

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17452274

Шифра делатности 8010

ПИБ 102305660

Назив SIGURNOST-AS' ZA FIZIČKO-ТЕННИСКО I PROTIVPOŽARNO OBEZBEĐENJE I PROMET USLUGA AD BEOGRAD

Седиште Београд (Врачар) , Томе Максимовића 9

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 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	7
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		21088	23899	24985
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	18706	18393	19412
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5	1664	864	1396
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	5	17042	17529	18016
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	Претходна година		
				Текућа 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		0	0	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				
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		2382	5506	5573
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		2382	5506	5573
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	6			1961
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		8767	8996	8105
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		0	0	200
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				195
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				5
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		7389	7516	6652
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	7	7389	7516	6652
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	8	629	790	315
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		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
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	9	749	300	373
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	10		390	565
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		29855	32895	35051
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун

ПОЗИЦИЈА

АОП

Напомена број

Текућа година

Претходна година

Крајње стање ____ 20___. Почетно стање 01.01.20__.

1

2

3

4

5

6

7

ПАСИВА

А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)

0401

30

I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)

0402

39309

39520

39520

300

1. Акцијски капитал

0403

11

32303

32303

32303

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

309

8. Остали основни капитал

0410

7006

7217

7217

31

II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ

0411

047 и 237

III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

0412

32

IV. РЕЗЕРВЕ

0413

7395

7395

7395

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

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

4164

4164

4164

340

1. Нераспоређени добитак ранијих година

0418

4164

4164

4164

341

2. Нераспоређени добитак текуће године

0419

35

X. ГУБИТАК (0422 + 0423)

0420

350

1. Губитак ранијих година

0421

389729

264192

262103

351

2. Губитак текуће године

0422

264192

262103

250621

351

2. Губитак текуће године

0423

125537

2089

11482

Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)

0424

0

0

0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
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		0	0	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				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	12	135	2	27
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		368581	246006	246048
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	13	9680	8931	8919
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	13	8545	8729	8862
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	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	13	1135	202	57	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		31	31	31	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		11984	11965	12558	
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		11984	11965	12558	
436	6. Додављачи у иностранству	0457					
439	7. Остале обавезе из пословања	0458					
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	14	331875	210103	209915	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		12441	12908	12555	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	15	2570	2068	2070	
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		338861	213113	211024	
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		29855	32895	35051	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465					

у _____

дана _____ 20__ године

М.П.

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17452274

Шифра делатности 8010

ПИБ 102305660

Назив SIGURNOST-AS' ZA FIZIČKO-TEHNIČKO I PROTIVPOŽARNO OBEZBEĐENJE I PROMET USLUGA AD BEOGRAD

Седиште Београд (Врачар) , Томе Максимовића 9

КОНСОЛИДОВАНИ 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	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		34590	29929
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		34164	29492
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		34164	29492
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	16	426	437

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		36551	33359
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
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	17	464	1180
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		1961	1713
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	18	25826	22192
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	19	2425	2835
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		776	887
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	20	5099	4552
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		1961	3430
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		415	1091
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		415	1091
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		126113	842
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		126113	842
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			249
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		125698	
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			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	21	4081	3673
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	22	1571	636
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		125149	144
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		125149	144
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		255	8
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		133	1937
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		125537	2089
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		125537	2089
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20____ године			М.П.		

Законски заступник

Prose



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 17452274

Шифра делатности 8010

ПИБ 102305660

Назив SIGURNOST-AS' ZA FIZIČKO-TEHNIČKO I PROTIVPOŽARNO OBEZBEĐENJE I PROMET USLUGA AD BEOGRAD

Седиште Београд (Врачар) , Томе Максимовића 9

КОНСОЛИДОВАНИ 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			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	11	125537	2089
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
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добаци	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			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	11	125537	2089
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		125537	2089
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		125537	2089

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.

Законски заступник

[Својеручни потпис]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17452274

Шифра делатности 8010

ПИБ 102305660

Назив SIGURNOST-AS' ZA FIZIČKO-TEHNIČKO I PROTIVPOŽARNO OBEZBEĐENJE I PROMET USLUGA AD BEOGRAD

Седиште Београд (Врачар) , Томе Максимовића 9

КОНСОЛИДОВАНИ 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	43340	39221
1. Продаја и примљени аванси	3002	42354	34469
2. Примљене камате из пословних активности	3003	415	12
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	571	4740
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	44503	38511
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	9758	10642
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	27667	21753
3. Плаћене камате	3008	397	465
4. Порез на добитак	3009		9
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	6681	5642
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		710
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	1163	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
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	0	0
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		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	1612	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029	612	
5. Остале краткорочне обавезе	3030	1000	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	783
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		783
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	1612	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		783
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	44952	39221
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	44503	39294
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	449	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		73
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	300	373
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	749	300

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.

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 17452274

Шифра делатности 8010

ПИБ 102305660

Назив SIGURNOST-AS' ZA FIZIČKO-TEHNIČKO I PROTIVPOŽARNO OBEZBEĐENJE I PROMET USLUGA AD BEOGRAD

Седиште Београд (Врачар) , Томе Максимовића 9

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	39520	4020		4038	7395
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	39520	4024		4042	7395
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	39520	4028		4046	7395
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	39520	4032		4050	7395

Компоненте капитала

Редни број	ОПИС	30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал		АОП
1	2		3		4	5	
Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	211	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	39309	4036		4054	7395

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	Нераспоређени добитак	
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	262103	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	4164
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	262103	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	4164
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	2089	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	264192	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	4164
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	264192	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	4164

Компоненте капитала

Редни Број	ОПИС	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	125537	4087		
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		
Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	389729	4089		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4164

Редни број	ОПИС	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	
Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
1	а) дуговни салдо рачуна	4109	<input type="text"/>	4127	<input type="text"/>	4145	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна	4110	<input type="text"/>	4128	<input type="text"/>	4146	<input type="text"/>
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	<input type="text"/>	4129	<input type="text"/>	4147	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	<input type="text"/>	4130	<input type="text"/>	4148	<input type="text"/>
Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	<input type="text"/>	4131	<input type="text"/>	4149	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	<input type="text"/>	4132	<input type="text"/>	4150	<input type="text"/>
Промене у претходној ____ години							
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	<input type="text"/>	4133	<input type="text"/>	4151	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	<input type="text"/>	4134	<input type="text"/>	4152	<input type="text"/>
Стање на крају претходне године 31.12.____							
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	<input type="text"/>	4135	<input type="text"/>	4153	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	<input type="text"/>	4136	<input type="text"/>	4154	<input type="text"/>
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	<input type="text"/>	4137	<input type="text"/>	4155	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	<input type="text"/>	4138	<input type="text"/>	4156	<input type="text"/>
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	<input type="text"/>	4139	<input type="text"/>	4157	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	<input type="text"/>	4140	<input type="text"/>	4158	<input type="text"/>

Компоненте осталог резултата

Редни број	ОПИС	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	<input type="text"/>	4141	<input type="text"/>	4159	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	<input type="text"/>	4142	<input type="text"/>	4160	<input type="text"/>
Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	<input type="text"/>	4143	<input type="text"/>	4161	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	<input type="text"/>	4144	<input type="text"/>	4162	<input type="text"/>

Компоненте осталог резултата

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга 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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 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 (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	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	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Компоненте осталог резултата

Ре дни број	ОПИС	337 АОП Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 АОП 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
1	2	15	16	17
Почетно стање претходне године на дан 01.01.____				
1	а) дуговни салдо рачуна	4217	4235	211024
	б) потражни салдо рачуна	4218		
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	4236	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220		
Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	4237	211024
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222		
Промене у претходној години				
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	4238	2089
	б) промет на потражној страни рачуна	4224		
Стање на крају претходне године 31.12.____				
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	4239	213113
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226		
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	4240	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228		
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	4241	213113
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230		

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0		Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		337 АОП Добици или губици по основу ХОВ распољивих за продају	15	16	17		
Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	<input type="text"/>	4242	<input type="text"/>	4251	<input type="text" value="125748"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	<input type="text"/>				
Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	<input type="text"/>	4243	<input type="text"/>	4252	<input type="text" value="338861"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	<input type="text"/>				
	у _____						
	дана _____ 20 _____ године			М.П.			

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)

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2018.GODINU

1. OPŠTE INFORMACIJE

Matično društvo:

- Pun naziv firme: "SIGURNOST - AS" Beograd
- Vrsta pravnog lica: Akcionarsko društvo
- Mesto: Beograd
- Adresa: Tome Maksimovića br.9
- Šifra osnovne delatnosti: 8010
- Naziv osnovne delatnosti: delatnost privatnog obezbeđenja
- Matični broj: 17452274
- Poreski identifikacioni broj: 102305660
- Oznaka i broj rešenja u sudu: XVI-Fi-15134/02
- Veličina preduzeća: mikro
- Prosečan broj zaposlenih u toku 2018. godine: 34

SIGURNOST-AS je maticno pravno lice, zavisno Sigurnost-Vračar ad, ucesce kapitala maticnog pravnog lica u zavisnom iznosi 51,65546% (izrazeno u 16366 akcija sa pravom glasa).

Zavisno društvo:

- Privredno društvo « Sigurnost Vračar » (u daljem tekstu : društvo) je akcionarsko društvo « Sigurnost Vračar » za fizičko –tehničko i protivpožarno obezbeđenje i promet usluga A.D.ul.Cerska br.76a Beograd.
- Registarski broj :1-2775-00
- Poreski identifikacioni broj (PIB) :100002758
- PDV broj : 134968560
- Društvo je osnovano 23.04.1982.god.
- Pretežna delatnost društva je fizičko tehničko obezbeđenje.
- Pored navedene pretežne delatnosti društvo obavlja i sledeće delatnosti
- -higijensko tehničku zaštitu
- -pratnju novca
- -tehničku zaštitu
- -protiv požarnu zaštitu
- -bezbednost i zdravlje na radu
- Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji «Službeni glasnik RS «br.46/2006) društvo je razvrstano u MIKRO pravno lice .
- Prosečan broj zaposlenih u 2018.godini je 34 (u 2017. godini:31)

Finansijski izveštaji su usvojeni od strane organa rukovođenja i upravljanja: Za Sigurnost As
Finansijski izveštaji usvojeni od strane organa upravljanja a finansijski izveštaj Sigurnost
Vračar odobren.

2. OSNOV ZA KONSOLIDACIJU

Priloženi konsolidovani finansijski izveštaji obuhvataju finansijske izveštaje Matičnog Društva („SIGURNOST AS“ a.d. Beograd) i njegovih zavisnog društva („SIGURNOST – VRAČAR“ a.d. Beograd) za godinu završenu na dan 31. decembar 2018. godine. Finansijski izveštaji zavisnog društva pripremljeni su uz primenu jednoobraznih računovodstvenih politika, kao i finansijski izveštaji Matičnog Društva. Konsolidovani bilans uspeha sadrži podatke za dvanaest meseci za sva privredna društva u okviru Grupe.

Svi iznosi transakcija koje su nastale iz međusobnih poslovnih odnosa Matičnog društva i njegovog zavisnog društava, sva potraživanja i obaveze, kao i nerealizovani dobiti i gubici eliminisani su u potpunosti prilikom konsolidacije njihovih finansijskih izveštaja.

