

GODISNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA 2017

1, OPŠTI PODACI

POSLOVNO IME	TEHNOSERVIS AD	
SEDISTE I ADRESA	BEOGRAD, BRANKOVA 13 - 15	
MATICNI BROJ	7033036	
PIB	100265238	
E-MAIL ADRESA	pajicvucica@medifarm.rs	
BROJ I DATUM RESENJA O UPISU U REGISTAR PRIVREDNIH SUBJEKATA	942-02,09,1952	
DELATNOST (SIFRA)	6820	
BROJ ZAPOSLENIH	2	
BROJ AKCIONA	323	
	AKCIONAR	BROJ AKCIJA
10 NAJVECIH AKCIONARA	FINSECTOR AG	88.783
	MITROVIC SNEZANA	281
	BUDIMIROVIC DRAGICA	206
	KOSANIC DARKO	206
	MIHAJLOVIC RUZICA	200
	PEROVIC DRAGINJA	200
	RADONJIC ANDJELKA	200
	DRAGOSAVAC RADOVAN	193
	BENKE PETAR	183
	KOVACEVIC PETAR	183
VREDNOST OSNOVNOG KAPITALA U 000 DIN	58.003,00	
BROJ IZDATIH AKCIJA (ISIN I CFI)	115,995	
PODACI O ZAVISNIM DRUSTVIMA	SRBODRVO DOO BEOGRAD	KNEZA MILOSA 54
REVIZORSKA KUCA KOJA JE REVIDIRALA POSLEDNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ	ACA PROFESSIONAL AUDIT COMPANY DOO CERSKI VENAC 7/3/15	

2, PODACI O UPRAVI DRUSTVA

FUNKCIJA	IME I PREZIME	SADASNJE ZAPOSLENJE
DIREKTOR	MARINA BAKOVIC	TEHNOSERVIS

3, PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA

ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA U 000 DINARA

UKUPAN PRIHOD	19.675
UKUPAN RASHOD	40.253
BRUTO GUBITAK	20.578
POSLOVNI NETO DOBITAK	-
I STEPEN LIKVIDNOSTI	0,13
II STEPEN LIKVIDNOSTI	0,04

CENA AKCIJA U IZVEŠTAJNOM PERIODU

NAJVISA	NIJE BILO PROMETA
NAJNIZA	NIJE BILO PROMETA
ISPLACENA DIVIDENDA	0

OSTVARENJE DRUSTVA PO SEGMENTIMA U SKLADU SA ZAHTEVIMA MSFI 8

Drustvo u organizacionom smislu posluje kao celina te se nisi stekli uslovi za izvestavanje po segmentima u skladu sa MSFI 8

PROMENE U % U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU

STALNA IMOVINA	POVECANA- 0,32 %
POTRAZIVANJA	POVECANA-13,18 %
OBAVEZE	POVECANE - 10,84 %
NETO GUBITAK- DOBITAK	GUBITAK POVECAN - 31,96 %

SLUCAJEVI KOD KOJIH POSTOJI NEIZVESNOST NAPLATE PRIHODA ILI BUDUCI TROSKOVI KOJI MOGU UTICATI NA FINANSIJSKU POZICIJU DRUSTVA

Kamate na primljene pozajmice.

STANJE SOPSTVENIH AKCIJA, STICANJE SOPSTVENIH AKCIJA, PRODAJA , PONISTENJE SOPSTVENIH AKCIJA

Drustvo nije sticalo sopstvene akcije od dana sacinjavanja prethodnog godisnjeg izvestaja,

4, OPIS OCEKIVANOG RAZVOJA DRUSTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUSTVA, KAO I GLAVNI RIZICI I PRETNJE

OPIS OCEKIVANOG RAZVOJA DRUSTVA U NAREDNOM PERIODU	Nema planiranih investicionih ulaganja
PROMENA POSLOVNIH POLITIKA	Nije bilo promena poslovnih politika
GLAVNI RIZICI I PRETNJE KOJIMA JE PRIVREDNO DRUSTVO IZLOZENO	Neizvestnost naplate potrazivanja

**5, OPIS SVIH VAZNIJIH POSLOVNIH DOGADJAJA KOJI SU NASTALI NAKON
ISTEKA POSLOVNE GODINE**

Nije bilo nikakvih događaja

6, ZNAČAJNI POSLOVI POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Nije ih bilo.

7, AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Nema planiranih aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

ODGOVORNO LICE

Generalni direktor

Marina Baković

291414-1607960798916

Digitally signed by Marina Baković
291414-1607960798916
Date: 2019.04.24 12:37:45 +02'00'

Marina Bakovic



Tehnoservis a.d.

PRIVREDNO DRUŠTVO ZA SPOLJNOTRGOVINSKI I UNUTRAŠNJI PROMET

IZJAVA

Ovim putem izjavljujemo da akcionarsko društvo za spoljnotrgovinski i unutrašnji promet TEHNOSERVIS AD, Beograd, ul. Brankova br.13-15, nije donelo odluku o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja za 2018. godinu budući da usled nedostatka kvoruma nije moguće održavanje redovne sednice Skupštine društva zbog toga što je rešenjem posebnog odeljenja Višeg suda u Beogradu Kri Po-23/12 od 18.07.2012.godine većinskom akcionaru privrednom društvu FINSECTOR AG, Schaffhauserstrasse br.50, Ciri, Švajcarska zabranjeno otudjenje, opterećenje i raspolaganje pravima iz akcija kao i vršenja svih ovlašćenja iz nadležnosti Skupštine akcionarskog društva do pravosnažnog okončanja krivičnog postupka.

U Beogradu, 22.04.2019.godine



TEHNOSERVIS A.D.

Marina Baković
gen.direktor Marina Baković



Tehnoservis a.d.

PRIVREDNO DRUŠTVO ZA SPOLJNOTRGOVINSKI I UNUTRAŠNJI PROMET

IZJAVA

Ovim putem izjavljujemo da akcionarsko društvo za spoljnotrgovinski i unutrašnji promet TEHNOSERVIS AD Beograd, ul. Brankova br.13-15, nije donelo odluku o pokriću gubitka za 2018. godinu u iznosu od 20,577,783,45 dinara budući da usled nedostatka kvoruma nije moguće održavanje redovne sednice Skupštine društva zbog toga što je rešenjem posebnog odeljenja Višeg suda u Beogradu Kri Po-23/12 od 18.07.2012.godine većinskom akcionaru privrednom društvu FINSECTOR AG, Schaffhauserstrasse br.50, Ciri, Švajcarska zabranjeno otudjenje, opterećenje i raspolaganje pravima iz akcija kao i vršenja svih ovlašćenja iz nadležnosti Skupštine akcionarskog društva do pravosnažnog okončanja krivičnog postupka.

U Beogradu, 22.04.2019.godine



TEHNOSERVIS A.D.

Marina Baković
gen.direktor Marina Baković

TEHNOSERVIS AD BEOGRAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2018. GODINU

1. OPSTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo "Tehnoservis" je akcionarsko društvo. Sedište društva je u Beogradu, Brankova 13-15.

Preduzeće je privatizovano 20.12.2002.g. kupac je fizičko lice Miloš Ljujić .

Sadasnji vecinski vlasnik preduzeca je FINSEKTOR AG Ciriš Svajcarska, poseduje 76.54 % akcija.

Privredno društvo Tehnoservis ad. je usklađeno sa zakonom o privrednim društvima i upisano je u Registar kod Agencije za privredne registre.

U društvu je zaposleno 6 radnika.

Pretežna delatnost društva je 6820-Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina

Matični broj društva je 07033036

PIB društva je 100265238

"Tehnoservis" ad. je evidentirano za PDV od 01.01.2005 godine-prijava broj 135299772

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji, društvo je razvrstano u **malo** pravno lice.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva (naziv, skraćenica za pravnu formu, sedište) za obračunski period koji se završava 31.12.2018 godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Medjunarodnim računovodstvenim standardima/Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br.46/2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrdjene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drukčije navedeno.

3. USVOJENE I PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I PROCENE

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati).

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

3.3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

3.4. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje robe i proizvoda su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste iskazane u fakturi, povraćaj robe i proizvoda, kao i porez na dodatu vrednost.

3.5. Rashodi materijala i robe

Rashodi direktnog materijala odnose se na sirovine i materijal koji su upotrebljeni za izradu proizvoda. Rashodi materijala pored direktnog materijala obuhvataju i rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije. Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodate robe.

3.6. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamata i drugi troškovi koje Društvo ima u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju.

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje, čine deo nabavne vrednosti/cene koštanja tog sredstva. Takvi troškovi pozajmljivanja se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti sredstva kada je verovatno da će oni imati za rezultat buduće ekonomske koristi za Društvo i kada se troškovi mogu pouzdano odmeriti. Drugi troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

3.7. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja obuhvataju nematerijalna sredstva sa ograničenim i neograničenim vekom upotrebe, kao što su ulaganje u nabavku licence za računarske programe, ostala nematerijalna ulaganja i nematerijalna ulaganja u pripremi.

