| PORESKI rashodi | 11,763 | | 2427 |
| PORESKI prihod | | | |
| UKUPAN GUBITAK | 31,444 | | |
| NETO DOBIT | | | 7,192 |

2. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU

U toku 2018 god. Društvo je nastavilo da se bavi svojom osnovnom delatnošću- iznajmljivanjem nekretnina.

U narednom periodu ne očekuje se promena u poslovnoj politici društva , samim tim ne očekuje se neizvesnost u naplati prihoda, a ne očekuju se ni troškovi koji bi mogli značajno uticati na finansijsku poziciju društva

3. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NASTALI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE

Od dana bilansiranja do dana objave predmetnog izveštaja nije bilo značajnijih događaja koji bi imali uticaja na verodostojnost godišnjih finasijskih izveštaja

4. ZNAČAJ POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

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

5. AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Konstantno se prati stanje i kretanje na tržištu zakupa nekretnina.

6. FINANSIJSKI INSTRUMENTI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOZAJA

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja, od momenta od kada je Privredno društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Privredno društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Privredno društvo ne ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja prestala.

Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazuju se po nabavnoj vrednosti.

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica, kao manjinsko učešće, prvobitno se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Nakon klasifikacije učešća u kapitalu u hartije od vrednosti namenjene prodaji iskazuju se po fer vrednosti na kraju obračunskog perioda, odnosno godine. Promene fer vrednosti u odnosu na nabavnu vrednost ili prethodno iskazanu fer vrednost iskazuju se u okviru kapitala kao nerealizovani dobiti ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca prikazana su po njihovoj nominalnoj vrednosti. Ukoliko postoji verovatnoća da Privredno društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose, a na osnovu procene naplativosti od strane rukovodstva, Privredno društvo vrši ispravku vrednosti potraživanja i plasmana u zemlji na teret rashoda u bilansu uspeha. Naplaćena otpisana potraživanja se knjiže u korist ostalih prihoda u bilansu uspeha.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Pod gotovinskim ekvivalentima i gotovinom podrazumevaju se gotovina u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima i ostala novčana sredstva.

Obaveze po kreditima i druge finansijske obaveze

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

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu pozajmica od povezanih lica i obaveze p osnovu preuzimanja duga. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

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

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

7. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA

Društvo je sticalo sopstvene akcije Ponudom za sticanje sopstvenih akcija (pro-rata) od svih akcionara , koja je upućena na osnovu Odluke skupštine društva br. 103 od 25.06.2012. godine i Odluke odbora direktora društva br. 183 od 27.11.2012. godine . Ponuda je trajala od 07.12.2012. godine do 28.12.2012. godine , po ceni od 350,00 dinara. Društvo je uputilo ponudu za sticanje sopstvenih akcija u iznosu od 20.200 akcija ili 3,00% od ukupno emitovanih akcija. Društvo je steklo 1540 akcija društva i po tom osnovu isplatilo akcionarima koji su prihvatili ponudu iznos od 539.000,00 dinara.

Društvo je tokom 2015 godine steklo 384 sopstvene akcije, a tokom 2016. još 1.045. Ukupan broj Akcija u posedu društva sada iznosi 2969.

8. POSTOJANJE OGRANAKA

Nema ogranaka .

9. CILJEVI I POLITIKE VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

FINANSIJSKI RIZICI

Finansijski rizici uključuju: tržišni rizik (devizni i kamatni) i kreditni rizik. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjenjem izloženosti Privrednog društva ovim rizicima. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente da bi izbeglo

uticaj finansijskih rizika na poslovanje zbog toga što takvi finansijski instrumenti nisu u široj upotrebi, niti postoji organizovano tržište tih instrumenata u Republici Srbiji.

* **Tržišni rizik**

U svom poslovanju Privredno društvo je izloženo tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa.

Privredno društvo je izloženo deviznom riziku uglavnom preko gotovinskih ekvivalenata i gotovine u stranoj valuti. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente za zaštitu od deviznog rizika, odnosno rizika promene kursa stranih valuta obzirom da ti instrumenti nisu u široj upotrebi u Republici Srbiji.

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

| U hiljadama RSD | CHF | USD | EUR | RSD | Ukupno |
|--|-----|-----|-----|---------------|---------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | - | - | - | 806 | 806 |
| Potraživanja po osnovu prodaje | - | - | - | 7.727 | 7.727 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | | 17.880 | 17.880 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | | | | 30.418 | 30.418 |
| Ostala potraživanja | - | - | - | 5.254 | 5.254 |
| Ukupno | - | - | | 62.085 | 62.085 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | - | - | - | 19.724 | 19.724 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 465 | 465 |
| Ostale obaveze | - | - | | 1.564 | 1.564 |
| Ukupno | - | - | - | 21.753 | 21.753 |
| Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2017. | - | - | - | 40332 | 40.332 |

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

| U hiljadama RSD | CHF | USD | EUR | RSD | Ukupno |
|-----------------------------------|-----|-----|-----|--------|--------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | - | - | - | 3.874 | 3.874 |
| Potraživanja po osnovu prodaje | - | - | - | 8.816 | 8.816 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | | 17.880 | 17.880 |

| | | | | | |
|--|---|---|---|---------------|---------------|
| Kratkoročni finansijski plasmani | | | | 50.017 | 50.017 |
| Ostala potraživanja | - | - | - | 4.006 | 4.006 |
| Ukupno | - | - | | 84.593 | 84.593 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | - | - | - | 17.810 | 17.810 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 2.527 | 2.527 |
| Ostale obaveze | - | - | - | 2.795 | 2.795 |
| Ukupno | - | - | - | 23.132 | 23.132 |
| Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2018. | - | - | - | 61.461 | 61.461 |