Grupa je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenila računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu.

Finansijski izveštaji Grupe su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, 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 zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Grupe primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2018. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2018. godine

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 isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će nastaviti 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.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac 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 utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, 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 utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

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

	31.12.2018.	31.12.2017.
1 EUR	118,1946	118,4727
1 USD	103,3893	99,1155
1 CHF	104,9779	101,2847

1.1. Koeficijenti potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2018.	2017.
Januar	0,019	0,024
Februar	0,015	0,032
Mart	0,014	0,036
April	0,011	0,040
Maj	0,021	0,035
Jun	0,023	0,036

Jul	0,024	0,032
Avgust	0,026	0,025
Septembar	0,021	0,032
Oktobar	0,022	0,028
Novembar	0,019	0,028
Decembar	0,020	0,030

1.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata opremu. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

1.2.1. Amortizacija

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna na vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

1.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

1.3.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

1.4. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva.

1.5. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 365 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

1.6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

1.7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

1.8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRA-NIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

1.9. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, (zakonske rezerve) neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

1.10. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje.

1.11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

1.12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

1.13. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

1.14. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

1.14.1. Poslovne prihode čine: prihodi od prodaje usluga

1.14.2. Poslovne rashode čine: troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

1.15. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

1.15.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

1.15.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

1.16. OSTALI PRIHODI I RASHODI

1.16.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje opreme, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

1.16.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje, opreme, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

1.17. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

1.17.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

1.17.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

1.18. 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.

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.

1.19. 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, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

1.20. 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.

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

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:

2.1. 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 MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

2.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња 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.

2.3. 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.

Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

2.4. 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.

3.KONSOLIDACIJA BILANS STANJA

- u hiljadama dinara -

POZICIJA	Sigurnost AS a.d.	Sigurnost Vračar a.d.	Zbirni bilans stanja	Eliminacije	Konsolidova ni bilans stanja
AKTIVA					
A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL					
B. STALNA IMOVINA (I do V)	1.664	19,424	21,088		21,088
I. NEMATERIJALNA ULAGANJA (1 do 6)					
1. Ulaganja u razvoj					
2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava					
3. Gudvil					
4. Ostala nematerijalna imovina					
5. Nematerijalna ulaganja u pripremi					
6. Avansi za nematerijalna ulaganja					
II. NEKRETNINE, POSTROJ. I OPREMA (1 do 8)	1.664	17,042	18,706		18,706
1. Zemljište					
2. Građevinski objekti					
3. Postrojenja i oprema	1.664		1.664		1.664
4. Investicione nekretnine		17,042	17,042		17,042
5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema					
6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi					
7. Ulag. na tuđim nekretn., postrojenjima i opremi					
8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu					
III. BIOLOŠKA SREDSTVA (1 do 4)					
1. Šume i višegodišnji zasadi					
2. Osnovno stado					
3. Biološka sredstva u pripremi					
4. Avansi za biološka sredstva					
IV. DUGOROČNI FINAN.I PLASMANI (1 do 9)					
1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica					
2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata					
3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju					
4. Dugoročni plasmani mat. i zav. pravnim licima					
5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim licima					
6. Dugoročni plasmani u zemlji					
7. Dugoročni plasmani u inostranstvu					
8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća					
9. Ostali dugoročni finansijski plasmani					
V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (1 do 7)		2,382	2,382		2,382
1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica					
2. Potraživanja od ostalih povezanih lica					
3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit					
4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu					
5. Potraživanja po osnovu jemstva					
6. Sporna i sumnjiva potraživanja					
7. Ostala dugoročna potraživanja		2,382	2,382		2,382
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA					
G. OBRTNA IMOVINA	4,004	4,763	8,767		8,767
I. ZALIHE (1 do 6)					
1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar					

2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge				
3. Gotovi proizvodi				
4. Roba				
5. Stalna sredstva namenjena prodaji				
6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge				
II. POTRAŽ. PO OSNOVU PRODAJE (1 do 7)	2,655	4,734	7,389	7,389
1. Kupci u zemlji – mat. i zavisna pravna lica				
2. Kupci u inostr. - matična i zavisna pravna lica				
3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica				
4. Kupci u inostr. - ostala povezana pravna lica				
5. Kupci u zemlji	2,655	4,734	7,389	7,389
6. Kupci u inostranstvu				
7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje				
III. POTRAŽ. IZ SPECIFIČNIH POSLOVA				
IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	606	23	629	629
V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA				
VI. KRATKOR. FINANS. PLASMANI (1 DO 5)				
1. Kratk. krediti i plas. - matična i zav. pravna lica				
2. Kratk. krediti i plasmani - ostala pov. pravna lica				
3. Kratkoročnikrediti i zajmovi u zemlji				
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu				
5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani				
VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	743	6	749	749
VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST				
IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	390		390	390
D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA	5,668	24,187	29,855	29,855
Đ. VANBILANSNA AKTIVA				

POZICIJA	Sigurnost AS a.d.	Sigurnost Vračar a.d.	Zbirni bilans stanja	Eliminacije	Konsolidovani bilans stanja
PASIVA					
A. KAPITAL	239		239	(239)	
I. OSNOVNI KAPITAL (1 do 8)	16,986	38,689	55,675	(16,366)	39,309
1. Akcijski kapital	16,986	31,683	48,669	(16,366)	32,303
2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću					
3. Ulozi					
4. Državni kapital					
5. Društveni kapital					
6. Zadružni udeli					
7. Emisiona premija					
8. Ostali osnovni kapital		7,006	7,006		7,006
II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL					
III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE					
IV. REZERVE	7	7,388	7,395		7,395
V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSN. REVALORIZACIJE NEMAT. IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME					

**VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU
HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMP.
OSTALOG SVEOB. REZULTATA**

**VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU
HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMP.
OSTALOG SVEOB. REZULTATA**

VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (1+2)	1,606	3,381	4,987	(823)	4,164
1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	1,434	3,381	4,815	(651)	4,164
2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	172		172	(172)	
IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE					
X. GUBITAK (1+2)	18,360	388,558	406,918	(17,189)	389,729
1. Gubitak ranijih godina	18,360	262,849	281,209	(17,017)	264,192
2. Gubitak tekuće godine		125,709	125,709	(172)	125,537
B. DUGOROČNA REZER. I OBAVEZE (I+II)					
I. DUGOROČNA REZERVISANJA (1 do 6)					
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku					
2. Rezervisanja za troš. obn. prirodnih bogatstava					
3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja					
4. Rezervisanja na zaknade i druge beneficije zaposlenih					
5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova					
6. Ostala dugoročna rezervisanja					
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1 do 8)					
1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital					
2. Obaveze prema mat. i zavisnim pravnim licima					
3. Obaveze prema ostalim pov. pravnim licima					
4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana					
5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji					
6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu					
7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga					
8. Ostale dugoročne obaveze					
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	135		135		135
G. KRATKOROČNE OBAVEZE	5,294	363,287	368,581		368,581
I. KRATKOROČNE FINAN. OBAVEZE (1 do 6)	1,000	8,680	9,680		9,680
1. Kratk. krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica					
2. Kratk. krediti od ostalih povezanih pravnih lica					
3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		8,545	8,545		8,545
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu					
5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji					
6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1,000	135	1,135		1,135
II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE		31	31		31
III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	893	11,091	11,984		11,984
1. Dobavljači – mat. i zavisna pravna lica u zemlji					
2. Dobavljači – mat. i zavisna pr. lica u inostranstvu					
3. Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji					
4. Dobavljači - ostala pov. pravna lica u inostr.					
5. Dobavljači u zemlji	893	11,091	11,984		11,984
6. Dobavljači u inostranstvu					

7. Ostale obaveze iz poslovanja

IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	1,937	329,938	331,875		331,875
V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	1,329	11,112	12,441		12,441
VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	135	2,435	2,570		2,570
VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA					
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		339,100	339,100	(239)	338,861
Đ UKUPNA PASIVA	5,668	24,187	29,855		29,855
E. VANBILANSNA PASIVA					

4.KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA

POZICIJA	Sigurnost AS a.d.	Sigurnost Vračar a.d.	Zbirni bilans uspeha	Eliminacije	Konsolidovani bilans uspeha
PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
A. POSLOVNI PRIHODI (I do IV)	34,164	484	34,648	(58)	34,590
I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1 do 6)					
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu					
2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu					
3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu					
4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu					
5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu					
6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu					
II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1 do 6)	34,164	58	34,222	(58)	34,164
1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na dom. tržištu		58	58	(58)	
2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inos. tržištu					
3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na dom. tržištu					
4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostr. tržištu					
5. Prihodi od pr. got. proizvoda i usl. na dom. tržištu	34,164		34,164		34,164
6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu					
III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.					
IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI		426	426		426
B. POSLOVNI RASHODI (I-II-III+IV do XI)	34,024	2,585	36,609	(58)	36,551
I. NABAVNA VREDNOST PRODAJE ROBE					
II. PRIHODI OD AKT. UČINAKA I ROBE					
III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA					
IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA					
V. TROŠKOVI MATERIJALA	464		464		464

VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1,957	4	1,961	1,961
VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	25,242	584	25,826	25,826
VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	2,480	3	2,483	(58) 2,425
IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	273	503	776	776
X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA				
XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	3,608	1,491	5,099	5,099
V. POSLOVNI DOBITAK	140		140	
G. POSLOVNI GUBITAK		2,101	2,101	1,961
D. FINANSIJSKI PRIHODI (I do III)		415	415	415
I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 4)				
1. Finansijski prihodi od matičnih i zav. pravnih lica				
2. Finansijski prihodi od ostalih pov. pravnih lica				
3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata				
4. Ostali finansijski prihodi				
II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)		415	415	415
III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)				
Đ. FINANSIJSKI RASHODI (I do III)	4	126,109	126,113	126,113
I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)				
1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima				
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima				
3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata				
4. Ostali finansijski rashodi				
II. RASH. KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	4	126,109	126,113	126,113
III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)				
E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA				
Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA	4	125,694	125,698	125,698
Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA				
I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA				
J. OSTALI PRIHODI	1,812	2,269	4,081	4,081
K. OSTALI RASHODI	1,386	185	1,571	1,571
XV. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	562		562	
XVI. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		125,711	125,711	125,149
M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA RANIJIH PERIODA				
N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA				
NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	562		562	
O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA		125,711	125,711	125,149
P. POREZ NA DOBITAK				

I. PORESKI RASHOD PERIODA	255	255	8
II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	135	135	133
III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA		2	2
R. ISPL.A LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA			
S. NETO DOBITAK	172	172	
T. NETO GUBITAK			
I. NETO DOB. KOJI PRIPADA MANJ. ULAG.		125,709	125,709
II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU			125,537
III. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji			

KONSOLIDOVANJE POSLOVNIH PRIHODA I RASHODA

R/b	Pravno lice koje je ostvarilo prihod od prodaje proizvoda i usluga povezanom pravnom licu	Prihod od prodaje mat., rezer. del. i robe, zakupa pov. Prav. licu	Pravno lice koje evidentira rashode	Troškovi materijala, Nab. vrednost prodane robe, troškovi proizvodnih usluga	Razlika (Zalihe i osnovna sredstva)
1	2	3	4	5	6
1	Sigurnost Vračar a.d.	58	Sigurnost AS a.d.	58	
	Sigurnost As a.d.		Sigurnost Vračar a.d.		
UKUPNO		58		58	

5.NEKRETNINE, POSTROJENJA i OPREMA

u hiljadama dinara

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tuđim os. Sred.	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	16,638	6,584	19,477	23,608	66,307
Povećanje:		1,089			1,089
Smanjenje:					
Rashod u toku godine					
Nabavna vrednost na kraju godine	16,638	7,673	19,477	23,608	67,396
Kumulirana ispravka na početku godine	16,638	5,720	1,948	23,608	47,914
Povećanje:		289	487		776
Amortizacija		289	487		776
Ostalo			0		
Smanjenje:					
Rashod u toku godine					
Stanje na kraju godine	16,638	6,009	2,435	23,608	48,690
Neto sadašnja vr.:					
31.12.2018. godine		1,664	17,042		18,706
Neto sadašnja vr.:					
31.12.2017. godine		864	17,529		18,393

Grupa je uspostavila hipoteku na nepokretnost u ul. Cerska 76a u korist Republike Srbije kao poreskog poverioca (Rešenje br. 433-4408/2014).