U trenutku nabavke nematerijalna ulaganja se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. U nabavnu vrednost nematerijalnih sredstava uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji se mogu direktno pripisati pripremi sredstva za nameravanu upotrebu.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna ulaganja vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti.

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe čini trošak nabavke umanjen za ostatak vrednosti.

Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada se ulaganje rashoduje ili otuđi, ili kada se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju Društva, kao što su: zemljište, građevinski objekti, oprema, i oprema u pripremi, avansi za nevedena sredstva i ulaganja na tuđim objektima.

- zemljišta,
- građevinski objekti,
- oprema,
- nekretnine i oprema u pripremi i

Društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine i oprema ukoliko ona ispunjava dva kriterijuma: ako se očekuje da će buduća ekonomska korist povezana sa tim sredstvima priticati u Društvo i ako se pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke može pouzdano utvrditi, uz uslov da je ona veća od

jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa..

U trenutku nabavke nekretnine i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost nekretnina i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada je sredstvo rashodovano ili prodato, ili kad se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Amortizacija nekretnina i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

Stopa	amortizacije (%)
- Građevinski objekti	1.30
- masine za obradu drveta , stolovi i stolice	12.50
- telefonska central	12.50
- metalni rafovi i oprema u restoranu	12.50
- kuhinjski aparati	12.50
- oprema za rekreaciju	12.50
- putnicki automobile i kase	12.50
- pisace masine i tv aparati, kamioni i merni instrumenti i kontrolni aparati	12.50
- racunske masine	12.50
- racunari	12.50
- Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta.	

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

Dobitak koji nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda. Osnovna sredstva naknadno se vrednuju u visini nabavne vrednosti umanjene za amortizaciju i eventualno obezvređenje.

3.9. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine koje Društvo, kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja u zakup, a ne radi upotrebe za svoje potrebe ili za prodaju u okviru redovnog poslovanja. Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se procenjuju se metodom nabavne vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije.

Naknadni izdaci povećavaju vrednost investicione nekretnine ako je verovatno da će prilivi budućih ekonomskih koristi biti veći od procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kome su nastali.

3.10. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešća u kapitalu ostali pravnih lica i ostali dugoročni plasmani.

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja pošteni vrednost nadoknade koja je data za njih, uvećanoj za direktno pripisive transakcione troškove.

Nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva koja nemaju kotiranu tržišnu cenu Društvo meri po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualne gubitke zbog obezvređenja, dok se hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi mere po fer vrednosti bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji se mogu načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

3.11. Zalihe

Zalihe materijala, alata, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.12. Potraživanja

Potraživanja su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili odredivim isplatama koja nisu kotirana na aktivnom tržištu. Potraživanja se početno vrednuju po fer vrednosti na datum prodaje, a naknadno odmeravanje se vrši po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja.

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju potraživanja od kupaca za isporučene proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Društva. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjivanja se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda. Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje vrši se na osnovu računovodstvene politike Društva i to za potraživanja u zemlji starija od 90 dana.

Direktan otpis na teret rashoda vrši se samo u slučaju kada je nemogućnost naplate potraživanja izvesna i dokumentovana, a odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi upravni odbor Društva.

3.13. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

3.14. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

Obračunati efekti valutne klauzule iskazuju se kao finansijski prihodi i rashodi u bilansu uspeha.

3.15. Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

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

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava (nominalnoj vrednosti), 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. Krediti su odobreni uz varijabilne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.16. Zakupi

kao zakupodavac

Prihod od zakupa se priznaje u toku perioda trajanja zakupa primenom metode neto ulaganja, koja odražava konstantnu periodičnu stopu povraćaja.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

3.17. Porez na dobitak

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

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

3.18 Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (10%) Zakona o PDV-u.

3.19. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama utvrđenim zakonskim propisima.

Društvo je, takođe obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih,

uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

3.20. Obaveze za otpremnine i jubilarne nagrade

S obzirom na mali broj radnika to je zanemarljivi iznos tako nije predviđena suma.

3.21. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama, veća od 2% od ukupne imovine.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima. S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih *kratkoročnih i dugoročnih* kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine.

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

4.2. Rizik likvidnosti

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

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

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

- Kratkoročnih i dugoročnih kredita, i

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i

finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, *istima se prekida pravo zakupa ili isporuka robe. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.*

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

4.5 Pravična (fer) vrednost

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

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

5. PRIHODI OD PRODAJE (60, 61)

Prihodi od prodaje društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3776	424
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	38	87
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE	3814	511

6. POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Početne zalihe učinaka (01.01.)		
Nedovršena proizvodnja		
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Krajnje zalihe učinaka (31.12.)		
Nedovršena proizvodnja		
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	0	0
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	0	0

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI- 64 i 65

Ostali poslovni prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina	13710	15576
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	781	824
U K U P N O	14491	16400

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE-50

Nabavna vrednost prodate robe društva sastoji se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	203	419
Nabavna vrednost prodate robe na malo ili drugi način klasifikacije ovih rashoda		
U K U P N O	203	419

9. TROŠKOVI MATERIJALA -51

Troškovi materijala društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Troškovi materijala za izradu	347	652
Troškovi režijskog materijala	569	33
Troškovi goriva i energije	3189	3037
U K U P N O	4105	3722

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI-52

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2029	905
Trošk. poreza i doprin. na zarade i nakn. zarada na teret poslodav.	357	162
Troškovi naknada po ugovorima o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	50	
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	1282	1.876
U K U P N O	3718	2.943

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA-54

Troškovi amortizacije i rezervisanja društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Troškovi amortizacije	6755	6487
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
U K U P N O	6755	6487

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI-53 I 55

Ostali poslovni rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Troškovi usluga na izradi učinaka	44	
Troškovi transportnih usluga	234	188
Troškovi usluga održavanja	1499	1196
Troškovi zakupnina	3548	5166
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propaganda	1	10
Troškovi istraživanja		
Ostali troškovi proizvodnih usluga	1481	1556
Troškovi neproizvodnih usluga	1208	568
Troškovi reprezentacije	1001	2163
Troškovi premija osiguranja	94	37
Troškovi platnog prometa	60	59
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	2157	1896
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	108	206
U K U P N O	11435	13045

13. FINANSIJSKI PRIHODI-66

Finansijski prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike	37	967
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobiti zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
U K U P N O	37	967

14. FINANSIJSKI RASHODI-56

Finansijski rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	12026	8018
Negativne kursne razlike	5	
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski rashodi		
U K U P N O	12031	8.018

15. OSTALI PRIHODI-67 I 68

Ostali prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi	29	
Naplaćena otpisana potraživanja		283
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika osim valutne klauzule		
Prihodi od smanjenja obaveza	1305	822
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		97
Prihodi od uskladjivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti dugoročnih finansijskih		

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine		
U K U P N O	1334	1202

16.OSTALI RASHODI-57 I 58

Ostali rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, osim valutne klauzule koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	1740	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	40	40
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine	227	
U K U P N O	2007	40

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (bez investicionih nekretnina)

Stanje i promene na nekretninama, postrojenjima i opremi društva prikazane su u tabeli u nastavku. Iskazani su objekti i zemljište po nabavnoj vrednosti. U trenutku nabavke nekretnine i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

	<i>Zemljiš te</i>	<i>Gradjevins ki objekti</i>	<i>Postroje nja i oprema</i>	<i>Ostale nekret nine, postroj enja i oprem a</i>	<i>Nekretnine , postrojenja i oprema u pripremi</i>	<i>Avansi za nekretnin e, postrojenj a i opremu</i>	<i>ulaganj a na tudjim NPO</i>
NABAVNA VREDNOST	2308	203968	36510				
Početno stanje 01.01.18 g.							
Promene u toku godine			+7326				
Krajnje stanje 31.12.18 g.	2308	203968	43836				
ISPRAVKA VREDNOSTI							
Početno stanje 01.01.18 g.		88504	23508				
Promene u toku god.		2651	4104				
Krajnje stanje 31.12.18.		91155	27612				
NEOTPISANA (SADAŠNJA VREDNOST)	2308	112813	16224				

19. INVESTICIONE NEKRETNINE

Stanje i promene na investicionim nekretninama društva mogu se prikazati na sledeći način:

Nema investicionih nekretnina jer je Preduzeće od 26.11.2018. god samostalno obavlja delatnost.

Iznos je po nabavnoj vrednosti

	<i>u 000 din.</i>
NABAVNA VREDNOST	
Početno stanje – 1.januar 2018 g.	
Promene u toku godine	
Krajnje stanje 31.12.2018.g.	
ISPRAVKA VREDNOSTI	
Početno stanje – 1.januar 2018g.	
Promene u toku godine	
Krajnje stanje 31.12.2018	

	<i>u 000 din.</i>
NEOTPISANA VREDNOST	0

20. UČEŠĆA U KAPITALU I OSTALI DUGOROCNI PLASMANI

Učešća u kapitalu društva mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	30.170	30.170
Ostalo		
UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU	30.170	30.170

Ucesce se odnosi na kupovinu Preduzeca SRBODRVO DOO prilikom privatizacije navedenog Preduzeca.

