

TP „MLAVA“ AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK, SMEDEREVO

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2018. GODINU

Vučak, april 2019. godine

SADRŽAJ

GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- 1. BILANS STANJA**
- 2. BILANS USPEHA**
- 3. IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU**
- 4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE**
- 5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU**
- 6. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

IZVEŠTAJ O REVIZIJI GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA - FIN REVIZIJA DOO BEOGRAD

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

**NAPOMENA - u vezi usvajanja FI od strane nadležnog organa i odluke
o raspodeli dobiti i pokriću gubitka**

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Matični broj	Popunjiva prvo lice - preduzetnik	Šifra delatnosti	PIB
07340362		4719	101588293
Naziv			
TP MLAVA AD VUČAK			
Sedište			
Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20			

BILANS STANJA

na dan 31.12. 2018 godine

u RSD

Grupa računa,eačun	Pozicija	AOP	Napome na broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPAČENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		29.618	77.215	82.419
01	I NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 i deo 019	1 Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2 Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005				
013 i deo 019	3 Gudvil	0006				
014 i deo 019	4 Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5 Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6 Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02	II NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		29.618	31.684	33.847
020, 021 i deo 029	1 Zemljište	0011		3.880	3.880	3.880
022 i deo 029	2 Građevinski objekti	0012		17.775	19.708	21.640
023 i deo 029	3 Postrojenja i oprema	0013		3	136	367
024 i deo 029	4 Investicije nekretnine	0014		7.960	7.960	7.960
025 i deo 029	5 Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6 Ostale nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016				
027 i deo 029	7 Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8 Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
03	III BIOLOŠKA SREDSTVA (0020+0021+0022+0023)	0019				
030, 031 i deo 039	1 Šume i višegodipnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2 Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3 Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4 Avansi za biološka sredstva	0023				

04, osim 047	IV	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024				
040 i deo 049	1	Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2	Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3	Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložine za prodaju	0027				
deo 043, deo 044 i deo 049	4	Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028				
deo 043, deo 044 i deo 049	5	Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				
deo 045 i deo 049	6	Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
deo 045 i deo 049	7	Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9	Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033				
05	V	DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034		45.531		48.572
050 i deo 059	1	Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2	Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036				
052 i deo 059	3	Potraživanje po osnovu prodaje robe na robni kredit	0037				
053 i deo 059	4	Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5	Potraživanja po osnovu jemstava	0039				
055 i deo 059	6	Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i deo 059	7	Ostala dugoročna potraživanja	0041		45.531		48.572
298	V.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042		4.644	4.916	5.187
	G.	OBRTNA IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		138.238	53.957	108.946
Klasa 1	I	ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		8.165		4
10	1	Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045				
11	2	Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3	Gotovi proizvodi	0047				
13	4	Roba	0048		8.162		
14	5	Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				
15	6	Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050		3		4
20	II	POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		521	1.527	932
200 i deo 209	1	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052				
201 i deo 209	2	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054				
203 i deo 209	4	Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5	Kupci u zemlji	0056		521	1.527	932
205 i deo 209	6	Kupci u inostranstvu	0057				

206 i deo 209	7	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058			
21	III	POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059			
22	IV	DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	108.512	37.838	85.291
236	V	FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061			
23 osim 236 i 237	VI	KRA TKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	582	582	7.771
230 i deo 239	1	Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063			
231 i deo 239	2	Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064			
232 i deo 239	3	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065	582	582	7.771
233 i deo 239	4	Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066			
234, 235, 238 i deo 239	5	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067			
24	VII	GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068	5.218		98
27	VIII	POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	14.841	13.681	14.609
28 osim 288	IX	AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	399	329	241
	D.	UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071	172.500	136.088	196.552
88	Đ.	VANBILANSNA AKTIVA	0072	987.028	1.144.481	1.172.467

PASIVA						
	A.	KAPITAL (0402+0411+0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)	0401	133.128	132.574	122.119
30	I	OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	67.059	67.059	67.059
300	1	Akcijski kapital	0403	67.059	67.059	67.059
301	2	Udeli društva s ograničenom odgovornošću	0404			
302	3	Ulozi	0405			
303	4	Državni kapital	0406			
304	5	Društveni kapitala	0407			
305	6	Zadružni udeli	0408			
306	7	Emisiona premija	0409			
309	8	Ostali osnovni kapital	0410			
31	II	UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411			
047 i 237	III	OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412			
32	IV	REZERVE	0413			
330	V	REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMARETIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414	38.738	38.738	38.738
33 osim 330	VI	NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVA TNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415			
33 osim 330	VII	NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVA TNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416			
34	VIII	NERASPOREĐENI DOBITAK (0422+0423)	0417	27.331	26.777	50.315
340	1	Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	26.777	16.322	
341	2	Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	554	10.455	50.315
	IX	UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420			

35	X	GUBITAK (0422+0423)	0421				33.993
350	1	Gubitak ranijih godina	0422				33.993
351	2	Gubitak tekuće godine	0423				
	B.	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424		226	234	260
40	I	DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		226	234	260
400	1	Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426				
401	2	Rezervisanja za troškove obnavljanja	0427				
403	3	Rezervisanje za troškove restrukturiranja	0428				
404	4	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		226	234	260
405	5	Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6	Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	II	DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432				
410	1	Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2	Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				
412	3	Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435				
413	4	Obaveze po emitovanim HOV u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5	Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437				
415	6	Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7	Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				
419	8	Ostale dugoročne obaveze	0440				
498	V.	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441				
42 do 49 (osim 498)	G.	KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		39.146	3.280	74.173
42	I	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443				2.352
420	1	Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2	Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445				
422	3	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446				2.352
423	4	Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5	Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424,425,426 i 429	6	Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449				
430	II	PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450		9.685		
43 osim 430	III	OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		26.858	1.396	70.024
431	1	Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452				24
432	2	Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3	Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454				
434	4	Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5	Dobavljači u zemlji	0456		4.430	618	1.100
436	6	Dobavljači u inostranstvu	0457				

439	7	Ostale obaveze iz poslovanja	0458		22.428	778	68.900
44, 45 i 46	IV	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459		1.720	1.023	1.094
47	V	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460				
48	VI	OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461		473	437	437
49 osim 498	VII	PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462		410	424	266
	D.	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402)≥0=(0441+0424+0442-0071)≥0	0463				
	Đ.	UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463)≥0	0464		172.500	136.088	196.552
89	E.	VANBILANSNA PASIVA	0465		987.028	1.144.481	1.172.467

U Smederevo

dana 28.02.2019. godine



Zakonski zastupnik

B. Jovaguk

Matični broj	Popunjava prvo lice - preduzetnik	Šifra delatnosti	PIB
07340362		4719	101588293
Naziv			
TP MLAVA AD VUČAK			
Sedište			
Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20			

BILANS USPEHA

za period od 01.01. do 31.12. 2018 godine

u RSD

Grupa računa,eačun	Pozicija	AOP	Napome na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 65, osim 62 i 63	A POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001		9.101	11.421
60	I PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
600	1 Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2 Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3 Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4 Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5 Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007			
605	6 Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	II PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009			
610	1 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014			
614	6 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015			
64	III PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016			
65	IV DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		9.101	11.421
	RASHODI I REDOVNOG POSLOVANJA				
50 do 55, 62 i 63	B POSLOVNI RASHODI (1019-1020- 1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028 +1029) ≥ 0	1018		12.107	11.166
50	I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019			
62	II PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020			

630	III	POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021			
631	IV	SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022			
51 osim 513	V	TROŠKOVI MATERIJALA	1023		12	9
513	VI	TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		2.910	2.352
52	VII	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025		2.041	1.912
53	VIII	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026		3.465	3.677
540	IX	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027		2.066	2.084
541 do 549	X	TROŠKOVI DUGOROČIH REZERVISANJA	1028			
55	XI	NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029		1.613	1.132
	V	POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) ≥ 0	1030			255
	G	POSLOVNI FUBITAK (1018-1001) ≥ 0	1031		3.006	
66	D	FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032		10.889	17.002
66, osim 662, 663 i 664	I	FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037)	1033		10.889	17.000
660	1	Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2	Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			
665	3	Prihodi pd učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			
669	4	Ostali finansijski prihodi	1037		10.889	17.000
662	II	PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038			
663 i 664	III	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039			2
56	Đ	FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040		7.104	6.606
56, osim 562,563 i 564	I	FINANSIJSKI RASHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1042+1043+1044+1045)	1041			3.000
560	1	Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042			
561	2	Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			
565	3	Prihodi pd učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4	Ostali finansijski rashodi	1045			3.000
562	II	RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		7.103	3.484
563 i 564	III	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047		1	122
	E	DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048		3.785	10.396
	Ž	GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-3032)	1049			
683 i 685	Z	PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050			
583 i 585	I	PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051			
67 i 68, osim 683 i 685	J	OSTALI PRIHODI	1052		62	674
57 i 58, osim 583 i 585	K	OSTALI RASHODI	1053		15	599
	L	DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		826	10.726

	LJ	GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		
69-59	M	NETO DOBITAK KOJI SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056		
59-69	N	NETO GUBITAK KOJI SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057		
	NJ	DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)	1058	826	10.726
	O	GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)	1059		
	P	POREZ NA DOBITAK			
721	I	PORESKI RASHOD PERIODA	1060		
deo 722	II	ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061	272	271
deo 722	III	ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062		
723	R	ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063		
	S	NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	554	10.455
	T	NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		
	I	NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066		
	II	NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067		
	III	NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068		
	IV	NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069		
	V	ZARADA PO AKCIJI			
	1	Osnovna zarada po akciji	1070		
	2	Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071		

U Smederevo

dana 28.02.2019. godine



Zakonski zastupnik

B. Tiočagić

Matični broj	Popunjava prvo lice - preduzetnik	Šifra delatnosti	PIB
07340362		4719	101588293
Naziv			
TP MLAVA AD VUČAK			
Sedište			
Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20			

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

u periodu od 01.01. do 31.12. 2018 godine

u RSD

Grupa račun, račun	Pozicija	AOP	Napome na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
A NETO REZULTAT OSLOVANJA					
	I NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001		554	10.455
	II NETO DOGUBITAK (AOP 1065)	2002			
B OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK					
a) Stavke koje neće biti reklasikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima					
	1 Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
330	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
	2 Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
331	a) dobici	2005			
	b) gubici	2006			
	3 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
332	a) dobici	2007			
	b) gubici	2008			
	4 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
333	a) dobici	2009			
	b) gubici	2010			
b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima					
	1 Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
334	a) dobici	2011			
	b) gubici	2012			
	2 Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
335	a) dobici	2013			
	b) gubici	2014			
	3 Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
336	a) dobici	2015			
	b) gubici	2016			

337	4 Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju			
	a) dobici	2017		
	b) gubici	2018		
	I OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019		
	II OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020		
	III POREZ NA SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021		
	IV NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019-2020-2021) ≥ 0	2022		
	V NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020-2019+2021) ≥ 0	2023		
	V UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIDA			
	I UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024	554	10.455
	II UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025		
	G UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027+2028) = AOP 2024 ≥ 0 ili 2025 ≥ 0	2026	554	10.455
	1 Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027		
	2 Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028		

U Smederevo

dana 28.02.2019. godine



Zakonski zastupnik

B. Tiovaćuk

Popunjiva prvo lice - preduzetnik		
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB
07340362	4719	101588293
Naziv		
TP MLAVA AD VUČAK		
Sedište		
Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12. **2018** godine

u RSD

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	23.063	170.505
1 Prodaja i primljeni avansi	3002	12.592	13.378
2 Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003		
3 Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	10.471	157.127
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	17.845	175.488
1 Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	15.345	172.974
2 Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	2.000	2.087
3 Plaćene kamate	3008	2	31
4 Porez na dobitak	3009		
5 Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	498	396
III Neto priliv iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011	5.218	
IV Neto odliv iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012		4.983
B TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013		134
1 Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014		
2 Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015		134
3 Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016		
4 Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5 Primljene dividende	3018		
II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019		
1 Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020		
2 Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021		
3 Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022		
III Neto priliv iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023		134
IV Neto odliv iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024		
V TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025		4.837
1 Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2 Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027		
3 Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028		
4 Ostale dugoročne obaveze	3029		
5 Ostale kratkoročne obaveze	3030		4.837

II	Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031		
1	Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		
2	Dugoročni krediti (neto odlivi)	3033		
3	kratkoročni krediti (neto odlivi)	3034		
4	Ostale obaveze (odlivi)	3035		
5	Finansijski lizing	3036		
6	Isplaćene dividende	3037		
III	Neto priliv iz aktivnosti finansiranja (I-II)	3038		4.837
IV	Neto odliv iz aktivnosti finansiranja (II-I)	3039		
G	SVEGA PRILIV GOTVINE (3001+3013+3025)	3040	23.063	175.476
D	SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005+3019+3031)	3041	17.845	175.488
Đ	NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041)	3042	5.218	
E	NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040)	3043		12
Ž	GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044		98
Z	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045		2
I	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046		88
J	GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	5.218	

U Smederevo



Zakonski zastupnik

B. Jovaguk

dana 28.02.2019. godine

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2018. GODINU**

TP MLAVA AD, VUČAK

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: **TRGOVINSKO PREDUZEĆE MLAVA AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK**

Skraćeni naziv društva: **TP MLAVA AD, VUČAK**

Sedište društva: **Vučak, Karađorđeva 20, 11300 Smederevo**

Veličina društva: **mikro pravno lice**

Oblik organizovanja: **akcionarsko društvo**

Matični broj: : **07340362**

Šifra delatnosti: **47.19 - ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama**

PIB: **101588293**

1.2. Istorijat društva

Trgovinsko preduzeće Mlava ad Petrovac osnovano je 1955. godine i samostalno je poslovalo sve do 1974.godine, kada se integriše sa PZK Borac. U sklopu navedenog kombinata preduzeće je poslovalo do 31.12.1989.godine. Kao Društveno trgovinsko preduzeće koje se bavi delatnošću trgovine na malo mešovitom robom posluje do 1998.godine. Podelom preduzeca PTK Mlava Petrovac na Mlavi na tri preduzeća, Mlava nastavlja samostalno sa radom kao DTP i upisano je u registarski uložak trgovinskog suda u Požarevcu 1-7776-00. Preduzeće DTP Mlava se uskladjuje sa Zakonom o preduzećima i upisuje registar Trgovinskog Suda u Požarevcu Fi.984/98 30.10.1998.godine. Kod Agencije za privredne registre DTP Mlava je registrovana rešenjem BD 24938/2005 od 03.06.2005.godine.

DTP Mlava je privatizovano 2007. godine. Kupac 70% društvenog kapitala subjekta privatizacije je Cok-trgovina doo iz Vučaka, Smederevo. Ugovorom o spajanju uz pripajanje društvo Cok-Trgovina d.o.o iz Vučaka pripaja se se svom matičnom društvu Coka d.o.o Vučak (društvo sticalac), dan obračuna spajanja uz pripajanje je 30.09.2011. godine. Po osnovu navedene promene Coka d.o.o Vučak, Smederevo postaje vlasnik 76,16875% ukupno emitovanih akcija. Dana 21.10.2011. godine TP Mlava a.d menja sedište na Karađorđeva 20, Vučak,

Privredno društvo Coka doo Vučak, 21. 06. 2012.godine, unosi nenovčani kapital, paket akcija od 51.078 komada, koje poseduje u TP Mlava ad Vučak, procenjene od strane ovlašćenog procenitelja u ukupnom iznosu od 121.539.590,00 dinara, u privredno društvo COKA MALOPRODAJA doo Vučak, koje time postaje većinski vlasnik TP Mlava ad Vučak.Ovu promenu APR je registrovao 15.08.2012.godine, Rešenjem broj BD 108478/12. Promena je registrovana i u Centralnom registru HoV.

U 2016. godini, statusnom promenom pripajanja matičnom društvu Coka doo Vučak, prestalo je da postoji privredno društvo Coka Maloprodaja doo Vučak. Promena je registrovana u APR-u Rešenjem BDŽU 49941/2016/01 od 27. 06. 2016. godine. Ovom promenom došlo je do promene u vlasničkoj strukturi TP Mlava ad Vučak, čiji većinski vlasnik postaje Coka doo Vučak.

Pregled vlasničke strukture sa stanjem na dan bilansa 31. 12. 2018. godine, dat je u niže navedenoj tabeli:

<i>vlasnik akcija</i>	<i>broj običnih akcija</i>	<i>% učešće u ukupnoj emisiji akcija</i>
1. Coka d.o.o.	51.078	76,16875
2. Akcionarski fond	5.577	8,31656
3. Mali akcionari – fiz. lica	10.404	15,51470
Ukupno	67.059	100,00

U cilju konsolidacije ekonomsko-finansijskog poslovanja, Odbor direktora je preduzeo mere za rešavanje poremećaja u novčanim tokovima i doneo odluku o izradi Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije, kojim bi se konsolidovalo poslovanje.

TP MLAVA AD, VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Skupština društva je 2014. godine, donela odluku da se u cilju sanacije Društva pokrene stečajni postupak uz unapred pripremljeni plan reorganizacije i da predlagač bude samo Društvo. Unapred pripremljeni plan reorganizacije stupio je na pravnu snagu 15. 12. 2014. godine. Prema odredbama plana obaveze prema poveriocima izmirene su sa junom 2017. godine. Unapred pripremljeni plan reorganizacije je na snazi do 2023 godine, po osnovu obezbeđenja - jemstva TP Mlava ad, Vučak .

Nakon juna 2017. godine, došlo je do negativnih finansijskih trendova usled pada prihoda od prodaje i izdavanja nepokrentosti u zakup. U cilju obezbeđenja stalnosti poslovanja i namirenja obaveza prema poveriocima, Skupština privrednog društva TP Mlava ad Vučak je donela odluku da se poveriocima ponudi namirenje kroz postupak reorganizacije i sa tim ciljem je sačinjen novi unapred pripremljeni plan reorganizacije, a skladu sa odredbama iz člana 158. Zakona o stečaju. Stečajni postupak reorganizacijom pokrenut je pred Privrednim suduom u Požarevcu u julu 2018. godine; postupak je u toku i vodi pod poslovnim brojem 3.Reo. 7/2018.

1.3. Delatnost

Pretežno registrovana delatnost je 47.19 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama..