7.POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Opis	u hiljadama dinara	
	Kupci u zemlji	Ukupno
	2	3
Bruto potraživanje na početku godine	23,761	23,761
Bruto potraživanje na kraju godine	24,085	24,085
Ispravka vrednosti na početku godine	16,245	16,245
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	821	821
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	1,272	1,272
Ispravka vrednosti na kraju godine	16,696	16,696
NETO STANJE		
31.12.2018. godine	7,389	7,389
31.12.2017. godine	7,516	7,516

U skladu sa poslovnim politikom, svoje proizvode i usluge Društvo prodaje na odloženi rok plaćanja koji u proseku iznosi do 45 dana. Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2018. godine predstavljena je na sledeći način:

Starost potraživanja u danima	u hiljadama dinara		
	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
	1	2	3
Kupci u zemlji (bruto)	3,395	20,690	24,085
Ispravka vrednosti		16,696	16,696
Neto potraživanja	3,395	3,994	7,389

8.DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Potraživanja od zaposlenih		
Potraživanja od državnih organa i organizacija	471	438
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	0	127
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	23	23
Ostala kratkoročna potraživanja	135	202
DRUGA POTRAŽIVANJA:	629	790

9.GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Dinarski poslovni račun	743	293
2. Ostala novčana sredstva	6	7
UKUPNO (1 + 2)	749	300

10.AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Unapred plaćeni troškovi		390
UKUPNO (1)		390

11.KAPITAL

Konsolidovanje osnovnog kapitala

R/b	Pravno lice sa učešćem	Iznos učešća u kapitalu	Pravno lice sa udelom	U hiljadama dinara
				Iznos udela u osnovnom kapitalu
1	2	3	4	5
1	"SIGURNOST AS" a.d. Beograd	16.366	"SIGURNOST VRAČAR" a.d. Beograd	16,366
Ukupno (1)		16.366		16,366

Eliminacija kapitala zavisnog pravnog društva "SIGURNOST VRAČAR" a.d. Beograd (16.366 hiljada dinara) izvršena je sa gubitkom ranijeg perioda u istom iznosu. S obzirom da je u prethodnom periodu izvršeno obezvređenje učešća u kapitalu zavisnog društava "SIGURNOST – Vračar" a.d. jer ovo zavisno društvo godinama ostvaruje gubitak u poslovanju i ima značajne probleme sa likvidnošću.

Konsolidovanje neraspoređenog dobitka i gubitka ranijih godina

Konsolidacija neraspoređenog dobitka ranijih godina i gubitka ranijih godina, vrši se tako što se zbir neraspoređenog dobitka ranijih godina svih društava uključenih u konsolidovani bilans eliminiše u konsolidovanom bilansu a upisuje neto dobitak odnosno gubitak utvrđen u konsolidovanom bilansu.

Dobitak i gubitak tekuće godine se međusobno prebijaju i iskazuje se neto dobitak ili neto gubitak tekuće godine. Rezultat tekuće godine utvrđuje se u konsolidovanom Bilansu uspehu

12. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a)	135	2
a) po osnovu razlika između knjig. i poreske osnovice	135	2

13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	8.545	8.729
2. Ostale kratkoročne fin.obaveze	1.135	202
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 2)	9.680	8.931

14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	46.380	46.990
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	74.787	75.698
3. Obav. za por. i dopr. na zar. i nakn. zarada na teret poslodavca	50.117	50.595
4. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smještaja, otpremnine i drugo ⁴	21.276	36.820
5. Obaveza po osnovu kamata za javne prihode i druge ob.	139,315	
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 5)	331.875	210.103

15. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Obaveze za porez iz rezultata	-	9
2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2.570	2068
OBAV. ZA OSTALE POR., DORP. I DR. DAŽBINE (1 do 2)	2.570	2.068

16.DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Prihodi od zakupnine	426	437
DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1)	426	437

17.TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Troškovi materijala za izradu	163	464
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	151	249
3. Troškovi rezervnih delova	29	162
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	121	305
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)	464	1,180

18.TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01- 31.12. 2017.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	18.262	15.684
2. Trošk. poreza i dopr. na zarade i naknade na teret poslodavca	3.186	2.722
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	977	228
4. Troškovi nak. po ugovoru o privr. i povremenim poslovima	493	867
5. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	870	890
6. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora		
7. Ostali lični rashodi i naknade	2.038	1.801
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 7)	25.826	22.192

19. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Troškovi transportnih usluga	256	265
2. Troškovi usluga na održavanju	516	299
3. Troškovi zakupnina	484	474
4. Troškovi reklame i propagande	6	15
5. Troškovi ostalih usluga	1.163	1.782
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5)	2.425	2.835

20. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	2.331	2.619
2. Troškovi reprezentacije	1,075	830
3. Troškovi premije osiguranja	792	591
4. Troškovi platnog prometa	79	68
5. Troškovi članarina	20	14
6. Troškovi poreza	380	56
7. Ostali nematerijalni troškovi	422	374
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)	5.099	4.552

21. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
2. Dobici od prodaje materijala		
3. Prihodi od smanjenja obaveza	1.635	1,259
4. Ostali nepomenuti prihodi	2.446	2,414
OSTALI PRIHODI (1 do 4)	4.081	3,673

22. OSTALI RASHODI

u hiljadama dinara

01.01-31.12.

2018.

01.01-31.12.

2017.

u hiljadama dinara

01.01-31.12.

2018.

01.01-31.12.

2017.

1. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	1,272	104
2. Ostali nepomenuti rashodi	299	532
OSTALI RASHODI (1 do 2)	1,571	636

23.ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nakon datuma bilansa nije bilo značajnijih sudskih sporova, aktiviranje hipoteka ili garancija, statusne promene i dr).

24.POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Data jemstva i garancije

Potencijalne obaveze Grupe na dan 31. decembra 2018. godine po osnovu datih jemstava i garancija datih povezanim pravnim licima nije bilo.

25.UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

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

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Grupe.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Grupa je izložena finansijskim rizicima koji se javlja 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.

Devizni rizik

Izloženost Grupe deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Grupe u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		u hiljadama dinara Obaveze	
	2018	2017	2018	2017
	IZNOS	-	-	8.545
	-	-	8.545	8.729

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Grupa osetljiva na promene deviznog kursa EUR .

Osetljivost Grupe na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Grupe u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

	2018		u hiljadama dinara 2017	
	10%	-10%	10%	-10%
	IZNOS	(873)	873	(873)
	(873)	873	(873)	873

Kamatni rizik

Grupa je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Grupa nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

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

	u hiljadama dinara	
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	11.149	14.112
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	11.149	14.112
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	344.994	222.270
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	8.545	8.729
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	353.539	230.999

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu 2018. godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2017. godine - 1%), počev od 1.

januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Grupe koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	u hiljadama dinara			
	2018		2017	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze			(9)	9-
			(9)	9-

Kreditni rizik

Grupa je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Grupi izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Grupe. 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, Grupa je prinuđena 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 Grupe. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

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

Izloženost Grupe kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca.

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Grupe data je u sledećoj tabeli:

2018. godina	u hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-	0

Obaveze iz poslovanja	11,984	-	-	11,984
Krat. finan. obaveze	8,545	-	-	8,545
Ostale krat. obaveze	333,010	-	-	333,010
	353,539			353,539

2017. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-	
Obaveze iz poslovanja	11,965	-	-	11,965
Krat. finan. obaveze	8,035	896	-	8,931
Ostale krat. obaveze	210,103	-	-	210,103
	230,103	896		230,999

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Grupa biti obavezna da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

RIZIK LIKVIDNOSTI

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2018. godina	2017. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.024	0.037
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.024	0.037
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0.002	0.001

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

26. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine su bili sledeći:

RIZIK KAPITALA

u hiljadama dinara

1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	368.581	246.006
2. Kapital		
Koeficijent (1/2)	-	-

Ako je koeficijent zaduženosti iznad 1 prisutan je rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze veće od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima.

27. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

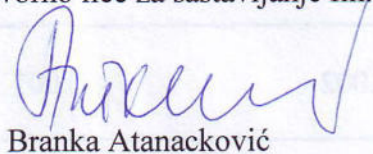
Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Rukovodstvo i vlasnici Grupe ne nameravaju da likvidiraju Grupu u periodu od najmanje 12 meseci od datuma bilansa stanja. Međutim, nastavak poslovanja zavisi i od mogućnosti Grupe da odloži dospeće svojih dugovanja ili izvrši njihovo refinansiranje. Rukovodstvo je posvećeno tome da se uslovi za odlaganje obaveza odnosno njihovo refinansiranje ispune.

Pri primeni načela nastavka poslovanja, Grupa je uzela u obzir sledeće i činjenice. U narednom periodu Grupa ne očekuje značajne gubitke. Grupa ima zaključene dugoročne ugovore sa ključnim kupcima po kom osnovu se planira ostvarivanja određenih prihoda u narednim periodima koji bi pokrili gubitke.

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:



M.P.

Branka Atanacković



Slavisa Ristić



Г О Д И Ш Њ И

ИЗВЕШТАЈ О КОНСОЛИОВАНОМ ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА „СИГУРНОСТ-АС“ А.Д. ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР-ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

1. Оснивање и делатност

Друштво „Сигурност-Ас“ за физичко-техничко и противпожарно обезбеђење и промет услуга а.д., Београд, улица Томе Максимовића 9(у даљем тексту: друштво) основано је 25.12. 2002.године регистровано код Трговинског суда у Београду под бројем регистарског улошка 1-88982-00. Решењем Агенције за привредне регистре број: БД 11070/05 – Статут од 30.01.2012.године, друштво је преведено у Регистар привредних субјеката, као акционарско друштво које послује са скраћеним називом: „Сигурност-Ас“ а.д. Београд, са матичним бројем 17452274, пореским идентификационом бројем 102305660.