21. ZALIH E

Stanje zaliha društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Materijal	388	
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Trgovačka roba	6012	6012
Minus: Obezvredjenje zaliha		
Dati avansi	6909	4943
U K U P N O	13.309	10.955

22. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stanje stalnih sredstava namenjenih prodaji I sredstva poslovanja koje se obustavlja može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		
Zemljište namenjeno prodaji		
Gradjevinski objekti namenjeni prodaji		
Investicione nekretnine namenjene prodaji		
Ostale nekretnine namenjene prodaji		
Postrojenja I oprema namenjena prodaji		
Biološka sredstva namenjena prodaji		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Minus: Obezvredjenje stalnih sredstava I sredstava poslovanja koje se obustavlja		
U K U P N O	0	0

23.POTRAŽIVANJA-20,21,22

Stanje potraživanja društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.2017 u 000 din.</i>
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci – matična I zavisna pravna lica		
Kupci – ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	2445	878
Kupci u inostranstvu	54	
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	227	
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđi račun		
Potraživanja iz komisije i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih		
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		630

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.2017 u 000 din.</i>
Ostala potraživanja		316
Minus: Ispravka vrednosti drugih potraživanja		
UKUPNO POTRAŽIVANJA	2272	1.824

24. KRATKOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI -23

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Kratkorocni krediti i plasmani – maticna i zavisna pravna lica		
Kratkorocni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	3529	3510
Kratkorocni krediti u zemlji		
Kratkorocni krediti u inostranstvu		
Deo dugorocnih finansijskih plasmana koji dospevaju do jedne godine		
Hartije od vrednosti koje se drze do dospeca – deo koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Ostali kratkorocni finansijski plasmani	477	477
Minus – Obezvredjenje kratkorocnih finansijskih plasmana		
U K U P N O	4006	3.987

Pozajmica za povezano pravno lice odnosi se na SRBODRVO AD, drugih transakcija izmedju njih nije bilo.

25. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Stanje gotovinskih ekvivalenata i gotovine društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	464	7
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	7	137
Devizni račun		
Devizni akreditivi		

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
U K U P N O	471	144

26. POREZ NA DODATU VREDNOST I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA I JAVNI PRIHODI-27 i 28

Stanje PDV i AVR društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Porez na dodatu vrednost-prethodni porez	56	57
Aktivna vremenska razgraničenja i javni prihodi		
U K U P N O	56	57

27. KAPITAL-OSNOVNI

Osnovni i ostali kapital društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.17 u 000 din</i>	<i>31.12.16 u 000 din</i>
Osnovni kapital	58.003	58.003
Neuplaceni		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital-		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital		
U K U P N O	58.003	58.003

28. ZA AKCIONARSKA DRUŠTVA

Akcionari društva su

	<i>Vrsta akcija</i>	<i>% učešća</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>	<i>31.12.16 u 000 din</i>
Akcionari – radnici	obične	23.45963	13.611	13.611
FINSECTOR AG		76.54037	44.392	44.392
UKUPNO		100	58.003	58.003

29. REZERVE I REVALORIZACIONE REZERVE

Rezerve društva se mogu prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Zakonske reserve		
Revalorizacije		
UKUPNO	0	0

30. DOBIT I GUBITAK

Gubitak I dobit predstavlja ispravku vrednosti kapitala i može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Dobit	11.986	11.986
Gubitak	138.463	117.885

31. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE I DUGOROCNI KREDITI

Ostale dugoročne obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Kredit		
Ostale dugoročne obaveze		
UKUPNO	0	0

32. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE-42

Kratkoročne finansijske obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vredn.		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	160.907	149.358
UKUPNO KRATKOROČNE FINAN.OBAVEZE	160.907	149.358

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA-43

Obaveze iz poslovanja mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	157	
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		15
Dobavljači u zemlji	84035	72508
Dobavljači u inostranstvu	49	
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
UKUPNO OBAVEZE IZ POSLOVANJA	84.241	72.523

34. OSTALE OBAVEZE – 44,45,46,47,48,49

Ostale kratkoročne obaveze i PVR mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1142	543
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	91	12
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	233	37
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	210	34
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ostale obaveze		
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Obaveze za poreze	1376	1344
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala PVR i PDV	263	316
UKUPNO OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR	3315	2286

35. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Stanje i promene na odloženim poreskim obavezama mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>2018 u 000 din</i>	<i>2017 u 000 din</i>
Početno stanje – 1. januar 2018		
Ispravka greške i promena računov. politike		
Povećanje/smanjenje u toku godine		
Krajnje stanje 31.12.18		
UKUPNO	0	0

36. SUDSKI SPOROVI

Preduzece nema sudskih sporova koji mogu uticati na poslovanje.

37. USAGLASAVANJE POTRAZIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglasavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem . U postupku usaglasavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglasena potraživanja i obaveze.

38. DATA JEMSTVA I GARANCIJE

Nema nikakvih tereta.

39. NAKNADNI DOGADJAJI NAKON BILANSA.

Nije ih bilo.

40. NASTAVAK POSLOVANJA

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni uz poštovanje pretpostavke o nastavku poslovanja. Društvo. Mi smo razmotrili sve informacije koje su nam bile na raspolaganju do danas i verujemo da je Društvo u stanju da posluje kontinuirano u predvidivoj budućnosti – a to je period od najmanje jedne godine od datuma bilansa stanja. Društvo je u proteklom periodu imalo poteškoće sa održanjem likidnosti i profitabilnosti poslovanja. Rukovodstvo Društva je od decembra odlucilo da objekat ne izdaje u zakup vec da delatnost hotelijerstva obavlja samostalno cime bi povecalo prihode i dovelo Preduzece u povoljniji položaj.

39. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

	<i>SREDNJI 31.12.2018</i>	<i>SREDNJI 31.12.2017</i>
EUR	118.1946	118.4727

Beograd, 31.03.2019

TEHNOSERVIS AD

Marina Baković
291414-160796079
8916

Digitally signed by Marina
Baković 291414-1607960798916
Date: 2019.04.30 12:48:17
+02'00'

PISMO RUKOVODSTVU

„TEHNOSERVIS“, AD BEOGRAD

**Za godinu koja se završava 31.
decembra 2018. godine**

ORGANIMA UPRAVLJANJA DRUŠTVA “TEHNOSERVIS“ A.D. BEOGRAD I KOMISIJI ZA HARTIJE OD VREDNOSTI

PISMO RUKOVODSTVU o izvršenoj reviziji redovnih finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2018. godine

U skladu sa zaključenim ugovorom o obavljanju revizije, izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2018. godine. Naša uobičajena praksa, a takođe i jedan od zahteva Međunarodnih standarda revizije i Zakona o tržištu kapitala, je da po obavljenoj reviziji u Pismu rukovodstvu iznesemo pitanja koja po našem mišljenju zaslužuju da budu predmet vašeg razmatranja. Reviziju finansijskih izveštaja za period od 1. januara do 31. decembra 2018. godine smo obavili u aprilu 2019. godine

I OSNOVNI CILJEVI I POSTUPCI REVIZIJE

Revizija finansijskih izveštaja obuhvata ispitivanje, proveru i ocenu primenjenih računovodstvenih postupaka i procena i na osnovu njih iskazanih iznosa u finansijskim izveštajima i učinjenih obelodanjivanja u napomenama uz finansijske izveštaje, a u cilju izražavanja revizorskog mišljenja o istinitosti i objektivnosti stanja sredstava i njihovih izvora, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i tokova gotovine.

Revizija je obavljena primenom ACA Professional Audit Company metodologije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i relevantnom domaćom regulativom. S obzirom da se rad zasnivao na uzorkovanju, revizorsko mišljenje pruža visok stepen uveravanja, ali ne i apsolutno uveravanje o istinitosti i objektivnosti finansijskih izveštaja.

Obim i postupke ispitivanja u toku vršenja revizije sveli smo na nivo koji smo u datim okolnostima smatrali dovoljnim sa stanovišta izražavanja mišljenja o istinitosti i objektivnosti finansijskih izveštaja. Iz tih razloga, slabosti, nepravilnosti i propusti koje iznosimo u ovom Izveštaju su oni koji su utvrđeni u okviru navedenog obima ispitivanja i ne moraju biti jedini postojeći.