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti: promet robe na veliko, izdavanje u zakup sopstvenih nepokretnosti i druge registrovane delatnosti u skladu sa čl. 8. Statuta

Ostale opšte informacije o privrednom društvu:

1. TP Mlava ad Vučak pripada grupi za konsolidaciju za koju za 2018. godinu matično pravno lice Dunav ad Smederevo, sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje a grupu za konsolidaciju čine sledeća pravna lica:

Dunav ad Smederevo - matično društvo	matični broj 07163070
Coka doo, Vučak – zavisno društvo	matični broj 06057292
TP Mlava ad, Vučak - zavisno društvo	matični broj:07340362
TP Inex Velepromet ad - zavisno društvo	matični broj: 07163681

2. Prema odredbama Zakona o privrednim društvima, licem povezanim sa TP Mlava ad, na kraju 2018. godine, smatraju se:

- pravna lica: Dunav ad Smederevo, koje poseduje jedan udeo od 100% u Coka doo Vučak;
- pravna lica: Coka doo Vučak, poseduje: 76,17 % akcija, u kapitalu TP Mlava ad Vučak; i 68,55% akcija u kapitalu TP Inex Velepromet ad Vučak;
- fizička lica članovi Odbora direktora TP Mlava ad i to: Slobodanka Rajić, neizvršni direktor, Ljiljana Popadić, izvršni i generalni direktor i Milena Tomašević, neizvršni direktor.

1.4. Organi društva

Prema članu 25. Statutu, upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Odbor direktora , kao organ upravljanja
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja.

1.5. Broj zaposlenih u društvu

TP Mlava ad Vučak je na dan 31. decembra 2018. godine imalo 2 zaposlena. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VII)	<u>1</u>
– srednja stručna sprema (IV)	<u>1</u>
Ukupno:	<u>2</u>

1.6. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

1.7. Osnovi za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za godinu koja se završila 31. decembra 2018. godine sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013 i 30/2018; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

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

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

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

1.8. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI

Izmene različitih standarda (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2012-2014", objavljenog od strane IASB-a u septembru 2014. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine) a koji nisu imali materijalno značajnog uticaja na Društvo:

- Izmene MSFI 11 "Zajednički aranžmani" - Računovodstveno obuhvatanje sticanja interesa u zajedničkim aranžmanima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“ - Inicijativa u vezi obelodanjivanja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna ulaganja“ - Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 41 „Poljoprivreda“ - Poljoprivreda: Zasadi kao osnovna biološka sredstva (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ - Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 28 „Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ i MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ - Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Investicioni entiteti: Primena izuzeća od konsolidovanja (izmene MSFI 10, MSFI 12 i MRS 28) (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine) i
- MSFI 14 "Regulatorni računi razgraničenja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).

1.9. Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji su stupili na snagu

Sledeći standardi ili izmenjeni standardi (MRS, MSFI) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, su na snazi za godišnje periode od 1. januara 2017. godine:

- Izmene MRS 12 "Porez na dobit" – Priznavanje odloženih poreskih sredstava za neiskorišćene gubitke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- Izmene MSFI 12 - Obelodanjivanje o učešćima u drugim pravnim licima uključivanja u godišnja poboljšanja MSFI ciklus 2014-2016 (objavljen u decembru 2016. i primenjuje se za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017.)
- Izmene MRS 7 "Izveštaj o tokovima gotovine" – Inicijativa za obelodanjivanjima zahteva obelodanjivanje usaglašenih kretanja obaveza iz finansijskih aktivnosti koja će omogućiti investitorima da procene promene u obavezama koje proističu iz aktivnosti finansiranja, uključujući gotovinske i bezgotovinske transakcije. Izmjena ovog standarda nije imala materijalno značajan uticaj na Društvo u finansijskim izveštajima za 2018. godinu.

1.10. Novi računovodstveni standardi

Određeni broj novih standard, izmena i dopuna i tumačenja standard važeći su za godišnje periode koji počinju nakon 1. januara 2018. godine i nisu ranije usvojeni od Društva:

- **MSFI 9, Finansijski instrumenti, klasifikacija i merenje** (koji je izmenjen jula 2014. godine i važeći je za periode na i nakon 1. januara 2018. godine). Osnovne karakteristike novog standard su:
 - Finansijska sredstva treba da se svrstaju u tri merne kategorije: ona koja se naknadno vrednuju po amortizovanoj vrednosti, po fer vrednosti kroz ostali rezultat i po fer vrednosti kroz bilans uspeha.
 - Klasifikacija dužničkih instrumenata zavisi od biznis modela pravnog lica za upravljanje finansijskim sredstvima odnosno da li drži sredstva u cilju naplate ugovorene glavnice i kamate (UKG)
 - Ukoliko se dužnički instrument drži radi naplate ugovornih tokova gotovine i ako ugovoreni tokovi gotovine predstavljaju samo glavicu i kamatu, može se naknadno vrednovati po amortizovanoj vrednosti. Dužnički instrumenti koji ispunjavaju uslov UKG i koje entitet drži i radi naplate ugovorenih tokova gotovine i radi trgovanja naknadno se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat. Finansijska sredstva koja ne ispunjavaju UKG kriterijum, moraju se naknadno vrednovati kroz bilans uspeha (na primer derivati). Ugrađeni derivati nisu više izdvojeni od finansijskih sredstava, ali će biti uključeni u procenu po UKG kriterijumu.
 - Ulaganja u instrumente kapitala se uvek vrednuje po fer vrednosti. Međutim, rukovodstvo može napraviti neopozivi izbor da prikaže promene u fer vrednosti u ostalom rezultatu, kada se finansijski instrument ne drži radi trgovine. Vlasnički instrumenti koji se drže radi trgovine vrednovaće se po fer vrednosti kroz bilans uspeha.
 - Većina zahteva iz MRS 39 za klasifikaciju i merenje finansijskih obaveza preneti su nepromenjeni u MSFI 9. Ključna promena je da će pravno lice morati da predstavi posledice promena u sopstvenom kreditnom riziku za finansijske obaveze određene po fer vrednosti kroz profit ili gubitak u ostalom ukupnom prihodu.
 - MSFI 9 uvodi novi model za priznavanje gubitaka po osnovu obezvređenja - model očekivanih gubitaka (MOG). Radi se o pristupu " tri etape", koji se bazira na promeni kreditne sposobnosti finansijskih sredstava od momenta početnog priznavanja. U praksi to znači da će kompanije morati da odmah evidentiraju gubitak jednak 12-to mesečnom MOG-u prilikom početnog priznavanja finansijskih sredstava koja nisu obezvređena (ili ukupan životni vek MOG-a za potraživanja od prodaje). Tamo gde se pojavi značajan rast kreditnog rizika, obezvređenje se meri pomoću ukupno očekivanog MOG-a. Model uključuje pojednostavljivanje za lizing i potraživanja od prodaje.
 - Usklađivanje i približavanje računovodstva sa upravljanjem rizicim, jesu značajna izmena hedžing računovodstva. Standard omogućava entitetima izbor računovodstvene politike koje će primeniti, da li računovodstvenu politiku hedž računovodstva iz MSFI 9 ili da nastave da primenjuju MRS 39, jer standard za sada ne obuhvata računovodstvo makro hedžinga.
- **MSFI 15 - Prihodi od ugovora sa kupcima** (objavljen u maju 2014. godine, stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine). Novi standard uvodi osnovno načelo da prihod mora da bude priznat kada je kontrola nad robom i uslugama preneti na kupca, po kupoprodajnoj ceni. Objedinjenje roba i uslugae moraju biti odvojeno priznate, a eventualni popusti ili rabati na ugovorenu cenu moraju se alocirati pojedinačno po elementima iz ugovora. Kada se prenos prava raspolaganja ne obavlja istovremeno za svu robu iz bilo kog razloga, minimalni iznos prihoda treba da bude priznat, ukoliko ne postoji značajan rizik

ukidanja. Troškovi nastali radi osiguranja ugovora sa kupcima treba da budu kapitalizovani i amortizovani tokom perioda sticanja benefita proizašlih iz ugovora.

- **Izmene MSFI 16 - lizing** (objavljen u januaru 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2019. godine). Novi standard određuje principe za priznavanje, merenje, prezentaciju i obelodanjivanje lizinga. U svim poslovima lizinga sadržan je i element finansiranja jer korisnik stiče pravo korišćenja sredstava na početku lizing perioda, a plaćanje vrši tokom perioda. U skladu sa tim MSFI 16 isključuje klasifikaciju lizinga na operativni i finansijski lizing kao što nalaže MRS 17 i umesto toga, uvodi u računovodstvo jedinstveni lizing model. Korisnik lizinga je obavezan da prizna: (a) sredstva i obaveze za sve vrste lizinga sa rokom dužim od 12 meseci, osim ako je osnovno sredstvo male vrednosti i (b) umanjenje vrednosti sredstva lizinga odvojeno je od kamata na lizing u bilansu uspeha. MSFI 16 naknadno unapređuje računovodstvene zahteve za davaoce lizinga u MRS 17. Shodno tome, davalac lizinga nastavlja da klasifikuje lizing kao operativni i finansijski, i da različito obračunava ova dva tipa lizinga. Grupa trenutno procenjuje uticaj novog standard na svoje finansijske izveštaje.
- *Pregled tumačenja koja neće imati uticaj na Društvo kada se usvoje.*
 - Prodaja sredstava između entiteta i njegovih pridruženih pravnih lica ili zajedničkih ulaganja - Izmene MSFI 10 i MRS 28 (objavljen u septembru 2014. i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle datuma određenog od strane odbora za međunarodne računovodstvene standarde).
 - Izmene u MSFI 15, Prihodi iz ugovora sa kupcima (objavljen u aprilu 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine).
 - Izmene u MSFI 2, Plaćanje akcijama (objavljen u junu 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine).
 - Promena MSFI 9 Finansijski instrumenti sa MSFI 4 Ugovori o osiguranju - Izmene MSFI 4 (objavljen u septembru 2016. godine i stupa na snagu, u zavisnosti od pristupa, za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine za entitete koji odaberu primenu opcije privremenog izuzeća ili kada entitet već primenjuje MSFI 9 koristi se pristup preklapanja).

1.11. Primena novih MSFI

Računovodstvene politike u primeni od 1. januara 2018. godine

Usvajanje MSFI 9 „Finansijski instrumenti“. Društvo je usvojilo MSFI 9, Finansijski instrumenti, od 1. januara 2018. godine. Društvo je odlučilo da ne koriguje uporedne podatke i priznalo je sve korekcije knjigovodstvenih vrednosti finansijskih sredstava i obaveza u početnom stanju neraspoređenog dobitka, od datuma primene standard odnosno na dan 1. januar 2018. godine. Prema tome revidirani zahtevi MSFI 7. Finansijski instrumenti. Obelodanjivanja, primenjeni su samo na tekući period. Obelodanjivanje uporednih podataka su ista kao i obelodanjivanja prethodne godine.

Usvajanjem MSFI 15 „Prihodi od ugovora sa kupcima“. Društvo je primenilo pojednostavljen metod prelaska na MSFI 15 i izabralo je da primeni praktično pojednostavljeno dostupno za pomenuti metod prelaska. Društvo retrospektivno primenjuje MSFI 15 samo na ugovore koji nisu realizovani do datuma početka inicijalne primene (1. januar 2018. godine).

1.12. Odstupanje računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI u sledećem:

- Učešće zaposlenih u dobiti se evidentira preko neraspoređene dobiti, a u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru, a ne na teret rezultata perioda, kako se to zahteva po MRS 19 "Primanja zaposlenih"
- Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

TP MLAVA AD, VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

S obzirom na napred izneto, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

1.13. Upporedni podaci

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

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

1.14. Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjanje.

1.15. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će TP Mlava ad, Vučak nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na rezultatima poslovanja koji su ostvareni i prema kojima je društvo izašlo iz zone gubitaka. Vrednost obrtne imovine veća je od kratkoročnih obaveza, što za rezultat ima pozitivan neto obrtni kapital u 2018. i 2017. godini. Prema poziciji na lokalnom tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje i poslovnih prihoda kao i planovima poslovanja u narednim godinama ne očekuju se značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

Imajući u vidu napred navedeno Uprava smatra da ne postoje značajnije neizvesnosti da će Društvo biti u mogućnosti da svoje poslovanje nastavi u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip).

1.16. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaoćima obićnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih obićnih akcija u toku perioda. (Napomena br.1.76)

1.17. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje TP Mlava ad, Vučak odgovorna su sledeća lica:

- Ljiljana Popadić, generalni direktor privrednog društva;
- _ Privredno društvo Lana doo Zemun, registrovano za obavljanje računovodstvenih i knjigovodstvenih poslova.

1.18. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

1.13. Politike upravljanja rizikom

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

1. *kreditnom riziku* - postoji rizik da komitenti Društva svoje obaveze prema Društvu ne izmire u ugovorenim rokovima;
2. *riziku likvidnosti* – Društvo je izloženo dnevnim zahtevima za izmirenje obaveza prema poveriocima, što utiče na raspoloživa novčana sredstva; i
3. *tržišnom riziku* - Društvo je izloženo rizicima po osnovu efekata promena visine tržišnih kamatnih stopa i riziku promena deviznih kurseva.

Društvo je je takođe izloženo i prati uticaje operativnog rizika, rizika ulaganja u druga pravna lica i sopstvena osnovna sredstva.

TP MLAVA AD, VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Ciljevi upravljanja rizikom: Cilj upravljanja rizicima je njihova optimizacija i umanjenje potencijalnih gubitaka po osnovu tih rizika. Konkretni ciljevi upravljanja rizikom likvidnosti su ispunjavanje obaveza Društva, ispunjavanje zahteva regulative i poštovanje interno postavljenih limita.

U cilju boljeg upravljanja likvidnošću, Društvo prati kretanja na domaćem tržištu novca, u smislu pravovremenog obezbeđenja likvidnih sredstava za poslovanje.

Politika i postupci za upravljanje rizikom: načela upravljanja rizicima su:

- izbegavanje rizika,
- smanjivanje rizika i
- zaštita od rizika upotrebom bilansnih i vanbilansnih finansijskih instrumenata.

Društvo upravlja *kreditnim rizikom* kako na nivou klijenta, grupe povezanih lica, tako i na nivou ukupnog kreditnog portfolija. Izloženost kreditnom riziku (koji se izražava kao nemogućnost naplate potraživanja sa pripadajućim kamatama) Društvo kontinuirano prati kroz:

- bonitet i kreditnu sposobnost klijenata Društva i načine (instrumente) obezbeđenja (stalno ili prema potrebi),
- stepen naplativosti kredita i kamata (dnevno i mesečno praćenje),
- sagledavanja, u skladu sa propisanim standardima, izloženosti Društva kreditnom riziku (procenom stepena rizičnosti ukupnog kreditnog portfolija), i
- evidentirane potencijalne gubitke za svakog klijenta pojedinačno.

Uslovi odobrenja svakog plasmana pravnim licima se određuju individualno, a u zavisnosti od vrste klijenta, namene za koju se plasman odobrava, procenjene njegove kreditne sposobnosti, kao i od trenutne situacije na tržištu. Uslovi obezbeđenja koji prate svaki plasman su takođe opredeljeni analizom boniteta klijenta, vrstom izloženosti kreditnom riziku, ročnosti plasmana kao i samom sumom.

Društvo upravlja *rizikom likvidnosti* sprovođenjem više aktivnosti:

- Društvo priprema planove novčanih tokova u domaćoj i stranoj valuti;
- Društvo održava portfolio koji se sastoji od likvidnih hartija od vrednosti i diversifikovanih sredstava koja može lako da konvertuje u gotovinu u slučaju nepredvidivih i negativnih oscilacija u tokovima gotovine Društva;

Analiza kreditnog rizika se vrši u okviru Službe finansija koja vrši analizu i daje ocene kreditne sposobnosti klijenta.

Na osnovu dnevnih i mesečnih planova likvidnosti i zakonski definisanih racija, a u cilju dublje analize rizika likvidnosti Društvo u okviru Službe finansija, vrši se identifikovanje, merenje, praćenje i upravljanje rizikom likvidnosti.

Instrumenti praćenja izloženosti Društva *riziku likvidnosti* uključuju metod praćenja priliva i odliva sredstava, kao i merenje razlike između sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Nivo likvidnosti se iskazuje pokazateljem likvidnosti koji predstavlja odnos:

- zbira likvidnih sredstava prvog i drugog reda (gotovina, sredstva na računima kod drugih banaka, potraživanja u postupku realizacije i ostala potraživanja Društva koja dospevaju do mesec dana) i
- zbira obaveza po viđenju bez ugovorenog roka dospeća i obaveza sa ugovorenim rokom dospeća u narednih mesec dana.

Likvidnost se prati i pomoću izveštaja o strukturnoj ročnoj usklađenosti (maturity mismatch): bilansne pozicije se raspoređuju u određene intervale ročnosti prema preostalom roku dospeća, sem pozicija kapitala, ostale aktive i ostale pasive koji su smešteni u interval bez definisanog roka dospeća

Instrumenti praćenja izloženosti Društva riziku kamatnih stopa uključuju merenje razlike između kamatno osetljivih sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Upravljanje deviznim rizikom Društva vrši se na osnovu dnevne mape valutne strukture.

Politika i procedura privrednog subjekta za izbegavanje preteranih koncentracija rizika:

- da bi se smanjio ili ograničio rizik likvidnosti rukovodstvo Društvo nastoji da diversifikuje svoje izvore finansiranja;
- da bi se smanjio ili ograničio kreditni rizik rukovodstvo Društva nastoji da diversifikuje kredite na veći broj klijenata.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

1.19. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode

TP MLAVA AD, VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim pravnim licima.

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

(c) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(d) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

1.20. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

1.21. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva.

1.22. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proveri da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

1.23. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

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

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

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

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

1.24. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Za procenu fer vrednosti investicionih nekretnina angažuju se profesionalni procenitelji. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Procene fer vrednosti investicionih nekretnina se vrše na dan bilansa stanja, kada dođe do značajnijih odstupanja na tržištu.

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

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

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

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

1.26. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

1.27. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po faktornoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od šezdeset dana (60 dana) od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja, sem u slučaju kada iz obrazloženog predloga nadležne službe proizilazi da se, iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu, ne radi se o potraživanju kod koga je izvesna nenaplativost.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. Odluku o direktnom otpisu, a na osnovu obrazloženog predloga nadležne službe i saglasnosti finansijskog direktora, donosi organ upravljanja - Odbor direktora.

1.28. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj faktornoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (faktornoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

1.29. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

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

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

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva; Društvo samostalno vrši sveobuhvatnu aktuarsku procenu potrebnu za izračunavanje obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju.

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

1.30. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

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

1.31. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

1.32. Obelodanjivanja informacija o otkupu sopstvenih akcija

U 2018. godini nije bilo otkupa sopstvenih akcija.