Матично правно лице Сигурност-Ас

Зависно правно лице Сигурност Врачар мат.бр.07064535

1. Основна делатност друштва је делатност приватног обезбеђења.

2. Споредне делатности:

- услуге система обезбеђења;
- истражне делатности
- услуге одржавања;
- услуге чишћења;
- услуге редовног чишћења зграда;
- услуге осталог чишћења зграда и објеката
- консултантске активности у вези са пословањем и осталим управљањем.

3. Органи управљања у друштву које је организовано као једнодомно су:

- Скупштина, као највиши орган;
- Одбор директора, као пословодни орган.

Привредно друштво, према подацима унетим у регистар Агенције за привредне регистре, представља Славиша Ристић, извршни директор .

2. Резиме остварених резултата за период од 01.01.2018-31.12.2018.

КАТЕГОРИЈА	остварење у посматраном периоду текуће године 2018.	Остварење у посматраном периоду претходне године 2017.	%раста(пада) остварење у посматраном периоду текуће године/остварење у периоду претходне год.
Укупни приходи	39.087	34.692	112,67%
Укупни расходи	164.236	34.836	471,45%
Добитак из редовног пословања(губитак)	-125.149	-144	86909,03%
Билансна актива/пасива	29.855	32.895	90,76%
Потраживања	7.389	7.516	98,31%
Остале дугорочне обавезе обавезе	-	-	
Обавезе из пословања	11.984	11.965	100,16%
Остале краткорочне обавезе	331.875	210.103	471,45%
Трошкови пословања	164.236	34.836	77,12%
Просечан број запослених	34	31	471,45%

Друштво је у периоду од 01.01.-31.12.2018.године остварило нето губитак у укупном износу од 125.537 хиљада динара.

- основни капитал	39.309 хиљада динара
- резерве	7.395 хиљада динара
- нераспоређени добитак	4.164 хиљада динара
-губитак	389.729 хиљаде динара

Оснивачи друштва су Мирко Ђуровић са 24,99% власништва, Милан Николић 21,40%, Тања Лазић 4,10%, Зоран Лаловић 2,19% власништва, остало физичка лица 47,32%.

3. Остварени финансијски резултат у посматраном периоду

Р.бр.	Структура укупних прихода и расхода	Извршење у посматраном периоду текуће године 2018.	Извршење у претходном периоду претходне године 2017.	Индекс (извршење у односу на исти период претходне године)
1	2	3	4	5(3/4)
1.	Пословни приходи	34.590	29.929	115,57%
2.	Финансијски приходи	415	1.091	38,04%
3.	Остали приходи	4.081	3.673	111,11%
УКУПНО ПРИХОДИ (1+2+3+4)		39.086	34.693	112,66%
1.	Пословни расходи	36.551	33.359	109,57%
2.	Финансијски расходи	126.113	842	14977,79%
3.	Остали расходи	1.571	636	247,01%
II УКУПНО РАСХОДИ		164.235	34.837	471,44

Како је у периоду 01.01.-31.12.2018.године друштво остварило укупан приход од 36.551 хиљада динара и укупан расход 164.235 хиљаде динара, то је и исказани финансијски резултат био негативан, односно остварен је бруто губитак у износу од 125.149 хиљада динара. Бруто губитак увећан за порески расход периода у износу од 255 хиљада динара и увећан за одложени пор.расход у износу од 133 хиљаде динара чини нето губитак у износу од 125.537 хиљаде динара.

Укупни приходи у посматраном периоду текуће године, повећани су за 12,66% у односу на посматрани период претходне године. У структури укупних прихода највеће учешће имају пословни приходи (преко 88%).Пословни расходи у односу на претходну годину повећани су преко 9%.

У структури пословних прихода највеће учешће имају приходи од вршења услуга физичко-техничког обезбеђења, пратње и услуге бзр..

3а. Трошкови пословања

Р.бр	ОПИС	ТРОШКОВИ остварени у посматраном периоду 2018.	ТРОШКОВИ		Индекс (извршења у односу на исти период претходне
			остварени у претходном периоду 2017 Износ	струк.кол 3(у %)	
1.	Трошкови материјала и горива	2.425	2.893	1,48	83,82%
2.	Трошкови зарада	25.826	22.192	15,72	116,38%
3.	Трошкови амортизације	776	887	0,47	87,49%
4.	Остали трош.пословања	135.208	8.865	82,33	1525,19%
УКУПНО:		164.235	34.837	100,00	471,44%

У структури пословних расхода у текућој години највеће учешће имају остали трошкови-камате (преко 80%), као и трошкови зарада (15%).

Поред зарада за редован рад, вршене су исплате накнада по основу уговора о повременим и привременим пословима и уговора о делу.

Трошкови материјала састоје се од трошкова набавке гориваа који чине око 80% укупних трошкова материјала, као и трошкови осталог материјала који чине око 19% укупних трошкова материјала.

Међу осталим пословним расходима, најзначајнији су трошкови услуга омладинских задруга, консалтинг услуге, трошкови доприноса и пореза, укалкулисане камате на јавне приходе као и трошкови ревизије финансијских извештаја.

4. Анализа позиција биланса стања

4а. Структура имовине (актива)

Р.бр.	КАТЕГОРИЈА	Стање на дан 31.12. текуће године 2018.	Стање на дан 31.12 претходне године 2017.	Индекс
1.	некретнине, постројења, опрема нематеријална улагања	18.706	18.393	101,72%
2.	дугорочни финансијски пласмани	2.382	5.506	43,26%
3.	потрожавања	7.389	7.516	98,31%
4.	готовина и готовински еквивалент	749	300	249,67%
5.	остало	629	1.180	53,31%
УКУПНА ИМОВИНА(АКТИВА)		29.855	32.895	90,76%

4б. Структура капитала и обавеза (пасива)

Р.б.	КАТЕГОРИЈА	Стање на дан 31.12.2018. текуће године	Стање на дан 31.12.2017. претходне године	Индекс
1.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЕ	46.704	46.915	99,55%
2.	НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	4.164	4.164	100,00%
3.	ГУБИТАК	389.729	264.192	147,52%
4.	ГУБИТАК ИЗНАД КАПИТАЛА	338.861	213.113	159,01%
3.	ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	-	-	-
4.	ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	135	2	6750,00%
5.	КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	368.581	246.006	149,83%

-4-

Краткорочне обавезе које поред наведених обавеза за зараде обухватају и обавезе према добављачима, као и обавезе за ПДВ и камате.

5. Показатељи финансијске стабилности

На финансијску стабилност друштва утичу бројни чиниоци. То су структура имовине којом се располаже, структура финансирања (укупног капитала) и зарађивачка моћ. Неки од показатеља дати се у наредној табели:

Показатељи финансијске стабилности

31.12.2018.

Однос позајмљених према укупним изворима финансирања (дуг.рез.и обав./укупна пасива)	-
Однос сопственог капитала и остале имовине	-
Однос дугорочног капитала и сталне имовине	-
Однос обратне имовине и текућих обавеза	2,38%
Однос сталне и обратне имовине	240,54%

Однос обртне имовине и текућих обавеза треба да износи најмање 100%. ж

Стална имовина, с обзиром на њен спор обрт и дугорочну везаност, сматра се најризичнијим делом имовине и очекује се да се у целини, или бар највећим делом финансира из сопственог капитала. Да би се дошло до повољне оцене солвентности, овај однос треба да буде најмање 100%.

6. Показатељи ликвидности

показатељи ликвидности	2018.	2017.
Рацио ликвидности III степена или рацио опште или текуће ликвидности (обртна имовина+ укупна АВР)/(краткорочне обавезе + укупна ПВР)	0,024	0,037
Рацио ликвидности II степена или рацио редуциране (ригорозни) ликвидности (обртна имовине- залихе)/(краткорочне обавезе+ укупна ПВР)	0,024	0,037
Рацио ликвидности I степена или рацио новчане ликвидности (готовина + готовински еквиваленти)/ (краткорочне обавезе + укупна ПВР)	0,002	0,001

Ликвидност је способност друштва да у року исплаћује своје доспеле обавезе и она се сматра најизоштренијим аспектом краткорочне финансијске анализе.

Рацио тренутне ликвидности (ликвидност првог степена) показује колики део укупних краткорочних обавеза друштво покрива својим новчаним средствима. Како је вредност овог коефицијента 0,20%, то значи да је новчаним средствима покривен само мањи део обавеза и ликвидност је незадовољавајућа.

Брзи – ригорозни рацио ликвидности (ликвидност другог степена) показује однос новчаних средстава и краткорочних потраживања према краткорочним обавезама.

Ако се зна да вредност овог рациа треба бити минимално 100%, закључује се да је ликвидност је незадовољавајућа, јер је коефицијент 2,4%.

Рацио текуће ликвидности (ликвидност трећег степена) показује однос укупне обртне имовине и краткорочних обавеза и да би се ликвидност оценила као задовољавајућа, вредност овог рациа мора бити изнад 200%. У овом друштву рацио текуће ликвидности је 2,4%.

7.ЗАКЉУЧАК

Пошто је остварен негативан финансијски резултат перспектива консолидованих друштава не може се оценити као повољна, јер је остварен губитак из пословних активности. У будућем периоду, друштво би требало да предузме мере за повећање пословних прихода.

Главни ризици пословања друштва је нелојална конкуренција а што се одражава на цену услуга на тржишту.

Друштво није имало активности на пољу развоја и истраживања.

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР

Славиша Ристић





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O KONSOLIDOVANIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

ZA 2018. GODINU

»SIGURNOST - AS« a.d. Beograd

Beograd, 10.04.2019. godine

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Organima upravljanja i rukovođenja »SUGURNOST –AS« a.d., Beograd

Izveštaj o konsolidovanim finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja Grupe »SUGURNOST – AS« a.d., Beograd i njegovog zavisnog društva (u daljem tekstu: "Grupa"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva Grupe za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Grupe je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 62/2013), kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o ovim konsolidovanim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije važećim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizorskog mišljenja sa rezervom.