II ZAPAZANJA I NEDOSTACI UOČENI PRILIKOM VRŠENJA REVIZIJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Tokom obavljanja revizije utvrdili smo određena pitanja koja smo smatrali materijalno značajnim i koja smo izneli u Izveštaju nezavisnog revizora u odeljku osnov za mišljenje sa rezervom:

1. Učešća u kapitalu

ZAPAZANJA

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, sa stanjem na dan 31. decembar 2018. godine iskazane su u iznosu od 30.170 hiljada dinara, koji se odnosi na 67,28% udela u kapitalu Društva „Srbodrvo export - import“ d.o.o., Beograd i koje potiče iz ranijih perioda u nepromenjenom iznosu. Društvo nije vršilo procenu eventualnog obezvređenja udela, s obzirom na to da je u dostupnim finansijskim izveštajima gorepomenutog zavisnog društva iskazan gubitak iznad visine kapitala sa stanjem na dan 31. decembar 2018. godine u iznosu od 28.870 hiljada dinara.

2. Zalihe

ZAPAZANJA

Zalihe, sa stanjem na dan 31. decembar 2018. godine iskazane su u iznosu od 13.309 hiljada dinara odnose se na materijal u iznosu od 388 hiljada dinara, robu u iznosu od 6.012 hiljade dinara i plaćene avanse za zalihe i usluge u iznosu od 6.909 hiljada dinara.

Nismo pristustvovali popisu zalha, s obzirom da je navedeni popis prethodio datumu našeg angažovanja na reviziji finansijskih izveštaja. Ukupne zalihe robe potiču iz ranijih perioda. Društvo nije vršilo obezvređenje zaliha robe i svođenje na njihovu neto prodajnu vrednost u skladu sa zahtevima MRS 2 - Zalihe.

Plaćeni avansi za zalihe i usluge, sa stanjem na dan 31. decembar 2018. godine iskazani su u iznosu od 6.909 hiljada dinara, od čega iznos od 4.793 hiljade dinara potiče iz ranijih perioda. Putem nezavisne potvrde salda nismo bili u mogućnosti da se uverimo tačnost iskazanog iznosa plaćenih avansa. Imajući u vidu da značajn iznos potiče iz prethodnih perioda, alternativnim postupcima revizije nismo bili u mogućnosti da potvrdimo iskazno stanje plaćenjeih avasna.

3. Kratkoročni finansijski plasmani

ZAPAZANJA

Kratkoročni finansijski plasmani, sa stanjem na dan 31. decembar 2018. godine iskazani su u iznosu od 4.006 hiljada dinara, od čega se na kratkoročne finansijske plasmane zavisnom pravnom licu odnosi 3.529 hiljada dinara, od čega iznos od najmanje 3.355 hiljada dinara potiče iz ranijih perioda. Društvo nije vršilo procenu naplativosti kratkoročnih finansijskih plasmana i eventualno obezvređenje.

4. Sudski sporovi

ZAPAZANJA

U postupku revizije nismo dobili izveštaj o stanju aktivnih sudskih sporova od eksternih zastupnika Društva. Takođe, nismo dobili dokumentaciju u vezi sa događajima nakon datuma bilasna. Na osnovu navedenog nismo bili u mogućnosti da procenimo eventualne efekte koje bi ovo pitanje imalo na finansijske izveštaje.

II ZAPAŽANJA I NEDOSTACI UOČENI PRILIKOM VRŠENJA REVIZIJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

5. Nastavak poslovanja

ZAPAŽANJA

Kratkoročne obaveze Društva, sa stanjem na dan bilansa iskazane su u iznosu od 248.463 hiljade dinara, dok je obrtna imovina iskazana u iznosu od 20.114 hiljada dinara i manja je od kratkoročnih obaveza za iznos od 228.349 hiljada dinara. Gubitak tekuće godine u bilansu uspeha iskazan je u iznosu od 20.578 hiljada dinara, dok je akumulirani gubitak iz ranijih perioda iskazan u iznosu od 117.885 hiljada dinara. Rukovodstvo Društva je krajem 2018. godine odlučilo da u cilju poboljšanja likvidnosti i profitabilnosti otpočne sa obavljanjem delatnosti.

Pored gore navedenih pitanja ističemo sledeća pitanja, koja po našem mišljenju treba da budu predmet vašeg daljeg razmatranja:

1. Računovodstvene politike

ZAPAŽANJA

U postupku revizije nismo imali uvid u pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva. Na osnovu navedenog nismo bili u mogućnosti da se uverimo da li je usvojeni pravilnik usaglašen sa važećim Zakonom o računovodstvu, Međunarodnim računovodstvenim standardima I Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

2. Ispravka vrednosti obaveza

ZAPAŽANJA

U postupku revizije utvrdili smo da je Društvo izvršilo ispravku vrednosti obaveza prema poveriocima I na osnovu toga evidentiralo prihode u iznosu od 1.305 hiljada dinara. Društvo je ovo smanjenje izvršilo na osnovu pretrage privrednih društava koja su ugašena ili na osnovu roka zastarelosti. Društvo treba da izvrši usaglašenje obaveza sa poveriocima prema kojima je ispravilo obaveze na osnovu zastarelosti.

3. Kapital

ZAPAŽANJA

Osnovni kapital Društva iskazan je u poslovnim knjigama sa stanjem na dan u iznosu od 58.003 hiljade dinara. Uvidom u centralni registar hartija od vrednosti utvrdili smo da je evidentiran kapital u iznosu od 57.997 hiljada dinara, dok je u APR evidentiran kapital od 965.760,01 eur. Društvo treba da izvrši usaglašavanje stanja kapitala u poslovnim knjigama sa stanjem u CRHOV I APR.

III MIŠLJENJE O EFIKASNOSTI FUNKCIONISANJA INTERNE REVIZIJE, SISTEMA UPRAVLJANJA RIZICIMA I SISTEMA UNUTRAŠNJIH KONTROLA

Društvo nije imenovalo komisiju za reviziju ni lice za poslove unutrašnjeg nadzora i kontrole, čiji je zadatak unapređenje poslovanja Društva, kao i poboljšanje efikasnosti upravljanja rizicima, internim kontrolama i procesom upravljanja, na osnovu Zakona o privrednim društvima. Društvo ne primenjuje formalizovane poslovne procese, kao ni korake u internim kontrolnim postupcima i odlučivanju.

Društvo je u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanilo vrste rizika kojima je izloženo. Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi u svakom organizacionom delu Društva, kako bi osiguralo konzistentan, integralni pogled na rizik na nivou celog Društva. Društvo ne koristi nikakve instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika, jer takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi. Društvo u razumnom roku identifikuje, meri i ceni rizik, vodeći računa da zbir rizika odgovara strategiji ukupnog rizika.

IV ZAVRŠNE NAPOMENE

U ovom pismu nisu izneta manje značajna pitanja, koja su prodiskutovana sa nadležnim licima tokom obavljanja revizije. Ovo pismo je namenjeno isključivo za informisanje Komisije za hartije od vrednosti i uprave Društva i u druge svrhe se ne može koristiti.

Beograd 30. april 2019. godine

Ovlašćeni revizor



AKCIONARSKO DRUŠTVO "TEHNOSERVIS" BEOGRAD

U Beogradu, 30. aprila 2019. godine

Potvrda revizora javnom akcionarskom društvu

Poštovani,

U skladu sa članom 54. Zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 31/2011 i 112/15 i 108/2016) i članom 10. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava (Sl. glasnik RSbr. 114/2013 i 92/18), kao angažovani eksterni revizor finansijskih izveštaja za 2018. godinu, potvrđujemo sledeće:

- Da su društvo za reviziju ACA Professional Audit Company d.o.o., Beograd, kao svi njegovi zaposleni angažovani na poslovima revizije finansijskih izveštaja za 2018. godinu društva "Tehnoservis" a.d., Beograd, nezavisni u odnosu na društvo "Tehnoservis" a.d., Beograd, u skladu sa zahtevima IFAC-ovog etičkog kodeksa za profesionalne računovođe i u skladu sa posebnim zahtevima Zakona o tržištu kapitala, Zakona o reviziji, Zakona o privrednim društvima i drugom relevantnom zakonskom regulativom Republike Srbije;

- Da društvo za reviziju ACA Professional Audit Company d.o.o., Beograd, tokom prethodnog perioda, odnosno godine za koju se vrši revizija, nije pružalo bilo koje druge usluge društvu "Tehnoservis", a.d., Beograd.

S poštovanjem,

Aleksandar Žunić
Direktor



ACA Professional Audit Company d.o.o., Beograd

“TEHOSERVIS” AD BEOGRAD
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2018. GODINU

Beograd, 30. april 2019. godine

SADRŽAJ	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 3
Bilans stanja	4 - 10
Bilans uspeha	11 - 14
Izveštaj o ostalom rezultatu	15 - 17
Izveštaj o tokovima gotovine	18 - 19
Izveštaj o promenama na kapitalu	20 - 26
Napomene uz finansijske izveštaje	27 - 46
Pismo o prezentaciji finansijskih izveštaja	47 - 50
Godišnji izveštaj o poslovanju	51 - 53

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

ORGANIMA UPRAVLJANJA AKCIONARSKOG DRUŠTVA “TEHNOSERVIS“ BEOGRAD

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Privrednog društva za spoljnotrgovinski i unutrašnji promet “Tehnoservis“ a.d., Beograd (u daljem tekstu “Društvo”), koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembar 2018. godine, bilansa uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

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

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju solidnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

ORGANIMA UPRAVLJANJA AKCIONARSKOG DRUŠTVA "TEHNOSERVIS" BEOGRAD

Osnov za mišljenje sa rezervom

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, sa stanjem na dan 31. decembar 2018. godine iskazane su u iznosu od 30.170 hiljada dinara, koji se odnosi na 67,28% udela u kapitalu Društva „Srbodrvo export - import“ d.o.o., Beograd i koje potiče iz ranijih perioda u nepromenjenom iznosu. Društvo nije vršilo procenu eventualnog obezvređenja udela, s obzirom na to da je u dostupnim finansijskim izveštajima gorepomenutog zavisnog društva iskazan gubitak iznad visine kapitala sa stanjem na dan 31. decembar 2018. godine u iznosu od 28.870 hiljada dinara.