1.33. Upporedni podaci

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

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

II POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

1.34. STALNA IMOVINA

Na rednom broju 0002 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja, Društvo ima iskazanu stalnu imovinu u iznosu od 29.618 hiljada dinara. Stalna imovina obuhvata: nekrenine, postrojenja i opremu. Pregled stalne imovine dat je u nastavku teksta.

1.35. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Na rednom broju 0010 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su nekretnine, postrojenja i oprema u iznosu od 29.618 hiljada dinara.

UPOREDNI PREGLED NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

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

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije nekretnina, postrojenja i opreme	Stanje na dan 31.12.2018. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2017. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	3.880	3.880
2.	Građevinski objekti	122.554	122.554
3.	Postrojenja i oprema	2.450	2.566
4.	Investicione nekretnine	7.960	7.960
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	136.844	136.960

Društvo nema dokaze o vlasništvu nad svim nepokretnostima, građevinskim objektima i zemljištu. Od strane rukovodstva društva preduzete su mere za obezbeđenje potrebne dokumentacije za uknjižbu objekata.

U skladu sa Zakonom o legalizaciji, 27. 01. 2014. predati su zahtevi za legalizaciju objekata koji su vanknjižno vlasništvo i angažovana su stručna lica na izradi elaborata (geodetski snimak, projekat izvedenog stanja, etažiranje i dr.) za uknjižbu. Aktivnosti na uknjižbi nekretnina i ozakonjenju nastavljene su u i 2018. godini, shodno odredbama Zakona o ozakonjenju.

Na pomenutim nepokretnostima nema upisanih hipoteka.

1.36. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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

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

Grupe osnovnih sredstava	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	1,50 - 3,00
– Postrojenja i oprema	10,00 - 20,00
– Nameštaj	10,00 - 20,00
– Kompjuteri	20,00
– Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	10,00

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.37. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	3.880	13%
2.	Građevinski objekti	17.775	60%
3.	Postrojenja i oprema	3	0%
4.	Investicione nekretnine	7.960	27%
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	29.618	100%

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model revalorizacije koja predstavlja fer vrednost osnovnih sredstava (građevinskih objekata i opreme) i model fer vrednosti za vrednovanje investicionih nekretnina. Procena fer vrednosti rađena je na dan bilansa stanja 31. 12. 2017. godine.

Osnovna sredstva popisana su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su: obračun amortizacije građevinskih objekata, postrojenja i opreme.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 1.932 hiljade dinara, a opreme 134 hiljade dinara, što ukupno iznosi 2.066 hiljada dinara.

Dinamika promena na nekretninama, postrojenju i opremi data je u niže navedenoj tabeli.

1.38. DINAMIKA PROMENA NA NEKRETNINAMA, POSTROJENJIMA I OPREMI

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

U niže navedenoj tabeli prikazana je dinamika promena na nekretninama, postrojenjima i opremi:

(u hiljadama dinara)

		Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Red. broj	Opis dinamike plasmana
I	NABAVNA VREDNOST						
1	Početno stanje	3.880	122.554	2.450	7.960		136.843
2	Povećanje						
2.1	Nove nabavke						
2.2	Procena						
2.3	Procena kapitala						
2.4	Viškovi						
2.5	Investicione nekretnine						
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi						
3	Smanjenje						
3.1	Prodaja osnovnih sredstava						
3.2	Manjkovi						
3.3	Rashod						
3.4	Procena						
3.5	Ostalo						
	Stanje na kraju godine (31.12. 2018.)	3.880	122.553	2.450	7.960		136.844
II	ISPRAVKA VREDNOSTI						
1	Početno stanje		102.845	2.314			105.159
2	Povećanje		1.932	134			2.066

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

2.1	Otuđenje osnovnih sredstava					
2.2	Amortizacija		1.932	134		2.064
2.3	Procena					
3	Smanjenje					
3.1	Manjkovi					
3.2	Rashod					
3.3	Prodaja osnovnih sredstava					
3.4	Ostale					
4	Stanje na kraju godine (31.12.2018.)		104.777	2.448		107.225
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	3.880	17.775	3	7.960	29.618

1.39. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na rednom broju 0042 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su odložena poreska sredstva u iznosu od 4.644 hiljade dinara. U uporednim pokazateljima za 2017. godinu odložena poreska sredstva iznose 4.916 hiljada dinara. Društvo nema iskazane poreske obaveze na rednom broju 0441 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja.

1.40. OBRTNA IMOVINA

Na rednom broju 0043 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je obrtna imovina u iznosu od 138.238 hiljada dinara. Obrtna imovina obuhvata: zalihe, potraživanja po osnovu prodaje, druga potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinske ekvivalente i gotovinu, porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja.

1.41. ZALIHE

U izveštajnom periodu u okviru obrtne imovine Društvo na poziciji zaliha iskazuje zalihe u vrednosti od 8.165. hiljada dinara. Zalihe obuhvataju robu na zalihama u magacinu u iznosu 8.162 hiljade dinara i plaćene avanse za zalihe i usluge u iznosu od 3 hiljade dinara. U toku godine nije vršen otpis zastarelih zaliha. Po godišnjem popisu zaliha robe nije bilo manjkova i viskova.

1.42. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Struktura kratkoročnih potraživanja data je u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Naziv	2018.	2017.
Potraživanja po osnovu prodaje	521	1.527
Druga potraživanja	108.512	37.838
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
Kratkoročni finansijski plasmani	582	582
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	5.218	0
PDV	14.841	13.681
Aktivna vremenska razgraničenja	399	329
Ukupno kratkoročna potraživanja	130.073	53.957

1.43. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 521 hiljade dinara. Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na potraživanja od kupaca u zemlji.

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.44. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2018. godine, iznosila su 521 hiljadu dinara.

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

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

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Best Price doo, Velika Plana	57	57	0
2.	Mega Invest doo Beograd	427	427	0
3.	Lounge bar taboo	12	12	0
4.	Zlatna pšrnica plus - pekarska radnja	25	25	0
	UKUPNO	521	521	0

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	453	87
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	68	13
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	521	100,00

Društvo nema potraživanja od kupaca u zemlji koja su starija od godinu dana. Kod kupaca u zemlji nije vršena ispravka vrednosti ovih potraživanja.

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

Opis	Broj kupaca	Iznos
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	4	521
b) Usaglašeno 100%	4	521
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

1.45. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja iskazana u Bilansu stanja na rednom broju 0060 (oznaka AOP) u iznosu od 108.512 hiljada dinara odnose se na:

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

R. b.	Opis konta	Stanje 31. 12. 2018.	Stanje 31.12.2017.
1.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	297	297
2.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	36	16
3.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju		
4.	Potraživanja po osnovu ugovora o preuzimanju duga, cesiji, asignaciji	62.245	37.000
5.	Ostala nepomenuta kratkoročna potraživanja	45.531	122
6.	Ostala kratkoročna potraživanja - po osnovu UPPR-a	402	403
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	0	0
	UKUPNO	108.512	37.838

1.46. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani su kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 582 hiljade dinara.

R.b.	Opis	Stanje 31. 12. 2018.	Stanje 31.12.2017.
1.	Kratkoročni zajmovi u zemlji	582	582
	- <i>Victory Solutions doo, Beograd</i>	582	582
	UKUPNO:	582	582

1.47. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina iznose 5.218 hiljada dinara.

(u hiljadama dinara)

Opis	2018.	2017.
Tekući (poslovni) računi	5.218	0
Ostala novčana sredstva	0	0
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	0	0
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	5.218	0

1.48. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazan je iznos od 14.841 hiljade dinara poreza na dodatnu vrednost, koji se odnosi na poreski kredit koji se koristi u narednom poreskom periodu.

1.49. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 329 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja data je u nastavku.

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Unapred plaćeni troškovi	0	0
Potraživanja za nefakturisani prihod	399	329

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	0
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	399	329

1.50. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) u iznosu od 987.028 hiljada dinara, a odnosi se na rezervacije po datim jemstvima. (Napomena 1.

1.51. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

U skladu sa MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital TP Mlava ad na dan bilansa 31. 12. 2018. godine, čini osnovni kapital (akcijski kapital), revalorizacione rezerve, neraspoređeni dobitak ranijih godina i neraspoređeni dobitak tekuće godine.

Uporedni pregled strukture kapitala prikazan je u niže navedenoj tabeli:

1.52. KAPITAL

Opis	2018.	2017.
Kapital	133.128	132.574
Osnovni kapital	67.059	67.059
- <i>Akcijski kapital</i>	67.059	67.059
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme	38.783	38.738
Nerealizovani gubici po osnovu HOV raspolozivih za prodaju		
Neraspoređeni dobitak	27.331	26.777
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina	26.777	16.322
- Neraspoređeni dobitak tekuće godine	554	10.455
Gubitak		
- Gubitak ranijih godina		
- Gubitak tekuće godine		

OSNOVNI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

Opis	2018.	2017.
Akcijski kapital	67.059	67.059
UKUPNO	67.059	67.059

INFORMACIJE O AKCIJAMA		
1. Podaci o akcijama	na dan 31. 12. 2018.	na dan 31. 12. 2017.
- broj izdatih akcija	67.059	67.059
- ISIN broj	RSMLAVE57322	RSMLAVE57322
- CFI kod	ESVUFR	ESVUFR

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

Naziv	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2018.	2017.
Coka doo Vučak	obične akcije	76,16875	51.078	51.078
Akcionarski fond ad, Beograd	obične akcije	8,31656	5.577	5.577
Manjinski interes- fiz. lica	obične akcije	15,51470	10.404	10.404
UKUPNO		100,00	67.059	67.059

Većinski vlasnik sa 76,17 % akcija je privredno društvo Coka doo, Vučak, što je objašnjeno u tački 1.2. Napomena.

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 67.059 hiljada dinara, u Centralnom registru u iznosu od 67.059 hiljada dinara, a u APR-u u iznosu od 768.927,15 EUR. Iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u neusklađen.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1. U korist računa 341 knjižen je ostvareni neto dobitak tekuće godine u iznosu od 554 hiljade dinara.

1.53. OBAVEZE

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

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

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

Obaveze društva prema strukturi obuhvataju:

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Dugoročna rezevrisanja	226	234
Dugoročne obaveze	0	0
Kratkoročne obaveze	39.146	3.280
Ukupno:	39.372	3.514

1.54. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 226 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

1.55. DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0432 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja za izveštajni period nisu iskazane dugoročne obaveze.

1.56. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 39.146 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Opis	2018.	2017.
Kratkoročne finansijske obaveze:	0	0

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

Opis	2018.	2017.
Kratkoročni krediti u zemlji	0	0
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	9.685	0
Obaveze iz poslovanja	26.858	1.396
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	0	0
Dobavljači u zemlji	4.430	618
Ostale obaveze iz poslovanja	22.428	778
Ostale kratkoročne obaveze:	1.720	1.023
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	0	0
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	473	437
Pasivna vremenska razgraničenja	410	424
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	39.146	3.280

1.57. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Na rednom broju 0440 (oznaka AOP) u bilansu stanja iskazani su primljeni avansi, depoziti i kaucije u iznosu od 9.685 hiljada dinara; navedeni iznos predstavlja avans po osnovu predugovora o kupoprodaji nepokretnosti.

1.58. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0451 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze iz poslovanja u iznosu od 26.858 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja. Pregled obaveza iz poslovanja dat je u nastavku teksta.

1.59. DOBAVLJAČI

Na rednom broju 0456 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani su dobavljači u zemlji u iznosu od 4.430 hiljada dinara.

1.60. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U niže navedenoj tabeli dat je pregled dobavljača u zemlji sa saldom :

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	JKP Izvor	28	28	0
2.	Beogradska berza ad, Beograd	18	18	0
3.	Dunav ad, Smederevo	968	968	0
4.	Finodit doo Beograd	71	71	0
5.	Lana doo, Zemun	2.348	23.48	0
5.	PD Centar doo, Elektrodistribucija	68	68	0
6.	Best Price doo Velika Plana	3	3	0
8.	Trgovina Napred doo Velika Plana	903	903	0
9.	Ostali	23	23	0
	UKUPNO	4.430	4.430	0

U tabelu su uneti dobavljači koji čine 100% obaveza.

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	1.240	28
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	2.791	63

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	399	9
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	4.430	100,00

Društvo nema obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana. Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 30 do 90 dana. Iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

1.61. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0458 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 22.428 hiljada dinara. Ostale obaveze iz poslovanja obuhvataju:

- obaveze po osnovu ugovora o cesiji, asignaciji i preuzimanju duga u iznosu od 18.727 hiljada dinara i ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 3.701 hiljade dinara.

1.62. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 1.720 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza u iznosu od 178 hiljada dinara i obaveza po osnovu kamata za neblagovremeno plaćene javne prihode i obaveze prema zaposlenima u iznosu od 1.542 hiljade dinara.

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade za decembar 2018. godine isplaćene su u januaru 2019. godine.

1.63. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Na rednom broju 0461 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 473 hiljade dinara, a odnose se na obaveze za porez na imovinu, obaveza za zaštitu životne sredine i ostale obaveze za poreze, doprinose i ostale dažbine.

1.64. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0462 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 410 hiljada dinara, a odnose se ostale obračunate rashode u iznosu od 410 hiljada dinara.

1.65. VANBILANSNA PASIVA

Na rednom broju 0465 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je vanbilansna pasiva u iznosu od 987.028 hiljada dinara.

1.66. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

Prema odredbama MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, čine finansijski prihodi i ostali prihodi.

Usporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2018.	Ostvareni prihodi u 2017.
------------	--------------------------------------	---------------------------	---------------------------

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	9.101	11.421
2.	Finansijski prihodi	10.889	17.002
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	62	674
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		0
	UKUPNI PRIHODI	20.052	29.097

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

1.67. Poslovni prihodi

Poslovne prihode čine drugi poslovni prihodi koji su ostvareni po osnovu zakupa.

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 9.101 hiljade dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Opis	2018.	2017.
Prihodi od prodaje robe:	0	0
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
Drugi poslovni prihodi:	9.101	11.421
Prihodi od zakupnina	9.101	11.421
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	9.101	11.421

Poslovni prihodi su ostvareni po osnovu drugih poslovnih prihoda koji su ostvareni od zakupa. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 25%.

1.68. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

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

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2018.	Ostvareni rashodi u 2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	12.107	11.166
2.	Finansijski rashodi	7.104	6.606
3.	Ostali rashodi	15	599
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	19.226	18.371

ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.69. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 11.166 hiljade dinara, čija struktura je data u nastavku:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
Nabavna vrednost prodate robe	0	0
Ukupno grupa 50:	0	0
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe za sopstvene potrebe	0	0
Ukupno grupa 62	0	0
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	12	9
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	12	9
Troškovi goriva i energije	2.910	2.352
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1.701	1.581
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	303	283
Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	0
Troškovi naknada zaposlenima za prevoz	0	46
Ostali lični rashodi i naknade	37	2
Ukupno grupa 52:	2.041	1.912
Troškovi transportnih usluga	37	52
Troškovi usluga održavanja	0	361
Troškovi zakupnina	3.403	3.208
Troškovi ostalih usluga -komunalne usluge	25	56
Ukupno grupa 53:	3.465	3.677
Troškovi amortizacije	2.066	2.084
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	0	0
Troškovi neproizvodnih usluga	1.069	661
Troškovi premije osiguranja	0	11
Troškovi reprezentacije	0	0
Troškovi platnog prometa	0	52
Troškovi poreza	146	224
Troškovi doprinosa	0	0
Troškovi naknada	0	0
Ostali nematerijalni troškovi	398	184
Ukupno grupa 55:	1.613	1.132
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	12.107	11.166

1.70. POSLOVNI DOBITAK - POSLOVNI GUBITAK

Na rednom broju 1031 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha, iskazan je poslovni gubitak u iznosu od 3.006 hiljada dinara.

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.71. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od povezanih pravnih lica i ostali finansijski prihodi, prihodi od kamata (od trećih lica), pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima). Uporedni pregled strukture finansijskih prihoda data je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Opis	2018.	2017.
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:	10.889	17.000
Ostali finansijski prihodi	10.889	17.000
Prihodi od kamata (od trećih lica)	0	0
Positivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	0	2
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	10.889	17.002

1.72. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi od povezanih lica i ostali finansijski rashodi, rashodi kamata (prema trećim licima) i negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima).

U izveštajnom periodu ukupni finansijski rashodi ostvareni su u iznosu od 7.104 hiljade dinara.

Uporedni pregled finansijskih rashoda prema strukturi prikazan je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Opis	2018.	2017.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali fin. rashodi	0	3.000
Ostali finansijski rashodi	0	3.000
Rashodi kamata (prema trećim licima)	7.103	3.484
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	1	122
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	7.104	6.606

1.73. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 62 hiljade dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

Opis	2018.	2017.
Dobici od prodaje postrojenja i opreme	0	54
Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
Prihodi od smanjenja obaveza	0	0
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	8	26
Ostali nepomenuti prihodi	54	594
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	62	674

1.74. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 15 hiljada dinara, koji se odnose na rashode po osnovu sudskih sporova za koje društvo nije vršilo rezervisanja. Uporedni pregled ostalih rashoda dat je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Opis	2018.	2017.
Gubici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	15	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi		599
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	15	599

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.75. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

Na rednom broju 1056 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha za izveštajnu godinu nije iskazan neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja.

1.76. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2018.	Ostvareno u 2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		255
2.	Poslovni gubitak	3.006	
3.	Dobitak finansiranja	3.785	10.396
4.	Gubitak finansiranja		
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
7.	Dobitak na ostalim prihodima	47	75
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja	826	10.726
10.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		0
11.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
12.	Dobitak/Gubitak pre oporezivanja	826	10.726
13.	Poreski rashod perioda		
14.	Odloženi poreski rashodi perioda	272	271
15.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK	554	10.455
	NETO GUBITAK		

Po zaključenju Bilansa uspeha za 2018. godinu, utvrđen je neto dobitak u iznosu od 554 hiljade dinara, koji je knjizen u korist računa 341 - Neraspoređeni dobitak tekuće godine.

Zarada - dobitak po akciji za 2018. godinu iznosi 8,26 dinara.