Osnove za mišljenje sa rezervom

- 1) U zavisnom društvu identifikovali smo, na osnovu starosne analize, potraživanja od kupaca nenaplaćena u roku dužem od godinu dana u iznosu od 4,180 hiljada dinara, za koje nije izvršeno obezvređenje, kako to zahteva MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje i bilansno načelo opreznosti. Za iznos od 4,180 hiljada dinara, na dan 31. decembra 2018. godine i za godinu tada završenu zavisno Društvo je potcenilo rashode po osnovu obezvređenja, finansijski rezultat (gubitak) i potraživanja od kupaca u zemlji.
- 2) Zavisno društvo evidentira značajne obaveze prema dobavljačima. Pored toga do datuma pripreme ovog izveštaja, proces konfirmacije ovih obaveza nije kompletiran zbog niske stope odgovora, odnosno nedovoljnog broja konfirmacija koje su nam vraćene. Zbog prirode evidencija Društva i nepraktičnosti sprovođenja alternativnih procedura nad zadovoljavajućim proširenim uzorkom, nizak procenat primljenih nezavisnih potvrda stanja predstavlja značajno ograničenje za potvrđivanje stanja obaveza prema dobavljačima na datum bilansa stanja. Kao rezultat toga, nismo bili u mogućnosti da se uverimo da obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2018. godine ne sadrže materijalno značajne greške.
- 3) Finansijski izveštaji Grupe su sastavljeni uz pretpostavku da će Grupa nastaviti svoje aktivnosti u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Zavisno društvo Grupe više godina iskazuje značajne gubitke koji su na dan 31. decembra 2018. godine rezultirali u akumuliranom gubitku cele Grupe u iznosu od 389,729 hiljade dinara i negativnom kapitalu cele Grupe u iznosu od 338,861 hiljadu dinara. Takođe na dan 31. decembar 2018. godine kratkoročne obaveze Grupe su prevazilaze obrtnu imovinu za iznos od 359,814 hiljada dinara. Pored toga, tokom 2018. godine zavisno društvo Grupe je imalo teškoća u održavanju likvidnosti i blagovremenom izvršenju svojih obaveza. Međutim, kao što je navedeno u Napomeni 27 uz konsolidovane finansijske izveštaje, rukovodstvo i većinski vlasnik Grupe, ne nameravaju da likvidiraju Grupu u periodu od najmanje 12 meseci od datuma bilansa stanja, odnosno preduzimaju određene mere u cilju prevazilaženja finansijskih teškoća i smanjenja akumuliranog gubitka, jer Grupa ima zaključene dugoročne ugovore sa ključnim kupcima po kom osnovu se planira ostvarivanje određenih prihoda u narednim periodima koji bi pokrili gubitke.
Pored toga u skladu sa Zakonom o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“ 36/11 i 99/11) kada se osnovni kapital smanji ispod propisanog minimuma pokreće se postupak prinudne likvidacije ako društvo:
 - u roku od 6 meseci ne poveća iskazani osnovni kapital najmanje do propisanog minimuma osnovnog kapitala,
 - ili u istom roku ne promeni pravnu formu u pravnu formu čije uslove ispunjava u skladu sa zakonom.Minimum osnovnog kapitala za akcionarska društva je 3,000,000 RSD (član 293. ZPD).

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Organima upravljanja i rukovođenja »SUGURNOST –AS« a.d., Beograd

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, **osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom**, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Grupe na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Grupe. Rukovodstvo Grupe je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa konsolidovanim finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim konsolidovanim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koja nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa konsolidovanim finansijskim izveštajima Grupe za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2018. godine.

Ostala pitanja

Reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja za prethodnu godinu izvršio je drugi revozor i izrazio mišljenje sa rezervom u na pozicijama: potraživanja od kupaca, obavezama po osnovu kamata, potvrđivanja salda potraživanja od kupaca i obaveza prema dobavljačima putem nezavisnih konfirmacija i ugroženosti načela stalnosti poslovanja.

Beograd, 10.04.2019.



Консолидовани

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број		Шифра делатности		ПИБ	102305660
Назив	Свјетлосај - АС				
Седиште					

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		21.088	23.899	24.985
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	18.706	18.393	19.412
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5	1.664	864	1.396
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	5	17.042	17.529	18.016
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				

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
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	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 (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
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				
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		2382	5506	5573
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		2382	5506	5573
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	6			1961

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
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		8767	8996	8105
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044				200
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				195
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				5
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	7	7389	7516	6652
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	7	7389	7516	6652
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	8	629	790	315
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				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

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
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	9	749	300	373
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	10		390	565
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		29855	32895	35051
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		39309	39520	39520
300	1. Акцијски капитал	0403	11	32303	32303	32303
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				
309	8. Остали основни капитал	0410		7006	7217	7217
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		7395	7395	7395
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				

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
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		4164	4164	4164
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		4164	4164	4164
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		389729	264192	262103
350	1. Губитак ранијих година	0422		264192	262103	250621
351	2. Губитак текуће године	0423		125537	2089	11482
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
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				
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				

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
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	12	135	2	27
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		368 581	246 006	246 048
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	13	9680	8931	8919
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	13	8545	8729	8862
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	13	1135	202	57
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		31	31	31
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		11984	11965	12558
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		11 984	11 965	12 558
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	14	331 875	210 103	209 915
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		12 441	12 908	12 555
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	15	2570	2068	2070
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				

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
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		338 861	213 113	211024
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		29 855	32 895	35051
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.

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)

Консолидовани

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број		Шифра делатности		ПИБ	102305660
Назив	Смедерунски - АС				
Седиште					

БИЛАНС УСПЕХА

за период 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
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		34 590	29 929
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		34 164	29 492
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		34 164	29 492
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	16	426	437
	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		36 551	33 359

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
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	17	464	1180
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		1961	1713
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	18	25.826	22.192
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	19	2425	2835
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		776	887
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	20	5099	4552
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		1961	3430
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		415	1091
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
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		415	1091
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		126.113	842
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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		126.113	842
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			249
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		125.698	
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	21	4081	3673
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	22	1571	636
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		125.149	144
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		125.149	144
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		255	8
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		133	1937
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		125.537	2089
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		125.537	2089
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.



Законски заступник

Ручно потписано

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		Шифра делатности		ПИБ	102305060
Назив	Спиритосеј АС Консолидовани				
Седиште					

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период 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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	11	125537	2089
	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) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	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			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	11	125 537	2089
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		125 537	2089
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		125 537	2089

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.



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		Шифра делатности		ПИБ	102305660
Назив	Ситурносей Ас Консолидовани				
Седиште					

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01 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	43.340	39.221
1. Продаја и примљени аванси	3002	42.354	34.469
2. Примљене камате из пословних активности	3003	415	12
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	571	4.740
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	44.503	38.511
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	9.758	10.642
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	27.667	21.753
3. Плаћене камате	3008	397	465
4. Порез на добитак	3009		9
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	6.681	5.642
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		710
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	1.163	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
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		
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		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	1612	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029	612	
5. Остале краткорочне обавезе	3030	1000	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		783
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		783
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	1612	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		783
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	44952	39221
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	44503	39294
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	449	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		73
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	300	373
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	749	300

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.



Законски заступник

[Handwritten signature]

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		Шифра делатности		ПИБ	102305660
Назив	Ситурњасеј АС Консолидовано ИУ				
Седиште					

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01. до 31.12. 2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2017</u>						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	39520	4020		4038	7395
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2017</u>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	39520	4024		4042	7395
4.	Промене у претходној <u>2017</u> години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. <u>2017</u>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	39520	4028		4046	7395
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7.	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. <u>2018</u>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	39520	4032		4050	7395
8.	Промене у текућој <u>2018</u> години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	211	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. <u>2018</u>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	39309	4036		4054	7395

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2017</u>						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4055	262 103	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	4164
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. <u>2017</u>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	262 103	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	4164
4.	Промене у претходној <u>2017</u> години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	2089	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. <u>2017</u>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	264 192	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	4164
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. <u>2018</u>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	264 192	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	4164
8.	Промене у текућој <u>2018</u> години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	125 537	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. <u>2018</u>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	389 729	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	4164

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
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114		4132		4150	
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5.	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118		4136		4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122		4140		4158	
	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 ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	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	
1	2		12		13	14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204
	Промене у претходној _____ години					
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206
	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
5.	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212
	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 ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1б 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. 2017				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	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. 2017				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б$) ≥ 0	4221		4237	4246
б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) ≥ 0	4222				
4.	Промене у претходној 2017 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247
б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2017				
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б$) ≥ 0	4225		4239	4248
б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б$) ≥ 0	4226				
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249
б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б$) ≥ 0	4229		4241	4250
б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) ≥ 0	4230				
8.	Промене у текућој 2018 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. 2018				
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б$) ≥ 0	4233		4243	4252
б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б$) ≥ 0	4234				

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.



Законски заступник

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2018.GODINU

1. OPŠTE INFORMACIJE

Matično društvo:

- Pun naziv firme: "SIGURNOST - AS" Beograd
- Vrsta pravnog lica: Akcionarsko društvo
- Mesto: Beograd
- Adresa: Tome Maksimovića br.9
- Šifra osnovne delatnosti: 8010
- Naziv osnovne delatnosti: delatnost privatnog obezbeđenja
- Matični broj: 17452274
- Poreski identifikacioni broj: 102305660
- Oznaka i broj rešenja u sudu: XVI-Fi-15134/02
- Veličina preduzeća: mikro
- Prosečan broj zaposlenih u toku 2018. godine: 34

SIGURNOST-AS je maticno pravno lice, zavisno Sigurnost-Vračar ad, ucesce kapitala maticnog pravnog lica u zavisnom iznosi 51,65546% (izrazeno u 16366 akcija sa pravom glasa).

Zavisno društvo:

- Privredno društvo « Sigurnost Vračar » (u daljem tekstu : društvo) je akcionarsko društvo « Sigurnost Vračar » za fizičko –tehničko i protivpožarno obezbeđenje i promet usluga A.D.ul.Cerska br.76a Beograd.
- Registarski broj :1-2775-00
- Poreski identifikacioni broj (PIB) :100002758
- PDV broj : 134968560
- Društvo je osnovano 23.04.1982.god.
- Pretežna delatnost društva je fizičko tehničko obezbeđenje.
- Pored navedene pretežne delatnosti društvo obavlja i sledeće delatnosti
- -higijensko tehničku zaštitu
- -pratnju novca
- -tehničku zaštitu
- -protiv požarnu zaštitu
- -bezbednost i zdravlje na radu
- Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji «Službeni glasnik RS «br.46/2006) društvo je razvrstano u MIKRO pravno lice .
- Prosečan broj zaposlenih u 2018.godini je 34 (u 2017. godini:31)

Finansijski izveštaji su usvojeni od strane organa rukovođenja i upravljanja: Za Sigurnost As
Finansijski izveštaji usvojeni od strane organa upravljanja a finansijski izveštaj Sigurnost
Vračar odobren.

2. OSNOV ZA KONSOLIDACIJU

Priloženi konsolidovani finansijski izveštaji obuhvataju finansijske izveštaje Matičnog Društva („SIGURNOST AS“ a.d. Beograd) i njegovih zavisnog društva („SIGURNOST – VRAČAR“ a.d. Beograd) za godinu završenu na dan 31. decembar 2018. godine. Finansijski izveštaji zavisnog društva pripremljeni su uz primenu jednoobraznih računovodstvenih politika, kao i finansijski izveštaji Matičnog Društva. Konsolidovani bilans uspeha sadrži podatke za dvanaest meseci za sva privredna društva u okviru Grupe.

Svi iznosi transakcija koje su nastale iz međusobnih poslovnih odnosa Matičnog društva i njegovog zavisnog društava, sva potraživanja i obaveze, kao i nerealizovani dobiti i gubici eliminisani su u potpunosti prilikom konsolidacije njihovih finansijskih izveštaja.

Grupa je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenila računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu.