Zalihe, sa stanjem na dan 31. decembar 2018. godine iskazane su u iznosu od 13.309 hiljada dinara i odnose se na materijal u iznosu od 388 hiljada dinara, robu u iznosu od 6.012 hiljade dinara i plaćene avanse za zalihe i usluge u iznosu od 6.909 hiljada dinara.

Nismo pristustvovali popisu zalha, s obzirom da je navedeni popis prethodio datumu našeg angažovanja na reviziji finansijskih izveštaja. Ukupne zalihe robe potiču iz ranijih perioda. Društvo nije vršilo obezvređenje zaliha robe i svođenje na njihovu neto prodajnu vrednost u skladu sa zahtevima MRS 2 - Zalihe.

Plaćeni avansi za zalihe i usluge, sa stanjem na dan 31. decembar 2018. godine iskazani su u iznosu od 6.909 hiljada dinara, od čega iznos od 4.793 hiljade dinara potiče iz ranijih perioda. Putem nezavisne potvrde salda nismo bili u mogućnosti da se uverimo tačnost iskazanog iznosa plaćenih avansa. Imajući u vidu da značajn iznos potiče iz prethodnih perioda, alternativnim postupcima revizije nismo bili u mogućnosti da potvrdimo iskazno stanje plaćenjeih avasna.

Kratkoročni finansijski plasmani, sa stanjem na dan 31. decembar 2018. godine iskazani su u iznosu od 4.006 hiljada dinara, od čega se na kratkoročne finansijske plasmane zavisnom pravnom licu odnosi 3.529 hiljada dinara, od čega iznos od najmanje 3.355 hiljada dinara potiče iz ranijih perioda. Društvo nije vršilo procenu naplativosti kratkoročnih finansijskih plasmana i eventualno obezvređenje.

U postupku revizije nismo dobili izveštaj o stanju aktivnih sudskih sporova od eksternih zastupnika Društva. Takođe, nismo dobili dokumentaciju u vezi sa događajima nakon datuma bilasna. Na osnovu navedenog nismo bili u mogućnosti da procenimo eventualne efekte koje bi ovo pitanje imalo na finansijske izveštaje.

Kratkoročne obaveze Društva, sa stanjem na dan bilansa iskazane su u iznosu od 248.463 hiljade dinara, dok je obrtna imovina iskazana u iznosu od 20.114 hiljada dinara i manja je od kratkoročnih obaveza za iznos od 228.349 hiljada dinara. Gubitak tekuće godine u bilansu uspeha iskazan je u iznosu od 20.578 hiljada dinara, dok je akumulirani gubitak iz ranijih perioda iskazan u iznosu od 117.885 hiljada dinara. Rukovodstvo Društva je krajem 2018. godine odlučilo da u cilju poboljšanja likvidnosti i profitabilnosti otpočne sa obavljanjem delatnosti.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

ORGANIMA UPRAVLJANJA AKCIONARSKOG DRUŠTVA "TEHNOSREVIS" BEOGRAD

Mišljenje sa rezervom

Prema našem mišljenju, osim za efekte koje na finansijske izveštaje imaju pitanja navedena u prethodnom pasusu, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i tokove gotovine, za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za period završen na dan 31. decembar 2017. godine bili su predmet revizije drugog revizora, koji je u svom izveštaju od 27. aprila 2018. godine izrazio mišljenje sa rezervom na pozicije nekretnine, postrojenja i oprema, učešća u kapitalu, zalihe i nastavak poslovanja.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije (Službeni glasnik RS broj 31/2011, 112/15, 108/16). 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 su sprovedeni 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 Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

Beograd, 30. april 2019. godine

Ovlašćeni revizor



Aleksandar Žunić

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07033036	Шифра делатности 6820	ПИБ 100265238
Назив TEHNOSEKVIS AD PRIVREDNO DRUŠTVO ZA SPOLJNOTRGOVINSKI I UNUTRAŠNJI PROMET, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)		
Седиште Београд (Савски Венац), Бранкова 13-15		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		161515	160944	166792
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	18	131345	130774	136622
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		2308	2308	2308
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		112813	115464	118116
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		16224	13002	16198
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				

028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	20	30170	30170	30170
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		30170	30170	30170
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				

056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		20114	16967	15681
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	21	13309	10955	8879
10	1. Материјал, резервни делови, алах и ситан инвентар	0045		388		18
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		6012	6012	6012
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		6909	4943	2849
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	23	2272	878	1625
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		2218	878	1625
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		54		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	23			
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	23		946	946
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	24	4006	3987	3975
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				

231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		3529	3510	3498
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		477	477	477
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	25	471	144	20
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	26	56	57	236
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		181629	177911	182473
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	27	58003	58003	58003
300	1. Акцијски капитал	0403		58003	58003	58003
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		1640	1640	1640
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				

33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	30	11986	11986	11986
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		11986	11986	11986
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	30	138463	117885	102272
350	1. Губитак ранијих година	0422		117885	102291	81228
351	2. Губитак текуће године	0423		20578	15594	21044
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		248463	224167	213116
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	32	160907	149358	144869
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		160907	149358	144869
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		156		
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	33	84085	72523	66211
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				17
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			15	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		84036	72508	66194
436	6. Добављачи у иностранству	0457		49		

439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	34	1142	625	537
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	34	263	317	995
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	34	1910	1344	504
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		66834	46256	30643
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		181629	177911	182473
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____ дана _____ 20____ године						



Законски заступник
Jakov Moina

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07033036

Шифра делатности 6820

ПИБ 100265238

Назив TEHNOSERVIS AD PRIVREDNO DRUŠTVO ZA SPOLJNOTRGOVINSKI I UNUTRAŠNJI PROMET, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд (Савски Венац), Бранкова 13-15

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		18305	16911
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	5	3776	424
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			63
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		3776	361
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5	38	87
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
1	2	3	4	Текућа година 5	Претходна година 6
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		38	87
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	7		
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	14491	16400
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ					
50 до 55, 62 и 63	(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		26216	26616
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8	203	419
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	916	685
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		3189	3037
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10	3718	2943
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	6808	8115
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	6755	6487
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	4627	4930
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		7911	9705
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	37	967
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			

663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		37	967
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	12031	8018
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		12026	8018
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		5	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		11994	7051
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		227	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	15	1334	1202
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	16	1780	40
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		20578	15594
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			

59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
-------	---	------	--	--	--

Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) 1058

О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) 1059

20578

15594

П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

721 I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА 1060

део 722 II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА 1061

део 722 III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА 1062

723 P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА 1063

Група рачуна,
рачун

ПОЗИЦИЈА

АОП

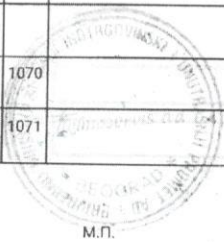
Напомена број

Износ

Текућа година

Претходна година

1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		20578	15594
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
У _____					
дана _____ 20____ године					



Законски заступник
Законски заступник
М.П.