1.77. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi se sačuvala struktura kapitala, smanjili troškovi kapitala a akcionarima obezbedio prinos na kapital. Uprava Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi i prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, 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	2018. godina	2017. godina
1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	39.146	3.280
2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	5.218	(0)
3. Neto zaduženost	33.928	3.280
4. Kapital	133.128	132.574

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

Racio neto dugovanja prema kapitalu	0,25	0,02
-------------------------------------	------	------

1.76. Upravljanjem finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Upravljanje rizicima u društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finasijsko poslovanje društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Odbora direktora.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analiza iz kojih je zaključeno da nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku koji se odnosi na **devizni rizik**, pošto Društvo nema dugoročnih i kratkoročnih kredita od banaka.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj. Rizik kamatne stope sadrži ne samo mogućnost gubitka, već i mogućnost dobitka.

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

Opis	2018.	2017.
Finansijska sredstva	142.882	104.404
<i>Nekamatnosna</i>	138.238	103.822
Potraživanja od kupaca	521	1.527
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	5.218	0
Ostala potraživanja	137.143	102.295
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)	5.739	582
<i>Kratkoročni finansijski plasmani</i>	582	582
<i>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</i>	5.218	0
Finansijske obaveze	39.372	3.514
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)	0	0
Dugoročni krediti	0	0
Kratkoročne finansijske obaveze	0	0
Finansijske obaveze (nekamatnosne)	39.372	3.514
Obaveze prema dobavljačima	4.430	618
Ostale obaveze	34.942	2.896
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)	5.800	582
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)	0	0

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

Kreditni rizik

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

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

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a potraživanja su uglavnom obezbeđena adekvatnim sredstvima obezbeđenja.

Upravljanje potraživanjima od kupaca

U strukturu potraživanja od kupaca, Društvo ima potraživanja od kupaca u zemlji čiji je uporedni pregled prikazan u niže navedenoj tabeli:

Opis	2018.	2017.
Kupci u zemlji	521	1.527
Kupci u inostranstvu	0	0
- Matična i zavisna društva	0	0
Ukupno	521	1.527

Nedospela potraživanja od kupaca

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo ima nedospelih potraživanja od kupaca u iznosu od 453 hiljade dinara. Ova potraživanja dospevaju za naplatu u zavisnosti od ugovorenih rokova za plaćanje.

Dospela ispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nema dospelih ispravljenih potraživanja od kupaca.

Društvo formira ispravku vrednosti za potraživanja za koja je utvrdilo da je došlo do pogoršanja njihove kreditne sposobnosti i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena, odnosno da će biti delimično naplaćena kako bi se ova potraživanja svela na njihovu naknadivu vrednost.

Dospela neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije izvršilo ispravku vrednosti, odnosno nije obezvređilo dospela potraživanja od kupaca iskazana na dan 31. decembra 2018. godine, s obzirom da rukovodstvo smatra da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti kupaca, kao i da se najvećideo ovih potraživanja odnosi na potraživanja čija je naplata pokrivena sa odgovarajućim instrumentima obezbeđenja plaćanja. Shodno tome rukovodstvo Društva smatra da će sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja od kupaca prikazana je u niže navedenoj tabeli, (napomena br. 1.44.):

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	479	87

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	72	13
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	551	100,00

Društvo nema potraživanja starijih od 180 dana..

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31. decembra 2018. godine iznose 4.430 hiljada dinara, (31. decembra 2017. godine iznose 618 hiljada dinara). Iznos obaveza se odnosi na nabavku materijala, robe i usluga. Dobavljači ne zaračunavaju kamatu na dospele obaveze.

Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva. Za ovu svrhu rukovodstvo je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za kratkoročno, srednjoročno i dugoročno finansiranje poslovanja Društva.

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

Poslovana strategija TP Mlava ad, Vučak, definisana je u skladu sa odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije iz 2014. godine; usvojen je reprogram obaveza prema poveriocima na period od 30 meseci, tako da od početka primene plana grejs period iznosi 6 meseci a otplata u jednakim mesečnim ratama 24 meseca; do juna 2017. godine, izvršene su sve obaveze. Reprogram obaveza zasniva se na prihodima koji se generišu iz prihoda od prodaje robe i prihoda od zakupa. Shodno tome, Društvo kontinuirano prati planirane i ostvarene novčane tokove, putem održavanja adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

RIZIK LIKVIDNOSTI

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI	2018. godina	2017godina
OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	3,53	16,45
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST		
OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	3,32	16,45
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI		
GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	13,33	0

1.78. SUDSKI SPOROVI

I. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta. Sudski sporovi u kojima je TP Mlava izvršni dužnik, predstavljaju grupu osporenih potraživanja u Unapred pripremljenom planu reorganizacije i razvrstani su u uslovna potraživanja; u slučaju da poverioci ovih potraživanja u toku trajanja reorganizacije na zakonski način steknu status poverioca, njihova potraživanja biće namirena pod istim uslovima i na isti način kao poverioci klase u koju će se ova potraživanja razvrstati prema pravosnažnim sudskim rešenjima koji za konkretno potraživanje definiše iznos i razvrstavanje u klase.

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE TP MLAVA AD TUŽENA STRANA**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	izgubljena dobit	2.242.000,00	Nešić Preža	Osnovni sud Petrovac	postupak je u prekidu	09. 12. 2008.	ISAILOVIĆ&PARTNERS
2	naknada po osnovu nekretnina – veza predmet pod brojem 1.	1.000.000,00	Nešić Preža	Osnovni sud Petrovac	očekuje se donošenje drugostepene odluke – neizvestan ishod	2010. godina	ISAILOVIĆ&PARTNERS
UKUPNO		2.242.000,00					

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE TP MLAVA TUŽILAC**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	tužba za dug	318.597,61	Marković Goran	Osnovni sud Petrovac	Očekuje se odgovora Apelacije	spor je okončan i prema sporazumu dužnik izmiruje obavezu u ratama	ISAILOVIĆ&PARTNERS
3	tužba za dug	52.000,00	Radišić Staniša	Osnovni sud Petrovac	Uložena žalba na presudu		ISAILOVIĆ&PARTNERS
4	ništavost poravnjanja	nije opredeljena	Nešić Preža	Osnovni sud Petrovac	neizvestan		ISAILOVIĆ&PARTNERS
5.	tužba za dug	96.657,00	Dobrosavljević	Privredni sud Petrovac	Očekuje se odgovor Apelacije		
6.	naknada štete	52.060 eur	Kastrum	Privredni sud Požarevac	spor je rešen u korist Mlave- tuženi uložio prigovor ; očekuje se pozitivan ishod		ISAILOVIĆ&PARTNERS
7.	tužba za iseljenje iz objekta	nije opredeljen	Valentina Šormaz	Osnovni sud Petrovac	u korist Mlave	Spor je u toku, početak 2017. godine	ISAILOVIĆ&PARTNERS

1.79. JEMSTVA

R. br.	Poverilac	iznos u 000 rsd	Pravni osnov
1.	Mega Invest 2013 doo Beograd	970.278	Jemstvo TP Mlava ad, za dužnika Dunav ad i Coka doo po osnovu Ugovora o prenosu potraživanja
2.	Sberbank Srbija ad	16.750	Jemstvo TP Mlava ad, dužnika privrednog društva Coka doo Vučak
Stanje na dan 31. 12. 2018.		987.028	

1.80. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

Nakon datuma bilansa stanja nije bilo značajnijih događaja koji bi zahtevali obelodanjivanje.

1.79. Odobranje

Finansijski izveštaji za 2018. godinu odobreni su Odlukom Odbora direktora od 28. 02. 2019. godine.

u Vučaku,

Dana 28. 02. 2019.



Za privredno društvo

Ljiljana Popadić

Ljiljana Popadić



IZVEŠTAJ O REVIZIJI GODIŠNJEG
FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA ZA 2018.
GODINU

„TP MLAVA“ AD,
VUČAK

Beograd, april 2019. godine

SADRŽAJ:

- **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

1. **Bilans stanja**
2. **Bilans uspeha**
3. **Izveštaj o ostalom rezultatu**
4. **Izveštaj o promenama na kapitalu**
5. **Izveštaj o tokovima gotovine**
6. **Napomene uz finansijski izveštaj za 2018. godinu**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA TP MLAVA AD, VUČAK

Izveštaj o finansijskim izveštajima

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

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole za koje rukovodstvo odredi da su neophodne za svrhe sastavljanja finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da postupamo u skladu sa etičkim zahtevima 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 revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na prosuđivanju revizora, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, radi osmišljavanja revizorskih postupaka primerenih u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva.

Revizija takođe, uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti značajnih računovodstvenih procena, izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i adekvatni i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizorskog mišljenja sa rezervom.

SKUPŠTINI AKCIONARA TP MLAVA AD, VUČAK

Osnove za mišljenje sa rezervom

Kao što je obelodanjeno u napomeni 1.38 uz finansijske izveštaje, sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme iznosi 29.618 hiljada dinara. Nekretnine, postrojenja i oprema, između ostalog, uključuju građevinske objekte i zemljište ispod građevinskih objekata u iznosu od 17.775 hiljada dinara odnosno 3.880 hiljada dinara koji su u javnoj svojini i nad kojima Društvo ima pravo korišćenja. Društvo je pokrenulo aktivnosti po pitanju rešavanja statusa ovog zemljišta i građevinskih objekata i njihove konverzije u pravo vlasništva u skladu sa Zakonom o javnoj svojini („Službeni glasnik RS“, br. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016 - dr. zakon, 108/2016 i 113/2017) i Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“, br. 62/2013 i 30/2018). Uvidom u vlasničku dokumentaciju nismo uspeli da se uverimo u vlasništvo nad objektima koji su iskazani u poslovnoj evidenciji Društva. Imajući u vidu prethodno navedeno, kao i činjenicu da status vlasništva nad zemljištem i građevinskim objektima nije razrešen, smatramo da je neophodno sprovesti aktivnosti, koje će imati za posledicu promene u imovinskom statusu. Prethodno navedeno ima materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje za 2018. godinu.

Osim toga, tokom obavljanja revizije, utvrdili da u analitičkoj evidenciji osnovnih sredstava postoji oprema čija je nabavna vrednost jednaka ispravci vrednosti. Iako je sadašnja vrednost ovih osnovnih sredstava jednaka nuli, Društvo nije vršilo procenu njihovog korisnog veka, što može imati uticaj na ukupnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme i iznos obračunatih troškova amortizacije. Usled napred navedenog, nismo bili u mogućnosti da se uverimo da su nekretnine, postrojenja i oprema objektivno prikazane na dan 31. decembra 2018. godine, kao ni u efekte na trošak amortizacije za tada završenu godinu.

Društvo je nadležnom sudu podnelo Unapred pripremljen plan reorganizacije kojim je predviđen reprogram dospelih obaveza. Unapred pripremljeni plan je usvojen Rešenjem br. 7/2018 od 13. decembra 2018. godine i potvrđen od Privrednog Apelacionog suda Rešenjem 7 Pvž 45/19 od 20. marta 2019.godine. Uvidom u plan isplate poverilaca koji je predviđen Unapred pripremljenim planom reorganizacije utvrdili smo da je Društvo za obaveze prema poveriocima III i IV klase predvidelo mirovanje duga u periodu od 3 godine i nakon toga isplata duga u periodu od šest godina. Društvo je u okviru usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije iskazalo i obaveze po osnovu datih jemstava za obaveze glavnih dužnika Coka DOO, Vučak i TP Dunav AD, Smederevo. Ove obaveze su u finansijskim izveštajima obelodanjene i iskazane vanbilansno. Unapred pripremljenim planom reorganizacije je planirana isplata obaveza po osnovu datih jemstava u periodu od 9 godina, uz 3 godine „grace“ perioda u slučaju da glavni dužnici ne ispune svoje obaveze. Pored toga, tekući račun Društva nalazi se u neprekidnoj blokadi od 496 dana, koja na dan ovog izveštaja iznosi 4.771 hiljadu dinara.

Kako Unapred pripremljen plan reorganizacije predstavlja novi ugovor sa poveriocima i ima snagu izvršne isprave, a njegovo nepoštovanje može dovesti do stečaja, do dana ispunjenja svih obaveza glavnih dužnika predviđenih planom, nismo u mogućnosti da se izjasnimo o ispunjenosti odredbi načela kontinuiteta poslovanja.

SKUPŠTINI AKCIONARA TP MLAVA AD, VUČAK

Mišljenje

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u pasusu Osnove za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijski položaj Društva 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 Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Društvo obavlja značajne poslovne transakcije sa povezanim pravnim licima koji se javljaju kao kupci i dobavljači, kao i preuzimaoci potraživanja i obaveza. U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica („Sl. glasnik RS“, br. 25/2001, 80/2002, 80/2002 - dr. zakon, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014 - dr. zakon, 142/2014, 91/2015 - autentično tumačenje, 112/2015, 113/2017 i 95/2018), Društvo je u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica u obavezi da uz poreski bilans priloži, u roku predviđenom za dostavljanje poreskog bilansa (najkasnije 180 dana od isteka perioda za koji se utvrđuje porez), i izveštaj o transfernim cenama, kojim potkrepljuje iskazane podatke u poreskom bilansu po ovom osnovu. Do momenta okončanja naše revizije, Društvo nije sastavilo poreski bilans i izveštaj o transfernim cenama.

Na osnovu završenih postupaka koje smo sprovedeli utvrdili smo da je u toku izveštajnog perioda Društvo imalo transakcije sa povezanim pravnim licima. U postupku revizije utvrdili smo da Društva međusobno zatvaranje obaveza i potraživanja uglavnom sprovede alternativnim oblicima putem kompenzacija i ugovora o prenosu potraživanja, što ima uticaja na novčane tokove. Izvršili smo analizu boniteta i soliventnosti povezanih pravnih lica. Na osnovu izvršenih pretraga i uvida u finansijske izveštaje povezanih pravnih lica utvrdili smo da se većina povezanih pravnih lica nalazi u procesu sprovođenja Unapred pripremljenog plana reorganizacije. Dodatno ističemo da je Društvo vanbilansno iskazalo obaveze po osnovu datih jemstava u iznosu od 987.028 hiljada dinara. Navedene obaveze se odnose na data jemstva kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveze po osnovu jemstva za povezano pravno lice Coka DOO, Vučak u iznosu od 428.913 hiljada dinara, obaveze povezanog pravnog lica Dunav AD, Smederevo u iznosu od 541.365 hiljada dinara po osnovu Ugovora o preuzimanju duga i obaveze prema Sberbank AD, Beograd po Ugovoru o kreditu broj 285 u iznosu od 16.750 hiljada dinara. Obzirom na prethodno smatramo da je rizik mogućeg preliivanja i pritisaka na likvidnost Društva moguć usled povećanja potraživanja prema povezanim pravnim licima i aktiviranjem jemstava od strane poverilaca.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

SKUPŠTINI AKCIONARA TP MLAVA AD, VUČAK

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za 2017. godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom izveštaju od 24. aprila 2018. godine izrazio mišljenje sa rezervom na predmetne finansijske izveštaje.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik RS“ broj 62/2013 i 30/2018) i Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovede u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

U Beogradu, 24. aprila 2019. godine.

„FINREVIZIJA“ DOO, BEOGRAD
МАРИЈА
БЈЕЛОПАВЛИЋ
0712980787826-07129
80787826

Digitally signed by МАРИЈА
БЈЕЛОПАВЛИЋ
0712980787826-0712980787826
Date: 2019.04.24 20:58:58 +02'00'

Marija Bjelopavlić
Licencirani ovlašćeni revizor

Matični broj	Popunjava prvo lice - preduzetnik	Šifra delatnosti	PIB
07340362		4719	101588293
Naziv			
TP MLAVA AD VUČAK			
Sedište			
Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20			

BILANS STANJA

na dan 31.12. 2018 godine

u RSD

Grupa računa,eačun	Pozicija	AOP	Napome na broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	6
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPAČENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		29.618	77.215	82.419
01	I NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 i deo 019	1 Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2 Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005				
013 i deo 019	3 Gudvil	0006				
014 i deo 019	4 Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5 Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6 Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02	II NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		29.618	31.684	33.847
020, 021 i deo 029	1 Zemljište	0011		3.880	3.880	3.880
022 i deo 029	2 Građevinski objekti	0012		17.775	19.708	21.640
023 i deo 029	3 Postrojenja i oprema	0013		3	136	367
024 i deo 029	4 Investicije nekretnine	0014		7.960	7.960	7.960
025 i deo 029	5 Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6 Ostale nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016				
027 i deo 029	7 Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8 Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
03	III BIOLOŠKA SREDSTVA (0020+0021+0022+0023)	0019				
030, 031 i deo 039	1 Šume i višegodipnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2 Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3 Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4 Avansi za biološka sredstva	0023				

04, osim 047	IV	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024				
040 i deo 049	1	Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2	Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3	Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložine za prodaju	0027				
deo 043, deo 044 i deo 049	4	Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028				
deo 043, deo 044 i deo 049	5	Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				
deo 045 i deo 049	6	Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
deo 045 i deo 049	7	Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9	Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033				
05	V	DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034		45.531		48.572
050 i deo 059	1	Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2	Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036				
052 i deo 059	3	Potraživanje po osnovu prodaje robe na robni kredit	0037				
053 i deo 059	4	Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5	Potraživanja po osnovu jemstava	0039				
055 i deo 059	6	Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i deo 059	7	Ostala dugoročna potraživanja	0041		45.531		48.572
298	V.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042		4.644	4.916	5.187
	G.	OBRTNA IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		138.238	53.957	108.946
Klasa 1	I	ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		8.165		4
10	1	Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045				
11	2	Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3	Gotovi proizvodi	0047				
13	4	Roba	0048		8.162		
14	5	Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				
15	6	Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050		3		4
20	II	POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		521	1.527	932
200 i deo 209	1	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052				
201 i deo 209	2	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054				
203 i deo 209	4	Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5	Kupci u zemlji	0056		521	1.527	932
205 i deo 209	6	Kupci u inostranstvu	0057				

206 i deo 209	7	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058			
21	III	POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059			
22	IV	DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	108.512	37.838	85.291
236	V	FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061			
23 osim 236 i 237	VI	KRA TKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	582	582	7.771
230 i deo 239	1	Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063			
231 i deo 239	2	Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064			
232 i deo 239	3	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065	582	582	7.771
233 i deo 239	4	Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066			
234, 235, 238 i deo 239	5	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067			
24	VII	GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068	5.218		98
27	VIII	POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	14.841	13.681	14.609
28 osim 288	IX	AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	399	329	241
	D.	UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071	172.500	136.088	196.552
88	Đ.	VANBILANSNA AKTIVA	0072	987.028	1.144.481	1.172.467