Finansijski izveštaji Grupe su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, 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 zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Grupe primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2018. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2018. godine

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 isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će nastaviti 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.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac 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 utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, 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 utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

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

	31.12.2018.	31.12.2017.
1 EUR	118,1946	118,4727
1 USD	103,3893	99,1155
1 CHF	104,9779	101,2847

1.1. Koeficijenti potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2018.	2017.
Januar	0,019	0,024
Februar	0,015	0,032
Mart	0,014	0,036
April	0,011	0,040
Maj	0,021	0,035
Jun	0,023	0,036

Jul	0,024	0,032
Avgust	0,026	0,025
Septembar	0,021	0,032
Oktoibar	0,022	0,028
Novembar	0,019	0,028
Decembar	0,020	0,030

1.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata opremu. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

1.2.1. Amortizacija

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna na vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

1.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

1.3.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

1.4. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva.

1.5. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 365 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

1.6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

1.7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

1.8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

1.9. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, (zakonske rezerve) neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

1.10. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje.

1.11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

1.12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

1.13. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

1.14. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

1.14.1. Poslovne prihode čine: prihodi od prodaje usluga

1.14.2. Poslovne rashode čine: troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

1.15. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

1.15.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

1.15.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

1.16. OSTALI PRIHODI I RASHODI

1.16.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje opreme, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

1.16.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje, opreme, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

1.17. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

1.17.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

1.17.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

1.18. 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.

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 takode raspoređuje u okviru kapitala.

1.19. 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, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

1.20. 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.

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

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:

2.1. 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 MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

2.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња 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.

2.3. 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.

Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

2.4. 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.

3.KONSOLIDACIJA BILANS STANJA

- u hiljadama dinara -

POZICIJA	Sigurnost AS a.d.	Sigurnost Vračar a.d.	Zbirni bilans stanja	Eliminacije	Konsolidova ni bilans stanja
AKTIVA					
A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL					
B. STALNA IMOVINA (I do V)	1.664	19,424	21,088		21,088
I. NEMATERIJALNA ULAGANJA (1 do 6)					
1. Ulaganja u razvoj					
2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava					
3. Gudvil					
4. Ostala nematerijalna imovina					
5. Nematerijalna ulaganja u pripremi					
6. Avansi za nematerijalna ulaganja					
II. NEKRETNINE, POSTROJ. I OPREMA (1 do 8)	1.664	17,042	18,706		18,706
1. Zemljište					
2. Građevinski objekti					
3. Postrojenja i oprema	1.664		1.664		1.664
4. Investicione nekretnine		17,042	17,042		17,042
5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema					
6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi					
7. Ulag. na tuđim nekretn., postrojenjima i opremi					
8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu					
III. BIOLOŠKA SREDSTVA (1 do 4)					
1. Šume i višegodišnji zasadi					
2. Osnovno stado					
3. Biološka sredstva u pripremi					
4. Avansi za biološka sredstva					
IV. DUGOROČNI FINAN.I PLASMANI (1 do 9)					
1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica					
2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata					
3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju					
4. Dugoročni plasmani mat. i zav. pravnim licima					
5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim licima					
6. Dugoročni plasmani u zemlji					
7. Dugoročni plasmani u inostranstvu					
8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća					
9. Ostali dugoročni finansijski plasmani					
V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (1 do 7)		2,382	2,382		2,382
1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica					
2. Potraživanja od ostalih povezanih lica					
3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit					
4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu					
5. Potraživanja po osnovu jemstva					
6. Sporna i sumnjiva potraživanja					
7. Ostala dugoročna potraživanja		2,382	2,382		2,382
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA					
G. OBRTNA IMOVINA	4,004	4,763	8,767		8,767
I. ZALIHE (1 do 6)					
1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar					

2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge				
3. Gotovi proizvodi				
4. Roba				
5. Stalna sredstva namenjena prodaji				
6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge				
II. POTRAŽ. PO OSNOVU PRODAJE (1 do 7)	2,655	4,734	7,389	7,389
1. Kupci u zemlji – mat. i zavisna pravna lica				
2. Kupci u inostr. - matična i zavisna pravna lica				
3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica				
4. Kupci u inostr. - ostala povezana pravna lica				
5. Kupci u zemlji	2,655	4,734	7,389	7,389
6. Kupci u inostranstvu				
7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje				
III. POTRAŽ. IZ SPECIFIČNIH POSLOVA				
IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	606	23	629	629
V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA				
VI. KRATKOR. FINANS. PLASMANI (1 DO 5)				
1. Kratk. krediti i plas. - matična i zav. pravna lica				
2. Kratk. krediti i plasmani - ostala pov. pravna lica				
3. Kratkoročnikrediti i zajmovi u zemlji				
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu				
5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani				
VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	743	6	749	749
VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST				
IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	390		390	390
D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA	5,668	24,187	29,855	29,855
Đ. VANBILANSNA AKTIVA				

POZICIJA	Sigurnost AS a.d.	Sigurnost Vračar a.d.	Zbirni bilans stanja	Eliminacije	Konsolidovani bilans stanja
PASIVA					
A. KAPITAL	239		239	(239)	
I. OSNOVNI KAPITAL (1 do 8)	16,986	38,689	55,675	(16,366)	39,309
1. Akcijski kapital	16,986	31,683	48,669	(16,366)	32,303
2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću					
3. Ulozi					
4. Državni kapital					
5. Društveni kapital					
6. Zadružni udeli					
7. Emisiona premija					
8. Ostali osnovni kapital		7,006	7,006		7,006
II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL					
III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE					
IV. REZERVE	7	7,388	7,395		7,395
V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSN. REVALORIZACIJE NEMAT. IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME					

**VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU
HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMP.
OSTALOG SVEOB. REZULTATA**

**VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU
HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMP.
OSTALOG SVEOB. REZULTATA**

VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (1+2)	1,606	3,381	4,987	(823)	4,164
1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	1,434	3,381	4,815	(651)	4,164
2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	172		172	(172)	

IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE

X. GUBITAK (1+2)	18,360	388,558	406,918	(17,189)	389,729
1. Gubitak ranijih godina	18,360	262,849	281,209	(17,017)	264,192
2. Gubitak tekuće godine		125,709	125,709	(172)	125,537

B. DUGOROČNA REZER. I OBAVEZE (I+II)

I. DUGOROČNA REZERVISANJA (1 do 6)

1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku
2. Rezervisanja za troš. obn. prirodnih bogatstava
3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja
4. Rezervisanja na zaknade i druge beneficije zaposlenih
5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova
6. Ostala dugoročna rezervisanja

II. DUGOROČNE OBAVEZE (1 do 8)

1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital
2. Obaveze prema mat. i zavisnim pravnim licima
3. Obaveze prema ostalim pov. pravnim licima
4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana
5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji
6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu
7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga
8. Ostale dugoročne obaveze

V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	135		135		135
------------------------------------	------------	--	------------	--	------------

G. KRATKOROČNE OBAVEZE	5,294	363,287	368,581		368,581
-------------------------------	--------------	----------------	----------------	--	----------------

I. KRATKOROČNE FINAN. OBAVEZE (1 do 6)	1,000	8,680	9,680		9,680
---	--------------	--------------	--------------	--	--------------

1. Kratk. krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica					
2. Kratk. krediti od ostalih povezanih pravnih lica					
3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		8,545	8,545		8,545
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu					
5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji					
6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1,000	135	1,135		1,135

II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE		31	31		31
---	--	-----------	-----------	--	-----------

III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	893	11,091	11,984		11,984
--	------------	---------------	---------------	--	---------------

1. Dobavljači – mat. i zavisna pravna lica u zemlji					
2. Dobavljači – mat. i zavisna pr. lica u inostranstvu					
3. Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji					
4. Dobavljači - ostala pov. pravna lica u inostr.					
5. Dobavljači u zemlji	893	11,091	11,984		11,984
6. Dobavljači u inostranstvu					

7. Ostale obaveze iz poslovanja

IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	1,937	329,938	331,875		331,875
V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	1,329	11,112	12,441		12,441
VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	135	2,435	2,570		2,570
VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA					
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		339,100	339,100	(239)	338,861
Đ UKUPNA PASIVA	5,668	24,187	29,855		29,855
E. VANBILANSNA PASIVA					

4.KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA

POZICIJA	Sigurnost AS a.d.	Sigurnost Vračar a.d.	Zbirni bilans uspeha	Eliminacije	Konsolidovani bilans uspeha
PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
A. POSLOVNI PRIHODI (I do IV)	34,164	484	34,648	(58)	34,590
I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1 do 6)					
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu					
2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu					
3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu					
4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu					
5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu					
6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu					
II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1 do 6)	34,164	58	34,222	(58)	34,164
1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na dom. tržištu		58	58	(58)	
2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inos. tržištu					
3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na dom. tržištu					
4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostr. tržištu					
5. Prihodi od pr. got. proizvoda i usl. na dom. tržištu	34,164		34,164		34,164
6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu					
III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCILJA, DOTACILJA, DONACILJA I SL.					
IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI		426	426		426
B. POSLOVNI RASHODI (I-II-III+IV do XI)	34,024	2,585	36,609	(58)	36,551
I. NABAVNA VREDNOST PRODAJE ROBE					
II. PRIHODI OD AKT. UČINAKA I ROBE					
III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA					
IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA					
V. TROŠKOVI MATERIJALA	464		464		464

VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1,957	4	1,961	1,961
VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	25,242	584	25,826	25,826
VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	2,480	3	2,483	(58) 2,425
IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	273	503	776	776
X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA				
XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	3,608	1,491	5,099	5,099
V. POSLOVNI DOBITAK	140		140	
G. POSLOVNI GUBITAK		2,101	2,101	1,961
D. FINANSIJSKI PRIHODI (I do III)		415	415	415
I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 4)				
1. Finansijski prihodi od matičnih i zav. pravnih lica				
2. Finansijski prihodi od ostalih pov. pravnih lica				
3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata				
4. Ostali finansijski prihodi				
II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)		415	415	415
III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)				
Đ. FINANSIJSKI RASHODI (I do III)	4	126,109	126,113	126,113
I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)				
1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima				
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima				
3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata				
4. Ostali finansijski rashodi				
II. RASH. KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	4	126,109	126,113	126,113
III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)				
E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA				
Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA	4	125,694	125,698	125,698
Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA				
I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA				
J. OSTALI PRIHODI	1,812	2,269	4,081	4,081
K. OSTALI RASHODI	1,386	185	1,571	1,571
XV. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	562		562	
XVI. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		125,711	125,711	125,149
M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA RANIJIH PERIODA				
N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA				
NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	562		562	
O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA		125,711	125,711	125,149
P. POREZ NA DOBITAK				

I. PORESKI RASHOD PERIODA	255	255	8
II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	135	135	133
III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA		2	2
R. ISPLA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA			
S. NETO DOBITAK	172	172	
T. NETO GUBITAK			
I. NETO DOB. KOJI PRIPADA MANJ. ULAG.		125,709	125,709
II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU			125,537
III. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji			

KONSOLIDOVANJE POSLOVNIH PRIHODA I RASHODA

R/b	Pravno lice koje je ostvarilo prihod od prodaje proizvoda i usluga povezanom pravnom licu	Prihod od prodaje mat., rezer. del. i robe, zakupa pov. Prav. licu	Pravno lice koje evidentira rashode	Troškovi materijala, Nab. vrednost prodane robe, troškovi proizvodnih usluga	Razlika (Zalihe i osnovna sredstva)
1	2	3	4	5	6
1	Sigurnost Vračar a.d.	58	Sigurnost AS a.d.	58	
	Sigurnost As a.d.		Sigurnost Vračar a.d.		
UKUPNO		58		58	

5.NEKRETNINE, POSTROJENJA i OPREMA

u hiljadama dinara

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tuđim os. Sred.	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	16,638	6,584	19,477	23,608	66,307
Povećanje:		1,089			1,089
Smanjenje:					
Rashod u toku godine					
Nabavna vrednost na kraju godine	16,638	7,673	19,477	23,608	67,396
Kumulirana ispravka na početku godine	16,638	5,720	1,948	23,608	47,914
Povećanje:		289	487		776
Amortizacija		289	487		776
Ostalo			0		
Smanjenje:					
Rashod u toku godine					
Stanje na kraju godine	16,638	6,009	2,435	23,608	48,690
Neto sadašnja vr.:					
31.12.2018. godine		1,664	17,042		18,706
Neto sadašnja vr.:					
31.12.2017. godine		864	17,529		18,393

Grupa je uspostavila hipoteku na nepokretnost u ul. Cerska 76a u korist Republike Srbije kao poreskog poverioca (Rešenje br. 433-4408/2014).