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07033036	Шифра делатности 6820	ПИБ 100265238
Назив TEHNOSERVIS AD PRIVREDNO DRUŠTVO ZA SPOLJNOTRGOVINSKI I UNUTRAŠNJI PROMET, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)		
Седиште Београд (Савски Венац) , Бранкова 13-15		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
				20578	15594
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				

334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добиици	2011			
	б) губици	2012			
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		20578	15594
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____
•
дана _____ 20 _____ године



Законски заступник
Јасна Милић

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07033036	Шифра делатности 6820	ПИБ 100265238
Назив TEHNOSEKVIS AD PRIVREDNO DRUŠTVO ZA SPOLJNOTRGOVINSKI I UNUTRAŠNJI PROMET, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)		
Седиште Београд (Савски Венац) , Бранкова 13-15		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	17605	21322
1. Продаја и примљени аванси	3002	17605	21040
2. Примљене камате из пословних активности	3003		282
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	28801	26550
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	21757	17418
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	3366	5054
3. Плаћене камате	3008	419	154
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	3259	3924
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	11196	5228
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	155	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	155	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	174	12
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		

2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	174	12
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	19	12

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4

V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	14450	5487
--	------	-------	------

I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	14450	5487
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2908	123
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	2908	123
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	11542	5364
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	32210	26809
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	31883	26685
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	327	124
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	144	20
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	471	144



Законски заступник
Тамара Стојковић

у _____
 дана _____ 20____ године

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07033036	Шифра делатности 6820	ПИБ 100265238
Назив TEHNOSERVIS AD PRIVREDNO DRUŠTVO ZA SPOLJNOTRGOVINSKI I UNUTRAŠNJI PROMET, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)		
Седиште Београд (Савски Венац), Бранкова 13-15		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП
1	2	3	4	5		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	58003	4020		4038
						1640
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	58003	4024		4042
						1640
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	58003	4028		4046
						1640
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048

Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	58003	4032		4050	
						1640	
Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	58003	4036		4054	1640

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055	102291	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	11986
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	102291	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	11986
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	15594	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						

	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	117885	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	11986
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	117885	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	11986
Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
		1	2		6		7
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	20578	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	138463	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	11986

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	


	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	
		Компоненте осталог резултата					
Редни број	ОПИС	АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

		Компоненте осталог резултата					
Редни број	ОПИС	АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336

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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					30662
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					30662
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		4248	46256

	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229		4241		4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0	4230				46256
Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337	АОП	АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15		16	17
8	Промене у текућој ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243		4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4234				66834
у _____ дана _____ 20____ године				 Законски заступник <i>Башкић Милош</i>		

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

TEHNOSERVIS AD BEOGRAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2018. GODINU

1. OPSTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo "Tehnoservis" je akcionarsko društvo. Sedište društva je u Beogradu, Brankova 13-15.

Preduzeće je privatizovano 20.12.2002.g. kupac je fizičko lice Miloš Ljujić.

Sadasnji većinski vlasnik preduzeća je FINSEKTOR AG Carih Svajcarska, poseduje 76.54 % akcija.

Privredno društvo Tehnoservis ad. je usklađeno sa zakonom o privrednim društvima i upisano je u Registar kod Agencije za privredne registre.

U društvu je zaposleno 6 radnika.

Pretežna delatnost društva je 6820-Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina

Matični broj društva je 07033036

PIB društva je 100265238

"Tehnoservis" ad. je evidentirano za PDV od 01.01.2005 godine-prijava broj 135299772

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ireviziji, društvo je razvrstano u **malo** pravno lice.

2.OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva (naziv, skraćenica za pravnu formu, sedište) za obračunski period koji se završava 31.12.2018 godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Medjunarodnim računovodstvenim standardima/Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br.46/2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drukčije navedeno.

3. USVOJENE I PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I PROCENE

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati).

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u

Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

3.3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika
Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

3.4. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje robe i proizvoda su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste iskazane u fakturi, povraćaj robe i proizvoda, kao i porez na dodatu vrednost.

3.5. Rashodi materijala i robe

Rashodi direktnog materijala odnose se na sirovine i materijal koji su upotrebljeni za izradu proizvoda. Rashodi materijala pored direktnog materijala obuhvataju i rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije. Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodate robe.

3.6. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamata i drugi troškovi koje Društvo ima u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju.

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje, čine deo nabavne vrednosti/cene koštanja tog sredstva. Takvi troškovi pozajmljivanja se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti sredstva kada je verovatno da će oni imati za rezultat buduće ekonomske koristi za Društvo i kada se troškovi mogu pouzdano odmeriti. Drugi troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

3.7. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja obuhvataju nematerijalna sredstva sa ograničenim i neograničenim vekom upotrebe, kao što su ulaganje u nabavku licence za računarske programe, ostala nematerijalna ulaganja i nematerijalna ulaganja u pripremi.

U trenutku nabavke nematerijalna ulaganja se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. U nabavnu vrednost nematerijalnih sredstava uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji se mogu direktno pripisati pripremi sredstva za nameravanu upotrebu.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna ulaganja vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti.

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe čini trošak nabavke umanjen za ostatak vrednosti.

Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada se ulaganje rashoduje ili otuđi, ili kada se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju Društva, kao što su: zemljište, građevinski objekti, oprema, i oprema u pripremi, avansi za nevedena sredstva i ulaganja na tuđim objektima.

- zemljišta,
- građevinski objekti,
- oprema,
- nekretnine i oprema u pripremi i

Društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine i oprema ukoliko ona ispunjava dva kriterijuma: ako se očekuje da će buduća ekonomska korist povezana sa tim sredstvima priticati u Društvo i ako se pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke može pouzdano utvrditi, uz uslov da je ona veća od

jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom prema posljednjem objavljenom podatku republičkog organa..

U trenutku nabavke nekretnine i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost nekretnina i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada je sredstvo rashodovano ili prodato, ili kad se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Amortizacija nekretnina i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

Stopa	amortizacije (%)
- Građevinski objekti	1.30
- masine za obradu drveta , stolovi i stolice	12.50
- telefonska central	12.50
- metalni rafovi i oprema u restoranu	12.50
- kuhinjski aparati	12.50
- oprema za rekreaciju	12.50
- putnicki automobile i kase	12.50
- pisace masine i tv aparati, kamioni i merni instrumenti i kontrolni aparati	12.50
- racunske masine	12.50
- racunari	12.50

- Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta.

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

Dobitak koji nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda. Osnovna sredstva naknadno se vrednuju u visini nabavne vrednosti umanjene za amortizaciju i eventualno obezvređenje.

3.9. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine koje Društvo, kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja u zakup, a ne radi upotrebe za svoje potrebe ili za prodaju u okviru redovnog poslovanja. Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se procenjuju se metodom nabavne vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije.

Naknadni izdaci povećavaju vrednost investicione nekretnine ako je verovatno da će prilivi budućih ekonomskih koristi biti veći od procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kome su nastali.

3.10. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešća u kapitalu ostali pravnih lica i ostali dugoročni plasmani.

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih, uvećanoj za direktno pripisive transakcione troškove.

Nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva koja nemaju kotiranu tržišnu cenu Društvo meri po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualne gubitke zbog obezvređenja, dok se hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi mere po fer vrednosti bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji se mogu načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

3.11. Zalihe

Zalihe materijala, alata, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.12. Potraživanja

Potraživanja su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili odredivim isplatama koja nisu kotirana na aktivnom tržištu. Potraživanja se početno vrednuju po fer vrednosti na datum prodaje, a naknadno odmeravanje se vrši po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja.

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju potraživanja od kupaca za isporučene proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Društva. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda. Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje vrši se na osnovu računovodstvene politike Društva i to za potraživanja u zemlji starija od 90 dana.

Direktan otpis na teret rashoda vrši se samo u slučaju kada je nemogućnost naplate potraživanja izvesna i dokumentovana, a odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi upravni odbor Društva.

3.13. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

3.14. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

Obračunati efekti valutne klauzule iskazuju se kao finansijski prihodi i rashodi u bilansu uspeha.

3.15. Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

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

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava (nominalnoj vrednosti), 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. Krediti su odobreni uz varijabilne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.16. Zakupi

kao zakupodavac

Prihod od zakupa se priznaje u toku perioda trajanja zakupa primenom metode neto ulaganja, koja odražava konstantnu periodičnu stopu povraćaja.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

3.17. Porez na dobitak

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

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

3.18 Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (10%) Zakona o PDV-u.

3.19. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama utvrđenim zakonskim propisima.

Društvo je, takođe obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih,

uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

3.20. Obaveze za otpremnine i jubilarne nagrade

S obzirom na mali broj radnika to je zanemarljivi iznos tako nije predviđena suma.

3.21. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama, veća od 2% od ukupne imovine.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

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

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih *kratkoročnih i dugoročnih* kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine.