PASIVA						
	A.	KAPITAL (0402+0411+0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)	0401	133.128	132.574	122.119
30	I	OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	67.059	67.059	67.059
300	1	Akcijski kapital	0403	67.059	67.059	67.059
301	2	Udeli društva s ograničenom odgovornošću	0404			
302	3	Ulozi	0405			
303	4	Državni kapital	0406			
304	5	Društveni kapitala	0407			
305	6	Zadružni udeli	0408			
306	7	Emisiona premija	0409			
309	8	Ostali osnovni kapital	0410			
31	II	UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411			
047 i 237	III	OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412			
32	IV	REZERVE	0413			
330	V	REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMARETIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414	38.738	38.738	38.738
33 osim 330	VI	NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415			
33 osim 330	VII	NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416			
34	VIII	NERASPOREĐENI DOBITAK (0422+0423)	0417	27.331	26.777	50.315
340	1	Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	26.777	16.322	
341	2	Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	554	10.455	50.315
	IX	UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420			

35	X	GUBITAK (0422+0423)	0421				33.993
350	1	Gubitak ranijih godina	0422				33.993
351	2	Gubitak tekuće godine	0423				
	B.	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424		226	234	260
40	I	DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		226	234	260
400	1	Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426				
401	2	Rezervisanja za troškove obnavljanja	0427				
403	3	Rezervisanje za troškove restrukturiranja	0428				
404	4	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		226	234	260
405	5	Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6	Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	II	DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432				
410	1	Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2	Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				
412	3	Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435				
413	4	Obaveze po emitovanim HOV u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5	Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437				
415	6	Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7	Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				
419	8	Ostale dugoročne obaveze	0440				
498	V.	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441				
42 do 49 (osim 498)	G.	KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		39.146	3.280	74.173
42	I	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443				2.352
420	1	Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2	Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445				
422	3	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446				2.352
423	4	Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5	Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424,425,426 i 429	6	Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449				
430	II	PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450		9.685		
43 osim 430	III	OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		26.858	1.396	70.024
431	1	Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452				24
432	2	Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3	Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454				
434	4	Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5	Dobavljači u zemlji	0456		4.430	618	1.100
436	6	Dobavljači u inostranstvu	0457				

439	7	Ostale obaveze iz poslovanja	0458		22.428	778	68.900
44, 45 i 46	IV	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459		1.720	1.023	1.094
47	V	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460				
48	VI	OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461		473	437	437
49 osim 498	VII	PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462		410	424	266
	D.	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402)≥0=(0441+0424+0442-0071)≥0	0463				
	Đ.	UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463)≥0	0464		172.500	136.088	196.552
89	E.	VANBILANSNA PASIVA	0465		987.028	1.144.481	1.172.467

U Smederevo

dana 28.02.2019. godine



Zakonski zastupnik

B. Jovaguk

Matični broj	Popunjava prvo lice - preduzetnik	Šifra delatnosti	PIB
07340362	4719	101588293	
Naziv			
TP MLAVA AD VUČAK			
Sedište			
Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20			

BILANS USPEHA

za period od 01.01. do 31.12. 2018 godine

u RSD

Grupa računa,eačun	Pozicija	AOP	Napome na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 65, osim 62 i 63	A POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001		9.101	11.421
60	I PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
600	1 Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2 Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3 Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4 Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5 Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007			
605	6 Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	II PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009			
610	1 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014			
614	6 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015			
64	III PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016			
65	IV DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		9.101	11.421
	RASHODI I REDOVNOG POSLOVANJA				
50 do 55, 62 i 63	B POSLOVNI RASHODI (1019-1020- 1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028 +1029) ≥ 0	1018		12.107	11.166
50	I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019			
62	II PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020			

630	III	POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021			
631	IV	SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022			
51 osim 513	V	TROŠKOVI MATERIJALA	1023		12	9
513	VI	TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		2.910	2.352
52	VII	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025		2.041	1.912
53	VIII	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026		3.465	3.677
540	IX	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027		2.066	2.084
541 do 549	X	TROŠKOVI DUGOROČIH REZERVISANJA	1028			
55	XI	NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029		1.613	1.132
	V	POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) ≥ 0	1030			255
	G	POSLOVNI FUBITAK (1018-1001) ≥ 0	1031		3.006	
66	D	FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032		10.889	17.002
66, osim 662, 663 i 664	I	FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037)	1033		10.889	17.000
660	1	Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2	Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			
665	3	Prihodi pd učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			
669	4	Ostali finansijski prihodi	1037		10.889	17.000
662	II	PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038			
663 i 664	III	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039			2
56	Đ	FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040		7.104	6.606
56, osim 562,563 i 564	I	FINANSIJSKI RASHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1042+1043+1044+1045)	1041			3.000
560	1	Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042			
561	2	Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			
565	3	Prihodi pd učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4	Ostali finansijski rashodi	1045			3.000
562	II	RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		7.103	3.484
563 i 564	III	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047		1	122
	E	DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048		3.785	10.396
	Ž	GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-3032)	1049			
683 i 685	Z	PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050			
583 i 585	I	PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051			
67 i 68, osim 683 i 685	J	OSTALI PRIHODI	1052		62	674
57 i 58, osim 583 i 585	K	OSTALI RASHODI	1053		15	599
	L	DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		826	10.726

	LJ	GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		
69-59	M	NETO DOBITAK KOJI SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056		
59-69	N	NETO GUBITAK KOJI SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057		
	NJ	DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)	1058	826	10.726
	O	GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)	1059		
	P	POREZ NA DOBITAK			
721	I	PORESKI RASHOD PERIODA	1060		
deo 722	II	ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061	272	271
deo 722	III	ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062		
723	R	ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063		
	S	NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	554	10.455
	T	NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		
	I	NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066		
	II	NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067		
	III	NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068		
	IV	NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069		
	V	ZARADA PO AKCIJI			
	1	Osnovna zarada po akciji	1070		
	2	Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071		

U Smederevo

dana 28.02.2019. godine



Zakonski zastupnik

B. Tiočagić

Matični broj	Popunjava prvo lice - preduzetnik	Šifra delatnosti	PIB
07340362	4719	101588293	
Naziv			
TP MLAVA AD VUČAK			
Sedište			
Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20			

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

u periodu od 01.01. do 31.12. 2018 godine

u RSD

Grupa račun, račun	Pozicija	AOP	Napome na broj	Iznos	
				Teuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
A NETO REZULTAT OSLOVANJA					
	I NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001		554	10.455
	II NETO DOGUBITAK (AOP 1065)	2002			
B OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK					
a) Stavke koje neće biti reklasikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima					
	1 Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
330	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
	2 Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
331	a) dobici	2005			
	b) gubici	2006			
	3 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
332	a) dobici	2007			
	b) gubici	2008			
	4 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
333	a) dobici	2009			
	b) gubici	2010			
b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima					
	1 Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
334	a) dobici	2011			
	b) gubici	2012			
	2 Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
335	a) dobici	2013			
	b) gubici	2014			
	3 Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
336	a) dobici	2015			
	b) gubici	2016			

337	4 Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
	a) dobici	2017			
	b) gubici	2018			
	I OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019			
	II OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020			
	III POREZ NA SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019-2020-2021) ≥ 0	2022			
	V NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020-2019+2021) ≥ 0	2023			
	V UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIDA				
	I UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024		554	10.455
	II UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025			
	G UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027+2028) = AOP 2024 ≥ 0 ili 2025 ≥ 0	2026		554	10.455
	1 Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027			
	2 Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028			

U Smederevo

dana 28.02.2019. godine



Zakonski zastupnik

B. JiovaqyK

Popunjiva prvo lice - preduzetnik		
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB
07340362	4719	101588293
Naziv		
TP MLAVA AD VUČAK		
Sedište		
Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12. **2018** godine

u RSD

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	23.063	170.505
1 Prodaja i primljeni avansi	3002	12.592	13.378
2 Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003		
3 Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	10.471	157.127
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	17.845	175.488
1 Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	15.345	172.974
2 Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	2.000	2.087
3 Plaćene kamate	3008	2	31
4 Porez na dobitak	3009		
5 Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	498	396
III Neto priliv iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011	5.218	
IV Neto odliv iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012		4.983
B TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013		134
1 Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014		
2 Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015		134
3 Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016		
4 Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5 Primljene dividende	3018		
II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019		
1 Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020		
2 Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021		
3 Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022		
III Neto priliv iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023		134
IV Neto odliv iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024		
V TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025		4.837
1 Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2 Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027		
3 Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028		
4 Ostale dugoročne obaveze	3029		
5 Ostale kratkoročne obaveze	3030		4.837

II	Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031		
1	Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		
2	Dugoročni krediti (neto odlivi)	3033		
3	kratkoročni krediti (neto odlivi)	3034		
4	Ostale obaveze (odlivi)	3035		
5	Finansijski lizing	3036		
6	Isplaćene dividende	3037		
III	Neto priliv iz aktivnosti finansiranja (I-II)	3038		4.837
IV	Neto odliv iz aktivnosti finansiranja (II-I)	3039		
G	SVEGA PRILIV GOTVINE (3001+3013+3025)	3040	23.063	175.476
D	SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005+3019+3031)	3041	17.845	175.488
Đ	NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041)	3042	5.218	
E	NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040)	3043		12
Ž	GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044		98
Z	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045		2
I	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046		88
J	GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	5.218	

U Smederevo

dana 28.02.2019. godine



Zakonski zastupnik

B. Jovaguk

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2018. GODINU**

TP MLAVA AD, VUČAK

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: **TRGOVINSKO PREDUZEĆE MLAVA AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK**

Skraćeni naziv društva: **TP MLAVA AD, VUČAK**

Sedište društva: **Vučak, Karađorđeva 20, 11300 Smederevo**

Veličina društva: **mikro pravno lice**

Oblik organizovanja: **akcionarsko društvo**

Matični broj: **: 07340362**

Šifra delatnosti: **47.19 - ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama**

PIB: **101588293**

1.2. Istorijat društva

Trgovinsko preduzeće Mlava ad Petrovac osnovano je 1955. godine i samostalno je poslovalo sve do 1974.godine, kada se integriše sa PZK Borac. U sklopu navedenog kombinata preduzeće je poslovalo do 31.12.1989.godine. Kao Društveno trgovinsko preduzeće koje se bavi delatnošću trgovine na malo mešovitim robom posluje do 1998.godine. Podelom preduzeca PTK Mlava Petrovac na Mlavi na tri preduzeća, Mlava nastavlja samostalno sa radom kao DTP i upisano je u registarski uložak trgovinskog suda u Požarevcu 1-7776-00. Preduzeće DTP Mlava se uskladjuje sa Zakonom o preduzećima i upisuje registar Trgovinskog Suda u Požarevcu Fi.984/98 30.10.1998.godine. Kod Agencije za privredne registre DTP Mlava je registrovana rešenjem BD 24938/2005 od 03.06.2005.godine.

DTP Mlava je privatizovano 2007. godine. Kupac 70% društvenog kapitala subjekta privatizacije je Cok-trgovina doo iz Vučaka, Smederevo. Ugovorom o spajanju uz pripajanje društvo Cok-Trgovina d.o.o iz Vučaka pripaja se se svom matičnom društvu Coka d.o.o Vučak (društvo sticalac), dan obračuna spajanja uz pripajanje je 30.09.2011. godine. Po osnovu navedene promene Coka d.o.o Vučak, Smederevo postaje vlasnik 76,16875% ukupno emitovanih akcija. Dana 21.10.2011. godine TP Mlava a.d menja sedište na Karađorđeva 20, Vučak,

Privredno društvo Coka doo Vučak, 21. 06. 2012.godine, unosi nenovčani kapital, paket akcija od 51.078 komada, koje poseduje u TP Mlava ad Vučak, procenjene od strane ovlašćenog procenitelja u ukupnom iznosu od 121.539.590,00 dinara, u privredno društvo COKA MALOPRODAJA doo Vučak, koje time postaje većinski vlasnik TP Mlava ad Vučak.Ovu promenu APR je registrovao 15.08.2012.godine, Rešenjem broj BD 108478/12. Promena je registrovana i u Centralnom registru HoV.

U 2016. godini, statusnom promenom pripajanja matičnom društvu Coka doo Vučak, prestalo je da postoji privredno društvo Coka Maloprodaja doo Vučak. Promena je registrovana u APR-u Rešenjem BDŽU 49941/2016/01 od 27. 06. 2016. godine. Ovom promenom došlo je do promene u vlasničkoj strukturi TP Mlava ad Vučak, čiji većinski vlasnik postaje Coka doo Vučak.

Pregled vlasničke strukture sa stanjem na dan bilansa 31. 12. 2018. godine, dat je u niže navedenoj tabeli:

<i>vlasnik akcija</i>	<i>broj običnih akcija</i>	<i>% učešće u ukupnoj emisiji akcija</i>
1. Coka d.o.o.	51.078	76,16875
2. Akcionarski fond	5.577	8,31656
3. Mali akcionari – fiz. lica	10.404	15,51470
Ukupno	67.059	100,00

U cilju konsolidacije ekonomsko-finansijskog poslovanja, Odbor direktora je preduzeo mere za rešavanje poremećaja u novčanim tokovima i doneo odluku o izradi Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije, kojim bi se konsolidovalo poslovanje.

TP MLAVA AD, VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Skupština društva je 2014. godine, donela odluku da se u cilju sanacije Društva pokrene stečajni postupak uz unapred pripremljeni plan reorganizacije i da predlagač bude samo Društvo. Unapred pripremljeni plan reorganizacije stupio je na pravnu snagu 15. 12. 2014. godine. Prema odredbama plana obaveze prema poveriocima izmirene su sa junom 2017. godine. Unapred pripremljeni plan reorganizacije je na snazi do 2023 godine, po osnovu obezbeđenja - jemstva TP Mlava ad, Vučak .

Nakon juna 2017. godine, došlo je do negativnih finansijskih trendova usled pada prihoda od prodaje i izdavanja nepokrentosti u zakup. U cilju obezbeđenja stalnosti poslovanja i namirenja obaveza prema poveriocima, Skupština privrednog društva TP Mlava ad Vučak je donela odluku da se poveriocima ponudi namirenje kroz postupak reorganizacije i sa tim ciljem je sačinjen novi unapred pripremljeni plan reorganizacije, a skladu sa odredbama iz člana 158. Zakona o stečaju. Stečajni postupak reorganizacijom pokrenut je pred Privrednim suduom u Požarevcu u julu 2018. godine; postupak je u toku i vodi pod poslovnim brojem 3.Reo. 7/2018.

1.3. Delatnost

Pretežno registrovana delatnost je 47.19 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama..

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti: promet robe na veliko, izdavanje u zakup sopstvenih nepokretnosti i druge registrovane delatnosti u skladu sa čl. 8. Statuta

Ostale opšte informacije o privrednom društvu:

1. TP Mlava ad Vučak pripada grupi za konsolidaciju za koju za 2018. godinu matično pravno lice Dunav ad Smederevo, sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje a grupu za konsolidaciju čine sledeća pravna lica:

Dunav ad Smederevo - matično društvo	matični broj 07163070
Coka doo, Vučak – zavisno društvo	matični broj 06057292
TP Mlava ad, Vučak - zavisno društvo	matični broj:07340362
TP Inex Velepromet ad - zavisno društvo	matični broj: 07163681

2. Prema odredbama Zakona o privrednim društvima, licem povezanim sa TP Mlava ad, na kraju 2018. godine, smatraju se:

- pravna lica: Dunav ad Smederevo, koje poseduje jedan udeo od 100% u Coka doo Vučak;
- pravna lica: Coka doo Vučak, poseduje: 76,17 % akcija, u kapitalu TP Mlava ad Vučak; i 68,55% akcija u kapitalu TP Inex Velepromet ad Vučak;
- fizička lica članovi Odbora direktora TP Mlava ad i to: Slobodanka Rajić, neizvršni direktor, Ljiljana Popadić, izvršni i generalni direktor i Milena Tomašević, neizvršni direktor.

1.4. Organi društva

Prema članu 25. Statutu, upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Odbor direktora, kao organ upravljanja
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja.

1.5. Broj zaposlenih u društvu

TP Mlava ad Vučak je na dan 31. decembra 2018. godine imalo 2 zaposlena. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VII)	<u>1</u>
– srednja stručna sprema (IV)	<u>1</u>
Ukupno:	<u>2</u>

1.6. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

1.7. Osnovi za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za godinu koja se završila 31. decembra 2018. godine sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013 i 30/2018; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

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

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

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

1.8. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI

Izmene različitih standarda (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2012-2014", objavljenog od strane IASB-a u septembru 2014. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine) a koji nisu imali materijalno značajnog uticaja na Društvo:

- Izmene MSFI 11 "Zajednički aranžmani" - Računovodstveno obuhvatanje sticanja interesa u zajedničkim aranžmanima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“ - Inicijativa u vezi obelodanjivanja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna ulaganja“ - Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 41 „Poljoprivreda“ - Poljoprivreda: Zasadi kao osnovna biološka sredstva (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ - Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 28 „Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ i MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ - Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Investicioni entiteti: Primena izuzeća od konsolidovanja (izmene MSFI 10, MSFI 12 i MRS 28) (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine) i
- MSFI 14 "Regulatorni računi razgraničenja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).

1.9. Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji su stupili na snagu

Sledeći standardi ili izmenjeni standardi (MRS, MSFI) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, su na snazi za godišnje periode od 1. januara 2017. godine:

- Izmene MRS 12 "Porez na dobit" – Priznavanje odloženih poreskih sredstava za neiskorišćene gubitke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- Izmene MSFI 12 - Obelodanjivanje o učešćima u drugim pravnim licima uključivanja u godišnja poboljšanja MSFI ciklus 2014-2016 (objavljen u decembru 2016. i primenjuje se za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017.)
- Izmene MRS 7 "Izveštaj o tokovima gotovine" – Inicijativa za obelodanjivanjima zahteva obelodanjivanje usaglašenih kretanja obaveza iz finansijskih aktivnosti koja će omogućiti investitorima da procene promene u obavezama koje proističu iz aktivnosti finansiranja, uključujući gotovinske i bezgotovinske transakcije. Izmjena ovog standarda nije imala materijalno značajan uticaj na Društvo u finansijskim izveštajima za 2018. godinu.