7.POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Opis	u hiljadama dinara	
	Kupci u zemlji	Ukupno
	1	2
Bruto potraživanje na početku godine	23,761	23,761
Bruto potraživanje na kraju godine	24,085	24,085
Ispravka vrednosti na početku godine	16,245	16,245
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	821	821
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	1,272	1,272
Ispravka vrednosti na kraju godine	16,696	16,696
NETO STANJE		
31.12.2018. godine	7,389	7,389
31.12.2017. godine	7,516	7,516

U skladu sa poslovnim politikom, svoje proizvode i usluge Društvo prodaje na odloženi rok plaćanja koji u proseku iznosi do 45 dana. Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2018. godine predstavljena je na sledeći način:

u hiljadama dinara			
Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	3,395	20,690	24,085
Ispravka vrednosti		16,696	16,696
Neto potraživanja	3,395	3,994	7,389

8.DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Potraživanja od zaposlenih		
Potraživanja od državnih organa i organizacija	471	438
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	0	127
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	23	23
Ostala kratkoročna potraživanja	135	202
DRUGA POTRAŽIVANJA:	629	790

9.GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Dinarski poslovni račun	743	293
2. Ostala novčana sredstva	6	7
UKUPNO (1 + 2)	749	300

10.AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Unapred plaćeni troškovi		390
UKUPNO (1)		390

11.KAPITAL

Konsolidovanje osnovnog kapitala

R/b	Pravno lice sa učešćem	Iznos učešća u kapitalu	Pravno lice sa udelom	U hiljadama dinara
				Iznos udela u osnovnom kapitalu
1	2	3	4	5
1	"SIGURNOST AS" a.d. Beograd	16.366	"SIGURNOST VRAČAR" a.d. Beograd	16,366
Ukupno (1)		16.366		16,366

Eliminacija kapitala zavisnog pravnog društva "SIGURNOST VRAČAR" a.d. Beograd (16.366 hiljada dinara) izvršena je sa gubitkom ranijeg perioda u istom iznosu. S obzirom da je u prethodnom periodu izvršeno obezvređenje učešća u kapitalu zavisnog društava "SIGURNOST – Vračar" a.d. jer ovo zavisno društvo godinama ostvaruje gubitak u poslovanju i ima značajne probleme sa likvidnošću.

Konsolidovanje neraspoređenog dobitka i gubitka ranijih godina

Konsolidacija neraspoređenog dobitka ranijih godina i gubitka ranijih godina, vrši se tako što se zbir neraspoređenog dobitka ranijih godina svih društava uključenih u konsolidovani bilans eliminiše u konsolidovanom bilansu a upisuje neto dobitak odnosno gubitak utvrđen u konsolidovanom bilansu.

Dobitak i gubitak tekuće godine se međusobno prebijaju i iskazuje se neto dobitak ili neto gubitak tekuće godine. Rezultat tekuće godine utvrđuje se u konsolidovanom Bilansu uspehu

12. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a)	135	2
a) po osnovu razlika između knjig. i poreske osnovice	135	2

13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	8.545	8.729
2. Ostale kratkoročne fin.obaveze	1.135	202
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 2)	9.680	8.931

14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	46.380	46.990
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	74.787	75.698
3. Obav. za por. i dopr. na zar. i nakn. zarada na teret poslodavca	50.117	50.595
4. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo ⁴	21.276	36.820
5. Obaveza po osnovu kamata za javne prihode i druge ob.	139,315	
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 5)	331.875	210.103

15. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Obaveze za porez iz rezultata	-	9
2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2.570	2068
OBAV. ZA OSTALE POR., DORP. I DR. DAŽBINE (1 do 2)	2.570	2.068

16. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Prihodi od zakupnine	426	437
DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1)	426	437

17. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Troškovi materijala za izradu	163	464
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	151	249
3. Troškovi rezervnih delova	29	162
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	121	305
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)	464	1,180

18. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01- 31.12. 2017.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	18.262	15.684
2. Trošk. poreza i dopr. na zarade i naknade na teret poslodavca	3.186	2.722
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	977	228
4. Troškovi nak. po ugovoru o privr. i povremenim poslovima	493	867
5. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	870	890
6. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora		
7. Ostali lični rashodi i naknade	2.038	1.801
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 7)	25.826	22.192

19.TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Troškovi transportnih usluga	256	265
2. Troškovi usluga na održavanju	516	299
3. Troškovi zakupnina	484	474
4. Troškovi reklame i propagande	6	15
5. Troškovi ostalih usluga	1.163	1.782
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5)	2.425	2.835

20.NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	2.331	2.619
2. Troškovi reprezentacije	1,075	830
3. Troškovi premije osiguranja	792	591
4. Troškovi platnog prometa	79	68
5. Troškovi članarina	20	14
6. Troškovi poreza	380	56
7. Ostali nematerijalni troškovi	422	374
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)	5.099	4.552

21.OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
2. Dobici od prodaje materijala		
3. Prihodi od smanjenja obaveza	1.635	1,259
4. Ostali nepomenuti prihodi	2.446	2,414
OSTALI PRIHODI (1 do 4)	4.081	3,673

22.OSTALI RASHODI

u hiljadama dinara

01.01-31.12. 01.01-31.12.
2018. 2017.

1. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	1,272	104
2. Ostali nepomenuti rashodi	299	532
OSTALI RASHODI (1 do 2)	1,571	636

23.ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nakon datuma bilansa nije bilo značajnijih sudskih sporova, aktiviranje hipoteka ili garancija, statusne promene i dr).

24.POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Data jemstva i garancije

Potencijalne obaveze Grupe na dan 31. decembra 2018. godine po osnovu datih jemstava i garancija datih povezanim pravnim licima nije bilo.

25.UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

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

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Grupe.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Grupa je izložena finansijskim rizicima koji se javlja 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.

Devizni rizik

Izloženost Grupe deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Grupe u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		u hiljadama dinara Obaveze	
	2018	2017	2018	2017
	IZNOS	-	-	8.545
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.545</u>	<u>8.729</u>

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Grupa osetljiva na promene deviznog kursa EUR.

Osetljivost Grupe na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Grupe u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

	2018		u hiljadama dinara 2017	
	10%	-10%	10%	-10%
	IZNOS	(873)	873	(873)
	<u>(873)</u>	<u>873</u>	<u>(873)</u>	<u>873</u>

Kamatni rizik

Grupa je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Grupa nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

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

	u hiljadama dinara	
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	11.149	14.112
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	<u>11.149</u>	<u>14.112</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	344.994	222.270
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	8.545	8.729
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	<u>353.539</u>	<u>230.999</u>

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu 2018. godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2017. godine - 1%), počev od 1.

januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Grupe koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	u hiljadama dinara			
	2018		2017	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze			(9)	9-
			(9)	9-

Kreditni rizik

Grupa je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Grupi izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Grupe. 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, Grupa je prinuđena 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 Grupe. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

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

Izloženost Grupe kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca.

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Grupe data je u sledećoj tabeli:

2018. godina	u hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-	0

Obaveze iz poslovanja	11,984	-	-	11,984
Krat. finan. obaveze	8,545	-	-	8,545
Ostale krat. obaveze	333,010	-	-	333,010
	353,539			353,539

2017. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	11,965	-	-	11,965
Krat. finan. obaveze	8,035	896	-	8,931
Ostale krat. obaveze	210,103	-	-	210,103
	230,103	896		230,999

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Grupa biti obavezna da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

RIZIK LIKVIDNOSTI

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2018. godina	2017. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.024	0.037
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.024	0.037
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0.002	0.001

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

26. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine su bili sledeći:

RIZIK KAPITALA

u hiljadama dinara

1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	368.581	246.006
2. Kapital		
Koeficijent (1/2)	-	-

Ako je koeficijent zaduženosti iznad 1 prisutan je rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze veće od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima.

27. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

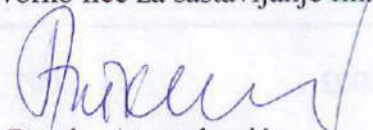
Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Rukovodstvo i vlasnici Grupe ne nameravaju da likvidiraju Grupu u periodu od najmanje 12 meseci od datuma bilansa stanja. Međutim, nastavak poslovanja zavisi i od mogućnosti Grupe da odloži dospeće svojih dugovanja ili izvrši njihovo refinansiranje. Rukovodstvo je posvećeno tome da se uslovi za odlaganje obaveza odnosno njihovo refinansiranje ispune.

Pri primeni načela nastavka poslovanja, Grupa je uzela u obzir sledeće i činjenice. U narednom periodu Grupa ne očekuje značajne gubitke. Grupa ima zaključene dugoročne ugovore sa ključnim kupcima po kom osnovu se planira ostvarivanja određenih prihoda u narednim periodima koji bi pokrili gubitke.

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:


Branka Atanacković

M.P.



Slavisa Ristić



Г О Д И Ш Њ И

ИЗВЕШТАЈ О КОНСОЛИОВАНОМ ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА „СИГУРНОСТ-АС“ А.Д. ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР-ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

1. Оснивање и делатност

Друштво „Сигурност-Ас“ за физичко-техничко и противпожарно обезбеђење и промет услуга а.д., Београд, улица Томе Максимовића 9(у даљем тексту: друштво) основано је 25.12. 2002.године регистровано код Трговинског суда у Београду под бројем регистарског улошка 1-88982-00. Решењем Агенције за привредне регистре број: БД 11070/05 – Статут од 30.01.2012.године, друштво је преведено у Регистар привредних субјеката, као акционарско друштво које послује са скраћеним називом: „Сигурност-Ас“ а.д. Београд, са матичним бројем 17452274, пореским идентификационом бројем 102305660.

Матично правно лице Сигурност-Ас

Зависно правно лице Сигурност Врачар мат.бр.07064535

1. Основна делатност друштва је делатност приватног обезбеђења.