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

4.2. Rizik likvidnosti

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

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

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

- Kratkoročnih i dugoročnih kredita, i

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i

finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, *istima se prekida pravo zakupa ili isporuka robe. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.*

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

4.5 Pravična (fer) vrednost

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

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

5. PRIHODI OD PRODAJE (60, 61)

Prihodi od prodaje društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3776	424
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	38	87
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE	3814	511

6. POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Početne zalihe učinaka (01.01.)		
Nedovršena proizvodnja		
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Krajnje zalihe učinaka (31.12.)		
Nedovršena proizvodnja		
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	0	0
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	0	0

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI- 64 i 65

Ostali poslovni prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina	13710	15576
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	781	824
U K U P N O	14491	16400

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE-50

Nabavna vrednost prodate robe društva sastoji se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	203	419
Nabavna vrednost prodate robe na malo ili drugi način klasifikacije ovih rashoda		
U K U P N O	203	419

9. TROŠKOVI MATERIJALA -51

Troškovi materijala društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Troškovi materijala za izradu	347	652
Troškovi režijskog materijala	569	33
Troškovi goriva i energije	3189	3037
U K U P N O	4105	3722

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI-52

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2029	905
Trošk. poreza i doprin. na zarade i nakn. zarada na teret poslodav.	357	162
Troškovi naknada po ugovorima o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	50	
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	1282	1.876
U K U P N O	3718	2.943

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA-54

Troškovi amortizacije i rezervisanja društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Troškovi amortizacije	6755	6487
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
U K U P N O	6755	6487

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI-53 I 55

Ostali poslovni rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Troškovi usluga na izradi učinaka	44	
Troškovi transportnih usluga	234	188
Troškovi usluga održavanja	1499	1196
Troškovi zakupnina	3548	5166
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propaganda	1	10
Troškovi istraživanja		
Ostali troškovi proizvodnih usluga	1481	1556
Troškovi neproizvodnih usluga	1208	568
Troškovi reprezentacije	1001	2163
Troškovi premija osiguranja	94	37
Troškovi platnog prometa	60	59
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	2157	1896
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	108	206
U K U P N O	11435	13045

13. FINANSIJSKI PRIHODI-66

Finansijski prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike	37	967
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobiti zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
U K U P N O	37	967

14. FINANSIJSKI RASHODI-56

Finansijski rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	12026	8018
Negativne kursne razlike	5	
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski rashodi		
U K U P N O	12031	8.018

15. OSTALI PRIHODI-67 I 68

Ostali prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi	29	
Naplaćena otpisana potraživanja		283
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika osim valutne klauzule		
Prihodi od smanjenja obaveza	1305	822
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		97
Prihodi od uskladjivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti dugoročnih finansijskih		

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine		
U K U P N O	1334	1202

16.OSTALI RASHODI-57 I 58

Ostali rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, osim valutne klauzule koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	1740	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	40	40
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine	227	
U K U P N O	2007	40

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (bez investicionih nekretnina)

Stanje i promene na nekretninama, postrojenjima i opremi društva prikazane su u tabeli u nastavku. Iskazani su objekti i zemljište po nabavnoj vrednosti. U trenutku nabavke nekretnine i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

	<i>Zemljiš te</i>	<i>Gradjevins ki objekti</i>	<i>Postroje nja i oprema</i>	<i>Ostale nekret nine, postroj enja i oprem a</i>	<i>Nekretnine , postrojenja i oprema u pripremi</i>	<i>Avansi za nekretnin e, postrojenj a i opremu</i>	<i>ulaganj a na tudjim NPO</i>
NABAVNA VREDNOST	2308	203968	36510				
Početno stanje 01.01.18 g.							
Promene u toku godine			+7326				
Krajnje stanje 31.12.18 g.	2308	203968	43836				
ISPRAVKA VREDNOSTI							
Početno stanje 01.01.18 g.		88504	23508				
Promene u toku god.		2651	4104				
Krajnje stanje 31.12.18.		91155	27612				
NEOTPISANA (SADAŠNJA VREDNOST)	2308	112813	16224				

19. INVESTICIONE NEKRETNINE

Stanje i promene na investicionim nekretninama društva mogu se prikazati na sledeći način:

Nema investicionih nekretnina jer je Preduzeće od 26.11.2018. god samostalno obavlja delatnost.

Износ је по набавној вредности

	<i>u 000 din.</i>
NABAVNA VREDNOST	
Početno stanje – 1.januar 2018 g.	
Promene u toku godine	
Krajnje stanje 31.12.2018.g.	
ISPRAVKA VREDNOSTI	
Početno stanje – 1.januar 2018g.	
Promene u toku godine	
Krajnje stanje 31.12.2018	

	<i>u 000 din.</i>
NEOTPISANA VREDNOST	0

20. UČEŠĆA U KAPITALU I OSTALI DUGOROCNI PLASMANI

Učešća u kapitalu društva mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	30.170	30.170
Ostalo		
UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU	30.170	30.170

Ucesce se odnosi na kupovinu Preduzeca SRBODRVO DOO prilikom privatizacije navedenog Preduzeca.

21. ZALIHE

Stanje zaliha društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Materijal	388	
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Trgovačka roba	6012	6012
Minus: Obezvredjenje zaliha		
Dati avansi	6909	4943
U K U P N O	13.309	10.955

22. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stanje stalnih sredstava namenjenih prodaji I sredstva poslovanja koje se obustavlja može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.17 u 000 din.</i>
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		
Zemljište namenjeno prodaji		
Gradjevinski objekti namenjeni prodaji		
Investicione nekretnine namenjene prodaji		
Ostale nekretnine namenjene prodaji		
Postrojenja I oprema namenjena prodaji		
Biološka sredstva namenjena prodaji		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Minus: Obezvredjenje stalnih sredstava I sredstava poslovanja koje se obustavlja		
UKUPNO	0	0

23.POTRAŽIVANJA-20,21,22

Stanje potraživanja društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din.</i>	<i>31.12.2017 u 000 din.</i>
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci – matična I zavisna pravna lica		
Kupci – ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	2445	878
Kupci u inostranstvu	54	
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	227	
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđi račun		
Potraživanja iz komisije i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih		
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		630

	31.12.18 u 000 din.	31.12.2017 u 000 din.
Ostala potraživanja		316
Minus: Ispravka vrednosti drugih potraživanja		
UKUPNO POTRAŽIVANJA	2272	1.824

24. KRATKOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI -23

	31.12.18 u 000 din	31.12.17 u 000 din
Kratkorocni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica		
Kratkorocni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	3529	3510
Kratkorocni krediti u zemlji		
Kratkorocni krediti u inostranstvu		
Deo dugorocnih finansijskih plasmana koji dospevaju do jedne godine		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća – deo koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Ostali kratkorocni finansijski plasmani	477	477
Minus – Obezdredenje kratkorocnih finansijskih plasmana		
U K U P N O	4006	3.987

Pozajmica za povezano pravno lice odnosi se na SRBODRVO AD, drugih transakcija između njih nije bilo.

25. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Stanje gotovinskih ekvivalenata i gotovine društva može se prikazati na sledeći način:

	31.12.18 u 000 din	31.12.17 u 000 din
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	464	7
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	7	137
Devizni račun		
Devizni akreditivi		

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
U K U P N O	471	144

26. POREZ NA DODATU VREDNOST I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA I JAVNI PRIHODI-27 i 28

Stanje PDV i AVR društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Porez na dodatu vrednost-prethodni porez	56	57
Aktivna vremenska razgraničenja i javni prihodi		
U K U P N O	56	57

27. KAPITAL-OSNOVNI

Osnovni i ostali kapital društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.17 u 000 din</i>	<i>31.12.16 u 000 din</i>
Osnovni kapital	58.003	58.003
Neuplaceni		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital-		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital		
U K U P N O	58.003	58.003

28. ZA AKCIONARSKA DRUŠTVA

Akcionari društva su

	<i>Vrsta akcija</i>	<i>% učešća</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>	<i>31.12.16 u 000 din</i>
Akcionari – radnici	obične	23.45963	13.611	13.611
FINSECTOR AG		76.54037	44.392	44.392
U K U P N O		100	58.003	58.003

29. REZERVE I REVALORIZACIONE REZERVE

Rezerve društva se mogu prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Zakonske reserve		
Revalorizacione		
UKUPNO	0	0

30. DOBIT I GUBITAK

Gubitak I dobit predstavlja ispravku vrednosti kapitala i može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Dobit	11.986	11.986
Gubitak	138.463	117.885

31. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE I DUGOROCNI KREDITI

Ostale dugoročne obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Kredit		
Ostale dugoročne obaveze		
UKUPNO	0	0

32. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE-42

Kratkoročne finansijske obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vredn.		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	160.907	149.358
UKUPNO KRATKOROČNE FINAN.OBAVEZE	160.907	149.358

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA-43

Obaveze iz poslovanja mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	157	
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		15
Dobavljači u zemlji	84035	72508
Dobavljači u inostranstvu	49	
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
UKUPNO OBAVEZE IZ POSLOVANJA	84.241	72.523

34. OSTALE OBAVEZE – 44,45,46,47,48,49

Ostale kratkoročne obaveze i PVR mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>

	<i>31.12.18 u 000 din</i>	<i>31.12.17 u 000 din</i>
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1142	543
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	91	12
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	233	37
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	210	34
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ostale obaveze		
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Obaveze za poreze	1376	1344
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala PVR i PDV	263	316
UKUPNO OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR	3315	2286

35. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Stanje i promene na odloženim poreskim obavezama mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>2018 u 000 din</i>	<i>2017 u 000 din</i>
Početno stanje – 1. januar 2018		
Ispravka greške i promena računov.politike		
Povećanje/smanjenje u toku godine		
Krajnje stanje 31.12.18		
UKUPNO	0	0

36. SUDSKI SPOROVI

Preduzece nema sudskih sporova koji mogu uticati na poslovanje.

37. USAGLASAVANJE POTRAZIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglasavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem . U postupku usaglasavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglasena potraživanja i obaveze.

38. DATA JEMSTVA I GARANCIJE

Nema nikakvih tereta.

39. NAKNADNI DOGADJAJI NAKON BILANSA.

Nije ih bilo.