1.10. Novi računovodstveni standardi

Određeni broj novih standard, izmena i dopuna i tumačenja standard važeći su za godišnje periode koji počinju nakon 1. januara 2018. godine i nisu ranije usvojeni od Društva:

- **MSFI 9, Finansijski instrumenti, klasifikacija i merenje** (koji je izmenjen jula 2014. godine i važeći je za periode na i nakon 1. januara 2018. godine). Osnovne karakteristike novog standard su:
 - Finansijska sredstva treba da se svrstaju u tri merne kategorije: ona koja se naknadno vrednuju po amortizovanoj vrednosti, po fer vrednosti kroz ostali rezultat i po fer vrednosti kroz bilans uspeha.
 - Klasifikacija dužničkih instrumenata zavisi od biznis modela pravnog lica za upravljanje finansijskim sredstvima odnosno da li drži sredstva u cilju naplate ugovorene glavnice i kamate (UKG)
 - Ukoliko se dužnički instrument drži radi naplate ugovornih tokova gotovine i ako ugovoreni tokovi gotovine predstavljaju samo glavicu i kamatu, može se naknadno vrednovati po amortizovanoj vrednosti. Dužnički instrumenti koji ispunjavaju uslov UKG i koje entitet drži i radi naplate ugovorenih tokova gotovine i radi trgovanja naknadno se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat. Finansijska sredstva koja ne ispunjavaju UKG kriterijum, moraju se naknadno vrednovati kroz bilans uspeha (na primer derivati). Ugrađeni derivati nisu više izdvojeni od finansijskih sredstava, ali će biti uključeni u procenu po UKG kriterijumu.
 - Ulaganja u instrumente kapitala se uvek vrednuje po fer vrednosti. Međutim, rukovodstvo može napraviti neopozivi izbor da prikaže promene u fer vrednosti u ostalom rezultatu, kada se finansijski instrument ne drži radi trgovine. Vlasnički instrumenti koji se drže radi trgovine vrednovaće se po fer vrednosti kroz bilans uspeha.
 - Većina zahteva iz MRS 39 za klasifikaciju i merenje finansijskih obaveza preneti su nepromenjeni u MSFI 9. Ključna promena je da će pravno lice morati da predstavi posledice promena u sopstvenom kreditnom riziku za finansijske obaveze određene po fer vrednosti kroz profit ili gubitak u ostalom ukupnom prihodu.
 - MSFI 9 uvodi novi model za priznavanje gubitaka po osnovu obezvređenja - model očekivanih gubitaka (MOG). Radi se o pristupu " tri etape", koji se bazira na promeni kreditne sposobnosti finansijskih sredstava od momenta početnog priznavanja. U praksi to znači da će kompanije morati da odmah evidentiraju gubitak jednak 12-to mesečnom MOG-u prilikom početnog priznavanja finansijskih sredstava koja nisu obezvređena (ili ukupan životni vek MOG-a za potraživanja od prodaje). Tamo gde se pojavi značajan rast kreditnog rizika, obezvređenje se meri pomoću ukupno očekivanog MOG-a. Model uključuje pojednostavljivanje za lizing i potraživanja od prodaje.
 - Usklađivanje i približavanje računovodstva sa upravljanjem rizicim, jesu značajna izmena hedžing računovodstva. Standard omogućava entitetima izbor računovodstvene politike koje će primeniti, da li računovodstvenu politiku hedž računovodstva iz MSFI 9 ili da nastave da primenjuju MRS 39, jer standard za sada ne obuhvata računovodstvo makro hedžinga.
- **MSFI 15 - Prihodi od ugovora sa kupcima** (objavljen u maju 2014. godine, stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine). Novi standard uvodi osnovno načelo da prihod mora da bude priznat kada je kontrola nad robom i uslugama preneti na kupca, po kupoprodajnoj ceni. Objedinjenje roba i uslugae moraju biti odvojeno priznate, a eventualni popusti ili rabati na ugovorenu cenu moraju se alocirati pojedinačno po elementima iz ugovora. Kada se prenos prava raspolaganja ne obavlja istovremeno za svu robu iz bilo kog razloga, minimalni iznos prihoda treba da bude priznat, ukoliko ne postoji značajan rizik

ukidanja. Troškovi nastali radi osiguranja ugovora sa kupcima treba da budu kapitalizovani i amortizovani tokom perioda sticanja benefita proizašlih iz ugovora.

- **Izmene MSFI 16 - lizing** (objavljen u januaru 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2019. godine). Novi standard određuje principe za priznavanje, merenje, prezentaciju i obelodanjivanje lizinga. U svim poslovima lizinga sadržan je i element finansiranja jer korisnik stiče pravo korišćenja sredstava na početku lizing perioda, a plaćanje vrši tokom perioda. U skladu sa tim MSFI 16 isključuje klasifikaciju lizinga na operativni i finansijski lizing kao što nalaže MRS 17 i umesto toga, uvodi u računovodstvo jedinstveni lizing model. Korisnik lizinga je obavezan da prizna: (a) sredstva i obaveze za sve vrste lizinga sa rokom dužim od 12 meseci, osim ako je osnovno sredstvo male vrednosti i (b) umanjenje vrednosti sredstva lizinga odvojeno je od kamata na lizing u bilansu uspeha. MSFI 16 naknadno unapređuje računovodstvene zahteve za davaoce lizinga u MRS 17. Shodno tome, davalac lizinga nastavlja da klasifikuje lizing kao operativni i finansijski, i da različito obračunava ova dva tipa lizinga. Grupa trenutno procenjuje uticaj novog standard na svoje finansijske izveštaje.
- *Pregled tumačenja koja neće imati uticaj na Društvo kada se usvoje.*
 - Prodaja sredstava između entiteta i njegovih pridruženih pravnih lica ili zajedničkih ulaganja - Izmene MSFI 10 i MRS 28 (objavljen u septembru 2014. i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle datuma određenog od strane odbora za međunarodne računovodstvene standarde).
 - Izmene u MSFI 15, Prihodi iz ugovora sa kupcima (objavljen u aprilu 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine).
 - Izmene u MSFI 2, Plaćanje akcijama (objavljen u junu 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine).
 - Promena MSFI 9 Finansijski instrumenti sa MSFI 4 Ugovori o osiguranju - Izmene MSFI 4 (objavljen u septembru 2016. godine i stupa na snagu, u zavisnosti od pristupa, za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine za entitete koji odaberu primenu opcije privremenog izuzeća ili kada entitet već primenjuje MSFI 9 koristi se pristup preklapanja).

1.11. Primena novih MSFI

Računovodstvene politike u primeni od 1. januara 2018. godine

Usvajanje MSFI 9 „Finansijski instrumenti“. Društvo je usvojilo MSFI 9, Finansijski instrumenti, od 1. januara 2018. godine. Društvo je odlučilo da ne koriguje uporedne podatke i priznalo je sve korekcije knjigovodstvenih vrednosti finansijskih sredstava i obaveza u početnom stanju neraspoređenog dobitka, od datuma primene standard odnosno na dan 1. januar 2018. godine. Prema tome revidirani zahtevi MSFI 7. Finansijski instrumenti. Obelodanjivanja, primenjeni su samo na tekući period. Obelodanjivanje uporednih podataka su ista kao i obelodanjivanja prethodne godine.

Usvajanjem MSFI 15 „Prihodi od ugovora sa kupcima“. Društvo je primenilo pojednostavljen metod prelaska na MSFI 15 i izabralo je da primeni praktično pojednostavljeno dostupno za pomenuti metod prelaska. Društvo retrospektivno primenjuje MSFI 15 samo na ugovore koji nisu realizovani do datuma početka inicijalne primene (1. januar 2018. godine).

1.12. Odstupanje računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI u sledećem:

- Učešće zaposlenih u dobiti se evidentira preko neraspoređene dobiti, a u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru, a ne na teret rezultata perioda, kako se to zahteva po MRS 19 "Primanja zaposlenih"
- Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

TP MLAVA AD, VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

S obzirom na napred izneto, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

1.13. Upporedni podaci

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

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

1.14. Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjanje.

1.15. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će TP Mlava ad, Vučak nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na rezultatima poslovanja koji su ostvareni i prema kojima je društvo izašlo iz zone gubitaka. Vrednost obrtne imovine veća je od kratkoročnih obaveza, što za rezultat ima pozitivan neto obrtni kapital u 2018. i 2017. godini. Prema poziciji na lokalnom tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje i poslovnih prihoda kao i planovima poslovanja u narednim godinama ne očekuju se značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

Imajući u vidu napred navedeno Uprava smatra da ne postoje značajnije neizvesnosti da će Društvo biti u mogućnosti da svoje poslovanje nastavi u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip).

1.16. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaoćima obićnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih obićnih akcija u toku perioda. (Napomena br.1.76)

1.17. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje TP Mlava ad, Vučak odgovorna su sledeća lica:

- Ljiljana Popadić, generalni direktor privrednog društva;
- _ Privredno društvo Lana doo Zemun, registrovano za obavljanje računovodstvenih i knjigovodstvenih poslova.

1.18. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

1.13. Politike upravljanja rizikom

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

1. *kreditnom riziku* - postoji rizik da komitenti Društva svoje obaveze prema Društvu ne izmire u ugovorenim rokovima;
2. *riziku likvidnosti* – Društvo je izloženo dnevnim zahtevima za izmirenje obaveza prema poveriocima, što utiče na raspoloživa novčana sredstva; i
3. *tržišnom riziku* - Društvo je izloženo rizicima po osnovu efekata promena visine tržišnih kamatnih stopa i riziku promena deviznih kurseva.

Društvo je je takođe izloženo i prati uticaje operativnog rizika, rizika ulaganja u druga pravna lica i sopstvena osnovna sredstva.

TP MLAVA AD, VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Ciljevi upravljanja rizikom: Cilj upravljanja rizicima je njihova optimizacija i umanjenje potencijalnih gubitaka po osnovu tih rizika. Konkretni ciljevi upravljanja rizikom likvidnosti su ispunjavanje obaveza Društva, ispunjavanje zahteva regulative i poštovanje interno postavljenih limita.

U cilju boljeg upravljanja likvidnošću, Društvo prati kretanja na domaćem tržištu novca, u smislu pravovremenog obezbeđenja likvidnih sredstava za poslovanje.

Politika i postupci za upravljanje rizikom: načela upravljanja rizicima su:

- izbegavanje rizika,
- smanjivanje rizika i
- zaštita od rizika upotrebom bilansnih i vanbilansnih finansijskih instrumenata.

Društvo upravlja *kreditnim rizikom* kako na nivou klijenta, grupe povezanih lica, tako i na nivou ukupnog kreditnog portfolija. Izloženost kreditnom riziku (koji se izražava kao nemogućnost naplate potraživanja sa pripadajućim kamatama) Društvo kontinuirano prati kroz:

- bonitet i kreditnu sposobnost klijenata Društva i načine (instrumente) obezbeđenja (stalno ili prema potrebi),
- stepen naplativosti kredita i kamata (dnevno i mesečno praćenje),
- sagledavanja, u skladu sa propisanim standardima, izloženosti Društva kreditnom riziku (procenom stepena rizičnosti ukupnog kreditnog portfolija), i
- evidentirane potencijalne gubitke za svakog klijenta pojedinačno.

Uslovi odobrenja svakog plasmana pravnim licima se određuju individualno, a u zavisnosti od vrste klijenta, namene za koju se plasman odobrava, procenjene njegove kreditne sposobnosti, kao i od trenutne situacije na tržištu. Uslovi obezbeđenja koji prate svaki plasman su takođe opredeljeni analizom boniteta klijenta, vrstom izloženosti kreditnom riziku, ročnosti plasmana kao i samom sumom.

Društvo upravlja *rizikom likvidnosti* sprovođenjem više aktivnosti:

- Društvo priprema planove novčanih tokova u domaćoj i stranoj valuti;
- Društvo održava portfolio koji se sastoji od likvidnih hartija od vrednosti i diversifikovanih sredstava koja može lako da konvertuje u gotovinu u slučaju nepredvidivih i negativnih oscilacija u tokovima gotovine Društva;

Analiza kreditnog rizika se vrši u okviru Službe finansija koja vrši analizu i daje ocene kreditne sposobnosti klijenta.

Na osnovu dnevnih i mesečnih planova likvidnosti i zakonski definisanih racija, a u cilju dublje analize rizika likvidnosti Društvo u okviru Službe finansija, vrši se identifikovanje, merenje, praćenje i upravljanje rizikom likvidnosti.

Instrumenti praćenja izloženosti Društva *riziku likvidnosti* uključuju metod praćenja priliva i odliva sredstava, kao i merenje razlike između sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Nivo likvidnosti se iskazuje pokazateljem likvidnosti koji predstavlja odnos:

- zbira likvidnih sredstava prvog i drugog reda (gotovina, sredstva na računima kod drugih banaka, potraživanja u postupku realizacije i ostala potraživanja Društva koja dospevaju do mesec dana) i
- zbira obaveza po viđenju bez ugovorenog roka dospeća i obaveza sa ugovorenim rokom dospeća u narednih mesec dana.

Likvidnost se prati i pomoću izveštaja o strukturnoj ročnoj usklađenosti (maturity mismatch): bilansne pozicije se raspoređuju u određene intervale ročnosti prema preostalom roku dospeća, sem pozicija kapitala, ostale aktive i ostale pasive koji su smešteni u interval bez definisanog roka dospeća

Instrumenti praćenja izloženosti Društva riziku kamatnih stopa uključuju merenje razlike između kamatno osetljivih sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Upravljanje deviznim rizikom Društva vrši se na osnovu dnevne mape valutne strukture.

Politika i procedura privrednog subjekta za izbegavanje preteranih koncentracija rizika:

- da bi se smanjio ili ograničio rizik likvidnosti rukovodstvo Društvo nastoji da diversifikuje svoje izvore finansiranja;
- da bi se smanjio ili ograničio kreditni rizik rukovodstvo Društva nastoji da diversifikuje kredite na veći broj klijenata.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

1.19. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode

od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim pravnim licima.

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

(c) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(d) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

1.20. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

1.21. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva.

1.22. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proveri da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

1.23. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

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

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

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

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

1.24. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Za procenu fer vrednosti investicionih nekretnina angažuju se profesionalni procenitelji. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Procene fer vrednosti investicionih nekretnina se vrše na dan bilansa stanja, kada dođe do značajnijih odstupanja na tržištu.

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

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

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

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

1.26. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

1.27. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po faktornoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od šezdeset dana (60 dana) od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja, sem u slučaju kada iz obrazloženog predloga nadležne službe proizilazi da se, iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu, ne radi se o potraživanju kod koga je izvesna nenaplativost.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. Odluku o direktnom otpisu, a na osnovu obrazloženog predloga nadležne službe i saglasnosti finansijskog direktora, donosi organ upravljanja - Odbor direktora.

1.28. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne besamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj faktornoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (faktornoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

1.29. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

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

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

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva; Društvo samostalno vrši sveobuhvatnu aktuarsku procenu potrebnu za izračunavanje obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju.

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

1.30. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

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

1.31. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

1.32. Obelodanjivanja informacija o otkupu sopstvenih akcija

U 2018. godini nije bilo otkupa sopstvenih akcija.

1.33. Upporedni podaci

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

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

II POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

1.34. STALNA IMOVINA

Na rednom broju 0002 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja, Društvo ima iskazanu stalnu imovinu u iznosu od 29.618 hiljada dinara. Stalna imovina obuhvata: nekrenine, postrojenja i opremu. Pregled stalne imovine dat je u nastavku teksta.

1.35. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Na rednom broju 0010 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su nekretnine, postrojenja i oprema u iznosu od 29.618 hiljada dinara.

UPOREDNI PREGLED NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

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

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije nekretnina, postrojenja i opreme	Stanje na dan 31.12.2018. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2017. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	3.880	3.880
2.	Građevinski objekti	122.554	122.554
3.	Postrojenja i oprema	2.450	2.566
4.	Investicione nekretnine	7.960	7.960
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	136.844	136.960

Društvo nema dokaze o vlasništvu nad svim nepokretnostima, građevinskim objektima i zemljištu. Od strane rukovodstva društva preduzete su mere za obezbeđenje potrebne dokumentacije za uknjižbu objekata.

U skladu sa Zakonom o legalizaciji, 27. 01. 2014. predati su zahtevi za legalizaciju objekata koji su vanknjižno vlasništvo i angažovana su stručna lica na izradi elaborata (geodetski snimak, projekat izvedenog stanja, etažiranje i dr.) za uknjižbu. Aktivnosti na uknjižbi nekretnina i ozakonjenju nastavljene su u i 2018. godini, shodno odredbama Zakona o ozakonjenju.

Na pomenutim nepokretnostima nema upisanih hipoteka.

1.36. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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

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

Grupe osnovnih sredstava	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	1,50 - 3,00
– Postrojenja i oprema	10,00 - 20,00
– Nameštaj	10,00 - 20,00
– Kompjuteri	20,00
– Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	10,00

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.37. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	3.880	13%
2.	Građevinski objekti	17.775	60%
3.	Postrojenja i oprema	3	0%
4.	Investicione nekretnine	7.960	27%
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	29.618	100%

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model revalorizacije koja predstavlja fer vrednost osnovnih sredstava (građevinskih objekata i opreme) i model fer vrednosti za vrednovanje investicionih nekretnina. Procena fer vrednosti rađena je na dan bilansa stanja 31. 12. 2017. godine.

Osnovna sredstva popisana su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su: obračun amortizacije građevinskih objekata, postrojenja i opreme.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 1.932 hiljade dinara, a opreme 134 hiljade dinara, što ukupno iznosi 2.066 hiljada dinara.

Dinamika promena na nekretninama, postrojenju i opremi data je u niže navedenoj tabeli.

1.38. DINAMIKA PROMENA NA NEKRETNINAMA, POSTROJENJIMA I OPREMI

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

U niže navedenoj tabeli prikazana je dinamika promena na nekretninama, postrojenjima i opremi:

(u hiljadama dinara)

		Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Red. broj	Opis dinamike plasmana
I	NABAVNA VREDNOST						
1	Početno stanje	3.880	122.554	2.450	7.960		136.843
2	Povećanje						
2.1	Nove nabavke						
2.2	Procena						
2.3	Procena kapitala						
2.4	Viškovi						
2.5	Investicione nekretnine						
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi						
3	Smanjenje						
3.1	Prodaja osnovnih sredstava						
3.2	Manjkovi						
3.3	Rashod						
3.4	Procena						
3.5	Ostalo						
	Stanje na kraju godine (31.12. 2018.)	3.880	122.553	2.450	7.960		136.844
II	ISPRAVKA VREDNOSTI						
1	Početno stanje		102.845	2.314			105.159
2	Povećanje		1.932	134			2.066

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

2.1	Otuđenje osnovnih sredstava					
2.2	Amortizacija		1.932	134		2.064
2.3	Procena					
3	Smanjenje					
3.1	Manjkovi					
3.2	Rashod					
3.3	Prodaja osnovnih sredstava					
3.4	Ostale					
4	Stanje na kraju godine (31.12.2018.)		104.777	2.448		107.225
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	3.880	17.775	3	7.960	29.618

1.39. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na rednom broju 0042 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su odložena poreska sredstva u iznosu od 4.644 hiljade dinara. U uporednim pokazateljima za 2017. godinu odložena poreska sredstva iznose 4.916 hiljada dinara. Društvo nema iskazane poreske obaveze na rednom broju 0441 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja.