2. Споредне делатности:

- услуге система обезбеђења;
- истражне делатности
- услуге одржавања;
- услуге чишћења;
- услуге редовног чишћења зграда;
- услуге осталог чишћења зграда и објеката
- консултантске активности у вези са пословањем и осталим управљањем.

3. Органи управљања у друштву које је организовано као једнодомно су:

- Скупштина, као највиши орган;
- Одбор директора, као пословодни орган.

Привредно друштво, према подацима унетим у регистар Агенције за привредне регистре, представља Славиша Ристић, извршни директор .

2. Резиме остварених резултата за период од 01.01.2018-31.12.2018.

КАТЕГОРИЈА	остварење у посматраном периоду текуће године 2018.	Остварење у посматраном периоду претходне године 2017.	%раста(пада) остварење у посматраном периоду текуће године/остварење у периоду претходне год.
Укупни приходи	39.087	34.692	112,67%
Укупни расходи	164.236	34.836	471,45%
Добитак из редовног пословања(губитак)	-125.149	-144	86909,03%
Билансна актива/пасива	29.855	32.895	90,76%
Потраживања	7.389	7.516	98,31%
Остале дугорочне обавезе обавезе	-	-	
Обавезе из пословања	11.984	11.965	100,16%
Остале краткорочне обавезе	331.875	210.103	471,45%
Трошкови пословања	164.236	34.836	77,12%
Просечан број запослених	34	31	471,45%

Друштво је у периоду од 01.01.-31.12.2018.године остварило нето губитак у укупном износу од 125.537 хиљада динара.

- основни капитал	39.309 хиљада динара
- резерве	7.395 хиљада динара
- нераспоређени добитак	4.164 хиљада динара
- губитак	389.729 хиљада динара

Оснивачи друштва су Мирко Ђуровић са 24,99% власништва, Милан Николић 21,40%, Тања Лазић 4,10%, Зоран Лаловић 2,19% власништва, остало физичка лица 47,32%.

3. Остварени финансијски резултат у посматраном периоду

Р.бр.	Структура укупних прихода и расхода	Извршење у посматраном периоду текуће године 2018.	Извршење у претходном периоду претходне године 2017.	Индекс (извршење у односу на исти период претходне године)
1	2	3	4	5(3/4)
1.	Пословни приходи	34.590	29.929	115,57%
2.	Финансијски приходи	415	1.091	38,04%
3.	Остали приходи	4.081	3.673	111,11%
УКУПНО ПРИХОДИ (1+2+3+4)		39.086	34.693	112,66%
1.	Пословни расходи	36.551	33.359	109,57%
2.	Финансијски расходи	126.113	842	14977,79%
3.	Остали расходи	1.571	636	247,01%
II УКУПНО РАСХОДИ		164.235	34.837	471,44

Како је у периоду 01.01.-31.12.2018.године друштво остварило укупан приход од 36.551 хиљада динара и укупан расход 164.235 хиљаде динара, то је и исказани финансијски резултат био негативан, односно остварен је бруто губитак у износу од 125.149 хиљада динара. Бруто губитак увећан за порески расход периода у износу од 255 хиљада динара и увећан за одложени пор.расход у износу од 133 хиљаде динара чини нето губитак у износу од 125.537 хиљаде динара.

Укупни приходи у посматраном периоду текуће године, повећани су за 12,66% у односу на посматрани период претходне године. У структури укупних прихода највеће учешће имају пословни приходи (преко 88%).Пословни расходи у односу на претходну годину повећани су преко 9%.

У структури пословних прихода највеће учешће имају приходи од вршења услуга физичко-техничког обезбеђења, пратње и услуге бзр..

3а. Трошкови пословања

Р.бр	ОПИС	ТРОШКОВИ остварени у посматраном периоду 2018.	ТРОШКОВИ		Индекс (извршења у односу на исти период претходне
			остварени у претходном периоду 2017 Износ	струк. кол 3(у %)	
1.	Трошкови материјала и горива	2.425	2.893	1,48	83,82%
2.	Трошкови зарада	25.826	22.192	15,72	116,38%
3.	Трошкови амортизације	776	887	0,47	87,49%
4.	Остали трош. пословања	135.208	8.865	82,33	1525,19%
УКУПНО:		164.235	34.837	100,00	471,44%

У структури пословних расхода у текућој години највеће учешће имају остали трошкови-камате (преко 80%), као и трошкови зарада (15%).

Поред зарада за редован рад, вршене су исплате накнада по основу уговора о повременим и привременим пословима и уговора о делу.

Трошкови материјала састоје се од трошкова набавке гориваа који чине око 80% укупних трошкова материјала, као и трошкови осталог материјала који чине око 19% укупних трошкова материјала.

Међу осталим пословним расходима, најзначајнији су трошкови услуга омладинских задруга, консалтинг услуге, трошкови доприноса и пореза, укалкулисане камате на јавне приходе као и трошкови ревизије финансијских извештаја.

4. Анализа позиција биланса стања

4а. Структура имовине (актива)

Р.бр.	КАТЕГОРИЈА	Стање на дан 31.12. текуће године 2018.	Стање на дан 31.12 претходне године 2017.	Индекс
1.	некретнине, постројења, опрема нематеријална улагања	18.706	18.393	101,72%
2.	дугорочни финансијски пласмани	2.382	5.506	43,26%
3.	потрожавања	7.389	7.516	98,31%
4.	готовина и готовински еквивалент	749	300	249,67%
5.	остало	629	1.180	53,31%
УКУПНА ИМОВИНА(АКТИВА)		29.855	32.895	90,76%

4б. Структура капитала и обавеза (пасива)

Р.б.	КАТЕГОРИЈА	Стање на дан 31.12.2018. текуће године	Стање на дан 31.12.2017. претходне године	Индекс
1.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЕ	46.704	46.915	99,55%
2.	НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	4.164	4.164	100,00%
3.	ГУБИТАК	389.729	264.192	147,52%
4.	ГУБИТАК ИЗНАД КАПИТАЛА	338.861	213.113	159,01%
3.	ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	-	-	-
4.	ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	135	2	6750,00%
5.	КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	368.581	246.006	149,83%

-4-

Краткорочне обавезе које поред наведених обавеза за зараде обухватају и обавезе према добављачима, као и обавезе за ПДВ и камате.

5. Показатељи финансијске стабилности

На финансијску стабилност друштва утичу бројни чиниоци. То су структура имовине којом се располаже, структура финансирања (укупног капитала) и зарађивачка моћ. Неки од показатеља дати се у наредној табели:

Показатељи финансијске стабилности

31.12.2018.

Однос позајмљених према укупним изворима финансирања (дуг.рез.и обав./укупна пасива)	-
Однос сопственог капитала и остале имовине	-
Однос дугорочног капитала и сталне имовине	-
Однос обратне имовине и текућих обавеза	2,38%
Однос сталне и обратне имовине	240,54%

Однос обртне имовине и текућих обавеза треба да износи најмање 100%. ж

Стална имовина, с обзиром на њен спор обрт и дугорочну везаност, сматра се најризичнијим делом имовине и очекује се да се у целини, или бар највећим делом финансира из сопственог капитала. Да би се дошло до повољне оцене солвентности, овај однос треба да буде најмање 100%.

6. Показатељи ликвидности

показатељи ликвидности	2018.	2017.
Рацио ликвидности III степена или рацио опште или текуће ликвидности (обртна имовина+ укупна АВР)/(краткорочне обавезе + укупна ПВР)	0,024	0,037
Рацио ликвидности II степена или рацио редуциране (ригорозни) ликвидности (обртна имовине- залихе)/(краткорочне обавезе+ укупна ПВР)	0,024	0,037
Рацио ликвидности I степена или рацио новчане ликвидности (готовина + готовински еквиваленти)/ (краткорочне обавезе + укупна ПВР)	0,002	0,001

Ликвидност је способност друштва да у року исплаћује своје доспеле обавезе и она се сматра најизоштренијим аспектом краткорочне финансијске анализе.

Рацио тренутне ликвидности (ликвидност првог степена) показује колики део укупних краткорочних обавеза друштво покрива својим новчаним средствима. Како је вредност овог коефицијента 0,20%, то значи да је новчаним средствима покривен само мањи део обавеза и ликвидност је незадовољавајућа.

Брзи – ригорозни рацио ликвидности (ликвидност другог степена) показује однос новчаних средстава и краткорочних потраживања према краткорочним обавезама.

Ако се зна да вредност овог рациа треба бити минимално 100%, закључује се да је ликвидност је незадовољавајућа, јер је коефицијент 2,4%.

Рацио текуће ликвидности (ликвидност трећег степена) показује однос укупне обртне имовине и краткорочних обавеза и да би се ликвидност оценила као задовољавајућа, вредност овог рациа мора бити изнад 200%. У овом друштву рацио текуће ликвидности је 2,4%.

7.ЗАКЉУЧАК

Пошто је остварен негативан финансијски резултат перспектива консолидованих друштава не може се оценити као повољна, јер је остварен губитак из пословних активности. У будућем периоду, друштво би требало да предузме мере за повећање пословних прихода.

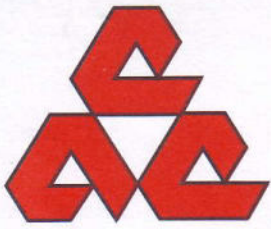
Главни ризици пословања друштва је нелојална конкуренција а што се одражава на цену услуга на тржишту.

Друштво није имало активности на пољу развоја и истраживања.

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР

Славиша Ристић





СИГУРНОСТ АС

за физичко-техничко, противпожарно обезбеђење и промет услуга а.д. Београд
Београд, Томе Максимовића 9/III, e-mail: office@sigurnostas.rs; www.sigurnostas.rs

ПИБ: 102305660

Шифра делатности: 08010

Матични број: 17452274

Lica odgovorna za sastavljanje Konsolidovanog Finansijskog izveštaja za 2018.
godinu Društva Sigurnost-As:

- Slaviša Ristić Izvršni direktor
- Branka Atanacković Knjigovodja

I Z J A V A

Godišnji Konsolidovani Finansijski izveštaj za 2018. godinu sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima, i gubicima, tokovima gotovine, promenama na kapitalu Društva Sigurnost-As uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Branka Atanacković



Slaviša Ristić

ИЗВОД

Из Записника са редовне Скупштине акционара друштва „Сигурност-Ас“ за физичко-техничко и противпожарно обезбеђење и промет услуга а.д. Београд, Томе Максимовића 9, одржане 23.04.2019.године у просторијама Друштва, са почетком у 08,00 часова.

Непотребно изостављено...

ОДЛУКА

„Усваја се Консолидовани финансијски извештај, Друштва „Сигурност-Ас“ за физичко-техничко и противпожарно обезбеђење и промет услуга А.Д. Београд, Томе Максимовића 9, за 2018.годину.

Усваја се Консолидовани извештај о ревизији финансијског извештаја Друштва „Сигурност-Ас“ за физичко-техничко и противпожарно обезбеђење и промет услуга А.Д. Београд, Томе Максимовића 9, за 2018.годину.

Утврђени нето губитак у износу од 125.537.442,72 динара остаје као непокривен.

Да је извод веран оригиналу
тврди и оверава