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

Rizik likvidnosti

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

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

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

| U hiljadama RSD | Do 3 meseca | 3 meseca do 1 godine | 1 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|-----------------------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------|--------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 806 | - | - | - | 806 |
| Potraživanja | | 7727 | - | - | 7.727 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 17.880 | 17.880 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | 30.418 | - | - | 30.418 |
| Ostala potraživanja | 5.254 | - | - | - | 5.254 |

| | | | | | |
|---------------------------------|-------|--------|--------|--------|--------|
| Ukupno | 6.060 | 38.145 | - | 17.880 | 62.085 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | - | - | 19.724 | - | 19.724 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 465 | 465 |
| Ostale obaveze | - | 1.564 | - | - | 1.564 |
| Ukupno | - | 1.564 | 19.724 | 465 | 21.753 |

Ročna neusklađenost

| | | | | | |
|---------------------------------|--------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| na dan 31. decembar 2017 | 6.060 | 36.581 | (19.724) | 17.415 | (40.332) |
|---------------------------------|--------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|

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

| U hiljadama RSD | Do 3 meseca | 3 meseca do 1 godine | 1 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|-----------------------------------|----------------|-------------------------|------------------|-------------------|--------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 3874 | - | - | - | 3874 |
| Potraživanja | - | 8816 | - | - | 8816 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 17.880 | 17.880 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | 50.017 | - | - | 50.017 |
| Ostala potraživanja | - | 4.006 | - | - | 4.006 |
| Ukupno | 3.874 | 62.839 | - | 17.880 | 84.593 |

| | | | | | |
|---------------------------------|---|-------|--------|-------|--------|
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | - | - | 17.810 | - | 17.810 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 2.527 | 2.527 |
| Ostale obaveze | - | 2.795 | - | - | 2.795 |
| Ukupno | - | 2.795 | 17.810 | 2.527 | 23.132 |

Ročna neusklađenost

| | | | | | |
|----------------------------------|--------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| na dan 31. decembar 2018. | 3.874 | 60.044 | (17.810) | 15.353 | (61.461) |
|----------------------------------|--------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|

10. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

| | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ukupne obaveze (bez kapitala) | 23.132 | 21.753 |
| Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina | <u>(3.874)</u> | <u>(806)</u> |
| Neto dugovanje | 19.258 | 20.947 |
| | | |
| Ukupan kapital | <u>403.000</u> | <u>434.444</u> |
| | | |
| Koeficijent zaduženosti | <u>0,0478</u> | <u>0,0482</u> |

NAPOMENA

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

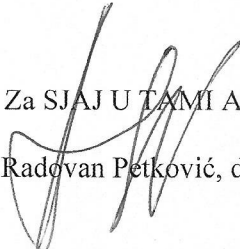
- Odluka o pokriću gubitka - nije doneta jer nije održana Skupština društva.

- Odluka o usvajanju Godišnjeg izveštaja za 2018.godinu - nije doneta jer nije održana Skupština društva.

U slučaju da odluke nisu donete, do isteka roka propisanog za objavljivanje Godišnjeg izveštaja, sastavni deo Godišnjeg izveštaja čine napomene da isti nije usvojen od strane Skupštine, kao ni finansijski izveštaj za 2018. godinu, a ni odluke o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka.

U Beogradu, 01.04.2019.g.



Za SIAJ U TAMI AD

Radovan Petković, direktor

Sjaj u tami

akcionarsko društvo

Beograd, Žorža Klemansoa 19
telefoni: 011/4130-400; 031 563 736
e-mail: tpgradina@open.telekom.rs

Podaci o licu odgovornom za sastavljanje finansijskih izveštaja :

Gordana Rakić
Radno mesto: knjigovođa
mail adresa: tpgradina@open.telekom.rs
telefon 011/4130428

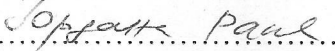
Podaci o ovlašćenom i odgovornom licu:

Radovan Petković
Mail adresa: tpgradina@open.telekom.rs

IZJAVA

Kojom izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj za 2018. godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskih izveštavanja i u skladu s računovodstvenim propisima Republike Srbije i da finansijski izveštaji daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

Radovan Petković


Gordana Rakić


Sjaj u tami

akcionarsko društvo

Beograd, Žorža Klemansoa 19
telefoni: 011/4130-400; 031 563 736
e-mail: tpgradina@open.telekom.rs

IZJAVA

O činjenici da od strane nadležnog organa nije doneta odluka o usvajanju redovnog godišnjeg izveštaja SJAJ U TAMI AD za izveštajnu 2018.godinu

1. Izjavljujem da nije doneta odluka o usvajanju redovnog godišnjeg izveštaja za izveštajnu 2018.godinu.
2. Odluka će biti doneta na redovnoj Skupštini koja je zakazana za jun 2019.godine.

U Beogradu, 16.04.2019.god.

Zakonski zastupnik

Radovan Petković, direktor

Sjaj u tami

akcionarsko društvo

Beograd, Žorža Klemansoa 19
telefoni: 011/4130-400; 031 563 736
e-mail: tpgradina@open.telekom.rs

IZJAVA

O činjenici da nije doneta Odluka o pokriću gubitka za izveštajnu 2018.godinu.

Izjavljujem da, do dana predaje redovnog godišnjeg izveštaja nije doneta odluka o pokriću gubitka , za izveštajnu 2018.godinu.

U Beogradu , 15/04/2019

Zakonski zastupnik

Radovan Petković, direktor