1.40. OBRTNA IMOVINA

Na rednom broju 0043 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je obrtna imovina u iznosu od 138.238 hiljada dinara. Obrtna imovina obuhvata: zalihe, potraživanja po osnovu prodaje, druga potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinske ekvivalente i gotovinu, porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja.

1.41. ZALIHE

U izveštajnom periodu u okviru obrtne imovine Društvo na poziciji zaliha iskazuje zalihe u vrednosti od 8.165. hiljada dinara. Zalihe obuhvataju robu na zalihama u magacinu u iznosu 8.162 hiljade dinara i plaćene avanse za zalihe i usluge u iznosu od 3 hiljade dinara. U toku godine nije vršen otpis zastarelih zaliha. Po godišnjem popisu zaliha robe nije bilo manjkova i viskova.

1.42. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Struktura kratkoročnih potraživanja data je u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Naziv	2018.	2017.
Potraživanja po osnovu prodaje	521	1.527
Druga potraživanja	108.512	37.838
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
Kratkoročni finansijski plasmani	582	582
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	5.218	0
PDV	14.841	13.681
Aktivna vremenska razgraničenja	399	329
Ukupno kratkoročna potraživanja	130.073	53.957

1.43. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 521 hiljade dinara. Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na potraživanja od kupaca u zemlji.

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.44. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2018. godine, iznosila su 521 hiljadu dinara.

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

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

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Best Price doo, Velika Plana	57	57	0
2.	Mega Invest doo Beograd	427	427	0
3.	Lounge bar taboo	12	12	0
4.	Zlatna pšrnica plus - pekarska radnja	25	25	0
	UKUPNO	521	521	0

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	453	87
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	68	13
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	521	100,00

Društvo nema potraživanja od kupaca u zemlji koja su starija od godinu dana. Kod kupaca u zemlji nije vršena ispravka vrednosti ovih potraživanja.

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

Opis	Broj kupaca	Iznos
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	4	521
b) Usaglašeno 100%	4	521
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

1.45. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja iskazana u Bilansu stanja na rednom broju 0060 (oznaka AOP) u iznosu od 108.512 hiljada dinara odnose se na:

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

R. b.	Opis konta	Stanje 31. 12. 2018.	Stanje 31.12.2017.
1.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	297	297
2.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	36	16
3.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju		
4.	Potraživanja po osnovu ugovora o preuzimanju duga, cesiji, asignaciji	62.245	37.000
5.	Ostala nepomenuta kratkoročna potraživanja	45.531	122
6.	Ostala kratkoročna potraživanja - po osnovu UPPR-a	402	403
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	0	0
	UKUPNO	108.512	37.838

1.46. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani su kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 582 hiljade dinara.

R.b.	Opis	Stanje 31. 12. 2018.	Stanje 31.12.2017.
1.	Kratkoročni zajmovi u zemlji	582	582
	- <i>Victory Solutions doo, Beograd</i>	582	582
	UKUPNO:	582	582

1.47. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani gotovinski ekvivalenati i gotovina iznose 5.218 hiljada dinara.

(u hiljadama dinara)

Opis	2018.	2017.
Tekući (poslovni) računi	5.218	0
Ostala novčana sredstva	0	0
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	0	0
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	5.218	0

1.48. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazan je iznos od 14.841 hiljade dinara poreza na dodatnu vrednost, koji se odnosi na poreski kredit koji se koristi u narednom poreskom periodu.

1.49. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 329 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja data je u nastavku.

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Unapred plaćeni troškovi	0	0
Potraživanja za nefakturisani prihod	399	329

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	0
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	399	329

1.50. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) u iznosu od 987.028 hiljada dinara, a odnosi se na rezervacije po datim jemstvima. (Napomena 1.

1.51. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

U skladu sa MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital TP Mlava ad na dan bilansa 31. 12. 2018. godine, čini osnovni kapital (akcijski kapital), revalorizacione rezerve, neraspoređeni dobitak ranijih godina i neraspoređeni dobitak tekuće godine.

Uporedni pregled strukture kapitala prikazan je u niže navedenoj tabeli:

1.52. KAPITAL

Opis	2018.	2017.
Kapital	133.128	132.574
Osnovni kapital	67.059	67.059
- <i>Akcijski kapital</i>	67.059	67.059
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme	38.783	38.738
Nerealizovani gubici po osnovu HOV raspolozivih za prodaju		
Neraspoređeni dobitak	27.331	26.777
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina	26.777	16.322
- Neraspoređeni dobitak tekuće godine	554	10.455
Gubitak		
- Gubitak ranijih godina		
- Gubitak tekuće godine		

OSNOVNI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

Opis	2018.	2017.
Akcijski kapital	67.059	67.059
UKUPNO	67.059	67.059

INFORMACIJE O AKCIJAMA		
1. Podaci o akcijama	na dan 31. 12. 2018.	na dan 31. 12. 2017.
- broj izdatih akcija	67.059	67.059
- ISIN broj	RSMLAVE57322	RSMLAVE57322
- CFI kod	ESVUFR	ESVUFR

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

Naziv	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2018.	2017.
Coka doo Vučak	obične akcije	76,16875	51.078	51.078
Akcionarski fond ad, Beograd	obične akcije	8,31656	5.577	5.577
Manjinski interes- fiz. lica	obične akcije	15,51470	10.404	10.404
UKUPNO		100,00	67.059	67.059

Većinski vlasnik sa 76,17 % akcija je privredno društvo Coka doo, Vučak, što je objašnjeno u tački 1.2. Napomena.

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 67.059 hiljada dinara, u Centralnom registru u iznosu od 67.059 hiljada dinara, a u APR-u u iznosu od 768.927,15 EUR. Iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u neusklađen.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1. U korist računa 341 knjižen je ostvareni neto dobitak tekuće godine u iznosu od 554 hiljade dinara.

1.53. OBAVEZE

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

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

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

Obaveze društva prema strukturi obuhvataju:

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Dugoročna rezervisanja	226	234
Dugoročne obaveze	0	0
Kratkoročne obaveze	39.146	3.280
Ukupno:	39.372	3.514

1.54. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 226 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

1.55. DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0432 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja za izveštajni period nisu iskazane dugoročne obaveze.

1.56. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 39.146 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Opis	2018.	2017.
Kratkoročne finansijske obaveze:	0	0

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

Opis	2018.	2017.
Kratkoročni krediti u zemlji	0	0
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	9.685	0
Obaveze iz poslovanja	26.858	1.396
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	0	0
Dobavljači u zemlji	4.430	618
Ostale obaveze iz poslovanja	22.428	778
Ostale kratkoročne obaveze:	1.720	1.023
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	0	0
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	473	437
Pasivna vremenska razgraničenja	410	424
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	39.146	3.280

1.57. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Na rednom broju 0440 (oznaka AOP) u bilansu stanja iskazani su primljeni avansi, depoziti i kaucije u iznosu od 9.685 hiljada dinara; navedeni iznos predstavlja avans po osnovu predugovora o kupoprodaji nepokretnosti.

1.58. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0451 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze iz poslovanja u iznosu od 26.858 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja. Pregled obaveza iz poslovanja dat je u nastavku teksta.

1.59. DOBAVLJAČI

Na rednom broju 0456 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani su dobavljači u zemlji u iznosu od 4.430 hiljada dinara.

1.60. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U niže navedenoj tabeli dat je pregled dobavljača u zemlji sa saldom :

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	JKP Izvor	28	28	0
2.	Beogradska berza ad, Beograd	18	18	0
3.	Dunav ad, Smederevo	968	968	0
4.	Finodit doo Beograd	71	71	0
5.	Lana doo, Zemun	2.348	23.48	0
5.	PD Centar doo, Elektrodistribucija	68	68	0
6.	Best Price doo Velika Plana	3	3	0
8.	Trgovina Napred doo Velika Plana	903	903	0
9.	Ostali	23	23	0
	UKUPNO	4.430	4.430	0

U tabelu su uneti dobavljači koji čine 100% obaveza.

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	1.240	28
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	2.791	63

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	399	9
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	4.430	100,00

Društvo nema obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana. Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 30 do 90 dana. Iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

1.61. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0458 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 22.428 hiljada dinara. Ostale obaveze iz poslovanja obuhvataju:

- obaveze po osnovu ugovora o cesiji, asignaciji i preuzimanju duga u iznosu od 18.727 hiljada dinara i ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 3.701 hiljade dinara.

1.62. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 1.720 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza u iznosu od 178 hiljada dinara i obaveza po osnovu kamata za neblagovremeno plaćene javne prihode i obaveze prema zaposlenima u iznosu od 1.542 hiljade dinara.

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade za decembar 2018. godine isplaćene su u januaru 2019. godine.

1.63. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Na rednom broju 0461 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 473 hiljade dinara, a odnose se na obaveze za porez na imovinu, obaveza za zaštitu životne sredine i ostale obaveze za poreze, doprinose i ostale dažbine.

1.64. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0462 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 410 hiljada dinara, a odnose se ostale obračunate rashode u iznosu od 410 hiljada dinara.

1.65. VANBILANSNA PASIVA

Na rednom broju 0465 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je vanbilansna pasiva u iznosu od 987.028 hiljada dinara.

1.66. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

Prema odredbama MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, čine finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uparedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2018.	Ostvareni prihodi u 2017.
------------	--------------------------------------	---------------------------	---------------------------

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	9.101	11.421
2.	Finansijski prihodi	10.889	17.002
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	62	674
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		0
	UKUPNI PRIHODI	20.052	29.097

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

1.67. Poslovni prihodi

Poslovne prihode čine drugi poslovni prihodi koji su ostvareni po osnovu zakupa.

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 9.101 hiljade dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Opis	2018.	2017.
Prihodi od prodaje robe:	0	0
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
Drugi poslovni prihodi:	9.101	11.421
Prihodi od zakupnina	9.101	11.421
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	9.101	11.421

Poslovni prihodi su ostvareni po osnovu drugih poslovnih prihoda koji su ostvareni od zakupa. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 25%.

1.68. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

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

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2018.	Ostvareni rashodi u 2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	12.107	11.166
2.	Finansijski rashodi	7.104	6.606
3.	Ostali rashodi	15	599
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	19.226	18.371

ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.69. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 11.166 hiljade dinara, čija struktura je data u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Opis	2018.	2017.
Nabavna vrednost prodate robe	0	0
Ukupno grupa 50:	0	0
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe za sopstvene potrebe	0	0
Ukupno grupa 62	0	0
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	12	9
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	12	9
Troškovi goriva i energije	2.910	2.352
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1.701	1.581
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	303	283
Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	0
Troškovi naknada zaposlenima za prevoz	0	46
Ostali lični rashodi i naknade	37	2
Ukupno grupa 52:	2.041	1.912
Troškovi transportnih usluga	37	52
Troškovi usluga održavanja	0	361
Troškovi zakupnina	3.403	3.208
Troškovi ostalih usluga -komunalne usluge	25	56
Ukupno grupa 53:	3.465	3.677
Troškovi amortizacije	2.066	2.084
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	0	0
Troškovi neproizvodnih usluga	1.069	661
Troškovi premije osiguranja	0	11
Troškovi reprezentacije	0	0
Troškovi platnog prometa	0	52
Troškovi poreza	146	224
Troškovi doprinosa	0	0
Troškovi naknada	0	0
Ostali nematerijalni troškovi	398	184
Ukupno grupa 55:	1.613	1.132
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	12.107	11.166

1.70. POSLOVNI DOBITAK - POSLOVNI GUBITAK

Na rednom broju 1031 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha, iskazan je poslovni gubitak u iznosu od 3.006 hiljada dinara.

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.71. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od povezanih pravnih lica i ostali finansijski prihodi, prihodi od kamata (od trećih lica), pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima). Uporedni pregled strukture finansijskih prihoda data je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Opis	2018.	2017.
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:	10.889	17.000
Ostali finansijski prihodi	10.889	17.000
Prihodi od kamata (od trećih lica)	0	0
Positivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	0	2
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	10.889	17.002

1.72. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi od povezanih lica i ostali finansijski rashodi, rashodi kamata (prema trećim licima) i negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima).

U izveštajnom periodu ukupni finansijski rashodi ostvareni su u iznosu od 7.104 hiljade dinara.

Uporedni pregled finansijskih rashoda prema strukturi prikazan je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Opis	2018.	2017.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali fin. rashodi	0	3.000
Ostali finansijski rashodi	0	3.000
Rashodi kamata (prema trećim licima)	7.103	3.484
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	1	122
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	7.104	6.606

1.73. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 62 hiljade dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

Opis	2018.	2017.
Dobici od prodaje postrojenja i opreme	0	54
Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
Prihodi od smanjenja obaveza	0	0
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	8	26
Ostali nepomenuti prihodi	54	594
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	62	674

1.74. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 15 hiljada dinara, koji se odnose na rashode po osnovu sudskih sporova za koje društvo nije vršilo rezervisanja. Uporedni pregled ostalih rashoda dat je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Opis	2018.	2017.
Gubici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	15	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi		599
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	15	599

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.75. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

Na rednom broju 1056 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha za izveštajnu godinu nije iskazan neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja.

1.76. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2018.	Ostvareno u 2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		255
2.	Poslovni gubitak	3.006	
3.	Dobitak finansiranja	3.785	10.396
4.	Gubitak finansiranja		
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
7.	Dobitak na ostalim приходима	47	75
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja	826	10.726
10.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		0
11.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
12.	Dobitak/Gubitak pre oporezivanja	826	10.726
13.	Poreski rashod perioda		
14.	Odloženi poreski rashodi perioda	272	271
15.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK	554	10.455
	NETO GUBITAK		

Po zaključenju Bilansa uspeha za 2018. godinu, utvrđen je neto dobitak u iznosu od 554 hiljade dinara, koji je knjizen u korist računa 341 - Neraspoređeni dobitak tekuće godine.

Zarada - dobitak po akciji za 2018. godinu iznosi 8,26 dinara.

1.77. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi se sačuvala struktura kapitala, smanjili troškovi kapitala a akcionarima obezbedio prinos na kapital. Uprava Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi i prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, 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	2018. godina	2017. godina
1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	39.146	3.280
2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	5.218	(0)
3. Neto zaduženost	33.928	3.280
4. Kapital	133.128	132.574

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

Racio neto dugovanja prema kapitalu	0,25	0,02
-------------------------------------	------	------

1.76. Upravljanjem finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Upravljanje rizicima u društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finasijsko poslovanje društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Odbora direktora.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analiza iz kojih je zaključeno da nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku koji se odnosi na **devizni rizik**, pošto Društvo nema dugoročnih i kratkoročnih kredita od banaka.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj. Rizik kamatne stope sadrži ne samo mogućnost gubitka, već i mogućnost dobitka.

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

Opis	2018.	2017.
Finansijska sredstva	142.882	104.404
<i>Nekamatnosna</i>	138.238	103.822
Potraživanja od kupaca	521	1.527
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	5.218	0
Ostala potraživanja	137.143	102.295
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)	5.739	582
<i>Kratkoročni finansijski plasmani</i>	582	582
<i>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</i>	5.218	0
Finansijske obaveze	39.372	3.514
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)	0	0
Dugoročni krediti	0	0
Kratkoročne finansijske obaveze	0	0
Finansijske obaveze (nekamatnosne)	39.372	3.514
Obaveze prema dobavljačima	4.430	618
Ostale obaveze	34.942	2.896
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)	5.800	582
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)	0	0

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

Kreditni rizik

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

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

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a potraživanja su uglavnom obezbeđena adekvatnim sredstvima obezbeđenja.

Upravljanje potraživanjima od kupaca

U strukturu potraživanja od kupaca, Društvo ima potraživanja od kupaca u zemlji čiji je uporedni pregled prikazan u niže navedenoj tabeli:

Opis	2018.	2017.
Kupci u zemlji	521	1.527
Kupci u inostranstvu	0	0
- Matična i zavisna društva	0	0
Ukupno	521	1.527

Nedospela potraživanja od kupaca

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo ima nedospelih potraživanja od kupaca u iznosu od 453 hiljade dinara. Ova potraživanja dospevaju za naplatu u zavisnosti od ugovorenih rokova za plaćanje.

Dospela ispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nema dospelih ispravljenih potraživanja od kupaca.

Društvo formira ispravku vrednosti za potraživanja za koja je utvrdilo da je došlo do pogoršanja njihove kreditne sposobnosti i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena, odnosno da će biti delimično naplaćena kako bi se ova potraživanja svela na njihovu naknadivu vrednost.

Dospela neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije izvršilo ispravku vrednosti, odnosno nije obezvređilo dospela potraživanja od kupaca iskazana na dan 31. decembra 2018. godine, s obzirom da rukovodstvo smatra da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti kupaca, kao i da se najvećideo ovih potraživanja odnosi na potraživanja čija je naplata pokrivena sa odgovarajućim instrumentima obezbeđenja plaćanja. Shodno tome rukovodstvo Društva smatra da će sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja od kupaca prikazana je u niže navedenoj tabeli, (napomena br. 1.44.):

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	479	87

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	72	13
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	551	100,00

Društvo nema potraživanja starijih od 180 dana..

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31. decembra 2018. godine iznose 4.430 hiljada dinara, (31. decembra 2017. godine iznose 618 hiljada dinara). Iznos obaveza se odnosi na nabavku materijala, robe i usluga. Dobavljači ne zaračunavaju kamatu na dospele obaveze.

Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva. Za ovu svrhu rukovodstvo je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za kratkoročno, srednjoročno i dugoročno finansiranje poslovanja Društva.

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

Poslovana strategija TP Mlava ad, Vučak, definisana je u skladu sa odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije iz 2014. godine; usvojen je reprogram obaveza prema poveriocima na period od 30 meseci, tako da od početka primene plana grejs period iznosi 6 meseci a otplata u jednakim mesečnim ratama 24 meseca; do juna 2017. godine, izvršene su sve obaveze. Reprogram obaveza zasniva se na prihodima koji se generišu iz prihoda od prodaje robe i prihoda od zakupa. Shodno tome, Društvo kontinuirano prati planirane i ostvarene novčane tokove, putem održavanja adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

RIZIK LIKVIDNOSTI

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI	2018. godina	2017godina
OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	3,53	16,45
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST		
OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	3,32	16,45
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI		
GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	13,33	0

1.78. SUDSKI SPOROVI

I. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta. Sudski sporovi u kojima je TP Mlava izvršni dužnik, predstavljaju grupu osporenih potraživanja u Unapred pripremljenom planu reorganizacije i razvrstani su u uslovna potraživanja; u slučaju da poverioci ovih potraživanja u toku trajanja reorganizacije na zakonski način steknu status poverioca, njihova potraživanja biće namirena pod istim uslovima i na isti način kao poverioci klase u koju će se ova potraživanja razvrstati prema pravosnažnim sudskim rešenjima koji za konkretno potraživanje definiše iznos i razvrstavanje u klase.

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE TP MLAVA AD TUŽENA STRANA**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	izgubljena dobit	2.242.000,00	Nešić Preža	Osnovni sud Petrovac	postupak je u prekidu	09. 12. 2008.	ISAILOVIĆ&PARTNERS
2	naknada po osnovu nekretnina – veza predmet pod brojem 1.	1.000.000,00	Nešić Preža	Osnovni sud Petrovac	očekuje se donošenje drugostepene odluke – neizvestan ishod	2010. godina	ISAILOVIĆ&PARTNERS
UKUPNO		2.242.000,00					

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE TP MLAVA TUŽILAC**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	tužba za dug	318.597,61	Marković Goran	Osnovni sud Petrovac	Očekuje se odgovora Apelacije	spor je okončan i prema sporazumu dužnik izmiruje obavezu u ratama	ISAILOVIĆ&PARTNERS
3	tužba za dug	52.000,00	Radišić Staniša	Osnovni sud Petrovac	Uložena žalba na presudu		ISAILOVIĆ&PARTNERS
4	ništavost poravnjanja	nije opredeljena	Nešić Preža	Osnovni sud Petrovac	neizvestan		ISAILOVIĆ&PARTNERS
5.	tužba za dug	96.657,00	Dobrosavljević	Privredni sud Petrovac	Očekuje se odgovor Apelacije		
6.	naknada štete	52.060 eur	Kastrum	Privredni sud Požarevac	spor je rešen u korist Mlave- tuženi uložio prigovor ; očekuje se pozitivan ishod		ISAILOVIĆ&PARTNERS
7.	tužba za iseljenje iz objekta	nije opredeljen	Valentina Šormaz	Osnovni sud Petrovac	u korist Mlave	Spor je u toku, početak 2017. godine	ISAILOVIĆ&PARTNERS

1.79. JEMSTVA

R. br.	Poverilac	iznos u 000 rsd	Pravni osnov
1.	Mega Invest 2013 doo Beograd	970.278	Jemstvo TP Mlava ad, za dužnika Dunav ad i Coka doo po osnovu Ugovora o prenosu potraživanja
2.	Sberbank Srbija ad	16.750	Jemstvo TP Mlava ad, dužnika privrednog društva Coka doo Vučak
Stanje na dan 31. 12. 2018.		987.028	

1.80. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

Nakon datuma bilansa stanja nije bilo značajnijih događaja koji bi zahtevali obelodanjivanje.

1.79. Odobranje

Finansijski izveštaji za 2018. godinu odobreni su Odlukom Odbora direktora od 28. 02. 2019. godine.

u Vučaku,

Dana 28. 02. 2019.



Za privredno društvo

Ljiljana Popadić

Ljiljana Popadić

U skladu sa članom 50. stav 3. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016), članom 29. Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“ br. 62/2013. i 30/2018) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaj javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 14/2012),

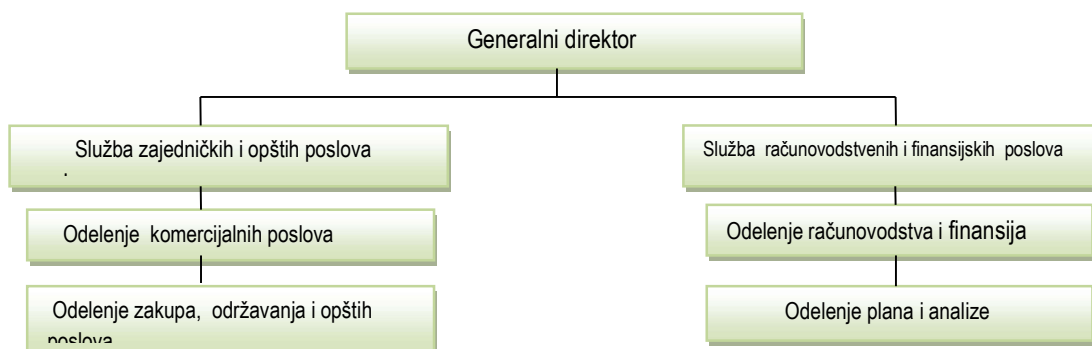
**TRGOVINSKO PREDUZEĆE "MLAVA" AD VUČAK, SMEDEREVO
OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018. GODINU**

I. OSNOVNI PODACI	
1. Poslovno ime	TRGOVINSKO PREDUZEĆE MLAVA AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK
2. Sedište i adresa	Vučak, 11300 Smederevo, Karađorđeva 20
3. Matični broj	07340362
4. PIB	101588293
5. Web site	www.tp-mlava.com
6. e-mail adresa	finansije@cokaholding.com
7. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 829/2008 od 25. 02. 2008.
8. Delatnost (šifra i opis)	47.19 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama
9. Revzorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Finodit , Imotska 1, 11040 Beograd
10. Ovlašćeno lice društva	Ljiljana Popadić – generalni direktor
11. Organi upravljanja društva i organizaciona struktura	

11. 1. U skladu sa članom 24. Statuta, upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su:

R. br.	Naziv	
1.	Skupština akcionara	Svi akcionari
2.	Odbor direktora	Neizvršni direktor, Milena Tomašević, izvršni direktor, zakonski zastupnik, Ljiljana Popadić, neizvršni direktor, Slobodanka Rajić.
3.	Generalni direktor	Ljiljana Popadić

11. 2. Pravilnikom o organizaciji i sistematizaciji poslova i radnih zadataka uspostavljena je sledeća organizaciona struktura:



II PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA DRUŠTVA

<p>1. IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POLITIKE</p>	<p>Razmatrajući ostvarene rezultate poslovanja u 2018. godini, rukovodstvo Društva je zaključilo da su oni u skladu sa usvojenom poslovnom politikom i planovima poslovanja, uz znatan uticaj tržišnih i finansijskih rizika. U okviru usvojenog Unapred pripremljenom planu reorganizacije iz 2014. godine, obaveze prema poveriocima klase C u potpunosti su izmirene 16 maja 2017. godine, osim obaveza po osnovu datih jemstava za obaveze glavnih dužnika Coka doo i Dunav ad.: unapred pripremljenim planom reorganizacije je planirana isplata obaveza po osnovu datih jemstava u 108 jednakih mesečnih rata od dana početka primene plana, tj. do 2023. godine.</p> <p>Nakon juna 2017. godine, došlo je do negativnih finansijskih trendova usled pada prihoda od prodaje i izdavanja nepokrentosti u zakup pa je Društvo ušlo u blokadu dana 12. 12. 2017. godine, što je ugrozilo stalnost poslovanja Društva i izmirenje obaveza prema poveriocima.</p> <p>U cilju obezbeđenja stalnosti poslovanja i namirenja obaveza prema poveriocima, skupština privrednog društva TP Mlava ad Vučak je donela odluku da se povericima ponudi namirenje kroz postupak reorganizacije i sa tim ciljem je sačinjen unapred pripremljeni plan reorganizacije, a skladu sa odredbama iz člana 158. Zakona o stečajju. Predlog namirenja na ovaj način je sastavljen u cilju povoljnijeg namirenja poverilaca od onog koje bi bilo ostvareno nakon sprovođenja postupka bankrotstva i u cilju nastavka poslovanja predlagača - stečajnog dužnika. Predlog za pokretanje stečajnog postupka reorganizacijom u skladu sa unapred pripremljenim planom reorganizacije dostavljen je Privrednom sudu u Požarevcu 30. 07. 2018. godine, koji je zaveden pod poslovnim brojem 3. Reo. 7/2018. i nalazi se u pravnoj proceduri.</p> <p>Plan predviđa otpust duga od 50% i otplatu duga u visini od od 50%, u periodu od devet godina u okviru kojih se predviđa grejs period od tri godine. U toku grejs perioda ostvareni novčani prihodi Društvo će koristiti za održavanje tekuće likvidnosti.</p> <p>Poslovni rezultat u najbitnijim elementima prikazan je u niže navedenom pregledu.</p>
<p>2. Prihodi iz redovnog poslovanja</p>	<p>Poslovni prihodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 9.101 hiljade dinara i to po osnovu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - drugih poslovnih prihoda (zakup) u iznosu od 9.101 hiljada dinara
<p>3. Rashodi iz redovnog poslovanaj</p>	<p>Poslovni rashodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 12.107 hiljada dinara koje čine:</p> <ul style="list-style-type: none"> - troškovi materijala u iznosu od 12 hiljada dinara - troškovi goriva i energije u iznosu od 2.910 hiljada dinara - troškovi zarada i naknada zarada u iznosu od 2.041 hiljada dinara - troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 3.465 hiljade dinara - troškovi amortizacije u iznosu od 2.066 hiljada dinara i - nematerijalni troškovi u iznosu od 1.613 hiljada dinara
<p>4. Poslovni dobitak/gubitak</p>	<p>Ostavaren je poslovni gubitak u iznosu od 3.006 hiljada dinara</p>

5. Finansijski prihodi	Finansijski prihodi ostvareni su po osnovu ostalih finansijskih prihoda i pozitivnih kursnih razlika i efekata valutne klauzule u iznosu od 10.889 hiljada dinara.
6. Finansijski rashodi	Finansijski rashodi ostvareni su po osnovu rashoda kamata i negativnih i efekata valutne klauzule u ukupnom iznosu od 7.104 hiljade dinara.
7. Prihodi / rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0
8. Ostali prihodi	Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 62 hiljade dinara.
9. Ostali rashodi	Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 15 hiljada dinara.
10. Dobitak/gubitak pre oporezivanja	U redovnom poslovanju ostvaren je dobitak pre oporezivanja u iznosu od 826 hiljada dinara.
11. Neto dobitak/gubitak	U 2018. godini ostvaren je neto dobitak u iznosu od 554 hiljade dinara.

Uporedni pregled ukupnih prihoda po podbilansima dat je u niže navedenoj tabeli:

(u 000 rsd)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2018.	Ostvareni prihodi u 2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	9.101	11.421
2.	Finansijski prihodi	10.889	17.002
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	62	674
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		0
	UKUPNI PRIHODI	20.052	29.097

Uporedni pregled ukupnih rashoda po podbilansima dat je u niže navedenoj tabeli:

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2018.	Ostvareni rashodi u 2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	12.107	11.166
2.	Finansijski rashodi	7.104	6.606
3.	Ostali rashodi	15	599
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	19.226	18.371

Uporedni pregled ukupnih prihoda po podbilansima dat je u niže navedenoj tabeli:

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2018.	Ostvareno u 2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		255
2.	Poslovni gubitak	3.006	
3.	Dobitak finansiranja	3.785	10.396
4.	Gubitak finansiranja		
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
7.	Dobitak na ostalim приходима	47	75
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja	826	10.726
10.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		0
11.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
12.	Dobitak/Gubitak pre oporezivanja	826	10.726
13.	Poreski rashod perioda		
14.	Odloženi poreski rashodi perioda	272	271
15.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK	554	10.455
	NETO GUBITAK		

12. Kvalifikaciona struktura i broj zaposlenih na dan 31. 12. 2018.

VS -1, SSS-1, ukupno 2 zaposlena.

ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA

Prinos na ukupni kapital	0,62%	
Neto prinos na sopstveni kapital	0,42%	
Poslovni neto dobitak	6,09%	
Stepen ukupne zaduženosti	22,82%	

Racio opšte likvidnosti	3,53		
Racio reducirane likvidnosti	3,32		
Neto obrtni kapital u 000 rsd	99.092		
Tržišna kapitalizacija u 000 rsd	419.923		
Dobitak po akciji u dinarima	8,26		
Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	2018 - 0	2017 - 0	2016 - 0
PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU			
IMOVINA	Povećanje imovine u 2018. godini, rezultat je: - povećanja obrtne imovine po osnovu drugih potraživanja		
OBAVEZE	U 2018. godini povećane su kratkoročne obaveze za preko 10 puta.		
NETO DOBITAK/GUBITAK	U 2018. godini, ostvaren je neto dobitak u poslovanju u iznosu od 554 hiljade dinara: u 2017. godinu ostvaren je neto dobitak u iznosu od 10.455 hiljada dinara.		

III. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE	U 2018. godini nije bilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine.
--	--

IV. OPIS VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA
Nakon datuma bilansa stanja nije bilo značajnijih događaja koji bi zahtevali obelodanjivanje.

V. PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ

Novim Unapred pripremljenim planom reorganizacije poslovna politika društva za period 2019-2028 godine, usmerena je u dva pravca i to:

- razvoj tržišta nekretnina
- razvoj prodajnog tržišta proizvodnog asortimana kartonaže u Odžacima

Neophodni preduslov za razvoja tržišta nekretnina je rešavanje pravnog statusa raspoloživih nepokretnosti kojim bi se stvorili preduslovi za pronalaženje strateškog partnera koji bi izvršio investiciona ulaganja čime bi se povećao poslovni kapacitet društva.

Razvoj prodajnog tržišta predviđa distribuciju proizvoda iz asortimana kartonaže u Odžacima na tržištu regiona koji obuhvata područje Petrovca, Požarevca i okoline.

Poslovna politika za 2019. godinu, definisana je kao poslovno-finansijska konsolidacija koja se bazira na:

- korišćenju raspoloživih resursa u punom kapacitetu
- pozicioniranje na regionalnom i lokalnom tržištu u delatnosti core biznisa - prodaje proizvoda i roba i najam nepokretnosti
- obezbeđenje stope rasta u skladu sa poslovnim potencijalom
- organizaciono restrukturiranje
- jačanje kadrovskog potencijala
- uspostavljanje pravnog statusa na nepokretnostima koje su vanknjižno vlasništvo – uknjižba nepokretnosti u postupku legalizacije

VI. AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo nema aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja.

VII. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA

	na dan 31. 12. 2018.	na dan 31. 12. 2017.
1. Podaci o akcijama		
- broj izdatih akcija	67.059	67.059
- ISIN broj	RSMLAVE57322	RSMLAVE57322
- CFI kod	ESVUFR	ESVUFR
2. U 2018. godini nije bilo otkupa sopstvenih akcija		

Vlasnička struktura:

Vlasnik akcija	broj običnih akcija	% učešće u ukupnoj emisiji akcija
1. Coka d.o.o. Vučak	51.078	76,16875
2. Akcionarski fond	5.577	8,31656
3. Mali akcionari – fiz. lica	10.404	15,51470
ukupno	67.059	100,00

VIII. INFORMACIJE O POSTOJANJU OGRANAKA	Društvo nema registrovane ogranke
--	-----------------------------------

IX. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA	
1. Tržišni rizik	Društvo je izloženo tržišnom riziku usled promene uslova prodaje roba i usluga, prisutne konkurencije, pada kupovne moći i drugih prisutnih tržišnih uslova.
2. Rizik likvidnosi i solventnosti	Društvo je suočeno sa rizikom likvidnosti i konačno odgovorno za upravljanje rizikom likvidnosti koji se odnosi na kratkoročne i dugoročne potrebe finansiranja i održavanja likvidnosti. Društvo je izloženo deviznom riziku usled kolebanja deviznih kurseva i mogućnosti nastanka negativnih efekata na finansijski rezultat kao i riziku tržišnih kamatnih stopa koji se uglavnom odnosi na kratkoročne pozajmice sa varijabilnim kamatnim stopama.
3. Operativni rizik	Društvo je izloženo operativnom riziku usled nepredvidivih eksternih događaja,

X. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	
1. Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	Prodaje osnovnih sredstava nije bilo.
2. Zajmovi povezanim licima	Nije bilo zajmova povezanim licima.
3. Jemstva povezanim licima	-Jemstvo TP Mlava ad, dužnika Dunav ad i Coka doo, po osnovu ugovora o ustupanju potraživanja sa prenosom svih obezbeđenja, garancija i jemstava na poverioca Mega Invest 2013 doo Beograd, u iznosu od 970.278 hiljada i na poverioca Sber bank za dužnika Coka doo u iznosu od 16.750 hiljada dinara, na dan bilansa 31. 12. 2018. godine.

u Vučaku, 02. 04. 2019. godine



Generalni direktor

Ljiljana Popadić
Ljiljana Popadić

u Vučaku, Smederevo,
20. 04. 2019. godine

N A P O M E N A

Do isteka roka za podnošenje Godišnjeg izveštaja za 2018. godinu, nije doneta odluka o usvajanju finansijskih izveštaja od strane nadležnog organa, kao ni odluka o raspodeli dobiti i pokriću gubitka.

Odluke će biti donete na redovnoj Skupštini akcionara koja se održava u za to predviđenom zakonskom roku i biće naknadno dostavljene.



TP „Mlava“ ad
Generalni direktor
Ljiljana Popadić

Lj. Popadić

u Vučaku, Smederevo,
20. 04. 2019. godine

I Z J A V A

Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja u TP „Mlava“ ad su: Ljiljana Popadić i Privredno društvo Lana doo Zemun, lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja.

Prema našem najboljem saznanju i uverenju potvrđujemo sledeće:

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i uz primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, kao i propisima saglasno delatnosti pravnog lica i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu TP „Mlava“ ad za godinu koja se završava na dan 31. 12. 2018. godine.

Izjavu dali:
Generalni direktor
Ljiljana Popadić



Lj. Popadić

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja
Lana doo Zemun
Direktor
Suzana Milošević



Suzana Milošević