40. NASTAVAK POSLOVANJA

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni uz poštovanje pretpostavke o nastavku poslovanja. Društvo. Mi smo razmotrili sve informacije koje su nam bile na raspolaganju do danas i verujemo da je Društvo u stanju da posluje kontinuirano u predvidivoj budućnosti – a to je period od najmanje jedne godine od datuma bilansa stanja. Društvo je u proteklom periodu imalo poteškoće sa održanjem likidnosti i profitabilnosti poslovanja. Rukovodstvo Društva je od decembra odlucilo da objekat ne izdaje u zakup vec da delatnost hotelijerstva obavlja samostalno cime bi povecalo prihode i dovelo Preduzece u povoljniji položaj.

39. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

	<i>SREDNJI</i> <i>31.12.2018</i>	<i>SREDNJI</i> <i>31.12.2017</i>
EUR	118.1946	118.4727

Beograd, 31.03.2019

TEHNOSERVIS AD



Marina Baković

291414-160796079

8916

Digitally signed by Marina
Baković 291414-1607960798916
Date: 2019.04.30 12:48:17
+02'00'



Datum: 30. april 2019. godine

„ACA Professional Audit Company“ d.o.o.
Cerski Venac 7/3/15
Beograd

Predmet: Pismo o prezentaciji finansijskih izveštaja

Ovo Pismo o prezentaciji vam dostavljamo u vezi vaše revizije finansijskih izveštaja „Tehnoservis“ a.d., Beograd (u daljem tekstu: „Društvo“) za period završen 31. decembra 2018. godine (u daljem tekstu: „kraj perioda“). Mi potvrđujemo naše razumevanje da je dobijanje ovog pisma o prezentaciji od nas, u pogledu informacija sadržanih u ovom pismu, značajna procedura koja vama omogućuje formiranje mišljenja o tome da li finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu („Službeni glasnik Republike Srbije“, br. 63/2013, 30/2018).

Razumemo da je svrha vaše revizije naših finansijskih izveštaja da izrazite mišljenje o njima, kao i da se vaša revizija obavlja u skladu sa Međunarodnim standardima revizije koji uključuju ispitivanje računovodstvenog sistema, sistema internih kontrola i odgovarajućih podataka do nivoa koji smatrate da je neophodan u datim okolnostima, kao i da nije osmišljena da identifikuje - niti se neophodno očekuje da otkrije - kriminalne radnje, nedostatke, greške i druge nepravilnosti, ako postoje.

Shodno tome, mi izjavljujemo da je, prema našem najboljem znanju i uverenju, istinito sledeće:

I. Finansijski izveštaji i finansijske evidencije

1. Kao članovi rukovodstva Društva, mi potvrđujemo našu odgovornost za istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja. Mi verujemo da gore navedeni finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijsku poziciju, rezultate poslovanja Društva u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i da ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, uključujući izostavljanja. Mi smo odobrili ove finansijske izveštaje.
2. Značajne računovodstvene politike koje smo usvojili za sastavljanje finansijskih izveštaja, na odgovarajući način su opisane u finansijskim izveštajima.
3. Svaki element finansijskih izveštaja je propisno klasifikovan, opisan i obelodanjen u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.
4. Kao članovi rukovodstva Društva mi verujemo da Društvo ima adekvatan sistem internih kontrola da omogući sastavljanje tačnih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.



5. Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovama konzistentnim sa onim iz prethodne godine.

II. Kriminalne radnje i greške

1. Potvrđujemo da smo odgovorni za osmišljavanje i primenu sistema internih kontrola za sprečavanje i otkrivanje kriminalnih radnji i grešaka.
2. Mi nemamo saznanja o bilo kakvoj kriminalnoj radnji ili sumnji na kriminalnu radnju u koju je uključeno rukovodstvo ili drugi zaposleni koji imaju značajnu ulogu u internim kontrolama nad finansijskim izveštavanjem Društva. Nadalje, mi nemamo saznanja o bilo kakvoj kriminalnoj radnji ili sumnji na kriminalnu radnju u koju su uključeni drugi zaposleni, u kom slučaju bi kriminalna radnja imala materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje. Nemamo saznanja o bilo kakvim tvrdnjama o finansijskim nepravilnostima, uključujući kriminalne radnje ili sumnje u kriminalne radnje (bez obzira na izvor ili formu) koje bi mogle imati za rezultat pogrešan iskaz u finansijskim izveštajima ili mogu na drugi način nepovoljno uticati na finansijsko izveštavanje Društva.

III. Pridržavanje zakonskih propisa i regulative

1. Nije bilo nepridržavanja zahteva regulatornih organa koja bi mogla imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
2. Nije bilo komunikacija od strane regulatornih organa ili predstavnika državne uprave u pogledu istraga ili davanja iskaza o ne pridržavanju zakona ili regulative ili nedostataka u izveštajnoj praksi ili po drugim pitanjima koja mogu imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

IV. Potpunost informacija

1. Obezbedili smo vam:
 - 1.1. pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za sastavljanje finansijskih izveštaja,
 - 1.2. dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe vaše revizije, i
 - 1.3. neograničeni pristup rukovodstvu i/ili drugim licima zaposlenim u Društvu za koje ste utvrdili da treba da vam pruže potrebne revizorske dokaze.
2. Nema materijalno značajnih transakcija koje nisu bile propisno evidentirane u računovodstvenim evidencijama iz kojih se sastavljaju finansijski izveštaji.

V. Priznavanje, odmeravanje i obelodanjvanje

1. Nemamo planove niti namere koje mogu materijalno značajno uticati na knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza koje se odražavaju na finansijske izveštaje.
2. Mi smo vam obelodanili da Društvo primenjuje sve aspekte ugovorenih obaveza koje bi, u slučaju neprimenjivanja, mogle materijalno značajno uticati na finansijske izveštaje, uključujući sve odredbe o neprimenjivanju uslova i svih drugih zahteva u vezi sa neizmirenim obavezama po kreditima.



3. Sredstva su propisno vrednovana u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i sva neophodna obezvređenja su izvršena tako da njihovu vrednost smanje na odgovarajući nadoknativ iznos. Ovo se odnosi na sredstva kao što su nekretnine, postrojenja i oprema, nematerijalna ulaganja, ulaganja u hartije od vrednosti, potraživanja po kreditima, potraživanja od kupaca i zalihe.
4. Značajne pretpostavke na kojima se zasnivaju naše računovodstvene procene su razumne u datim okolnostima.

VI. Vlasništvo nad sredstvima

1. Društvo ima zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima koja se prikazuju u bilansu stanja, i nema založnih prava ili drugih tereta nad sredstvima Društva, niti je bilo koje sredstvo založeno kao jemstvo. Sva sredstva nad kojim Društvo ima zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu prikazana su u bilansu stanja.
2. Nemamo ni formalnih ni neformalnih aranžmana o kompenzaciji između naših računa gotovine i plasmana. Osim onoga što je obelodanjeno u Napomenama uz finansijske izveštaje, nemamo drugih aranžmana o kreditnim linijama.
3. Potraživanja predstavljaju valjana potraživanja od dužnika i ne uključuju prodaju robe i izvršenih usluga neposredno nakon kraja obračunskog perioda.

VII. Obaveze i potencijalne obaveze

1. Sve stvarne i potencijalne obaveze obelodanjene su vam i na odgovarajući način prikazane u finansijskim izveštajima, ako su bile materijalno značajne.
2. Mi smo, zavisno od potrebe, evidentirali ili obelodanili, sve stvarne i potencijalne obaveze, a u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanili smo sve materijalno značajne garancije date trećim licima.

VIII. Kapital

1. Propisno smo evidentirali ili obelodanili u finansijskim izveštajima osnovni kapital.

IX. Obaveze preuzete za kupovinu i prodaju i uslovi prodaje

1. Na kraju perioda Društvo nije imalo neuobičajenih preuzetih ili ugovorenih obaveza, bilo koje vrste, koje ne spadaju u redovni ciklus poslovanja i koje bi mogle imati nepovoljan efekat na Društvo.

X. Nastavak poslovanja

1. Mi smo razmotrili sve informacije koje su nam bile na raspolaganju do danas i verujemo da je Društvo u stanju da posluje kontinuirano u predvidivoj budućnosti – a to je period od najmanje jedne godine od datuma bilansa stanja. Društvo je u proteklom periodu imalo poteškoće sa održanjem likvidnosti i profitabilnosti poslovanja. Krajem 2018. godine doneli smo odluku da samostalno obavljamo delatnost hotelijerstva umesto dosadašnjeg zakupa poslonih objekata. Verujemo da će ulazak u novu delatnost omogućiti poboljšanje likvidnosti i profitabilnosti Društva.



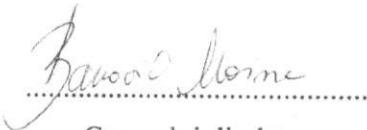
XI. Naknadni događaji

1. Nije bilo događaja nakon kraja perioda koji bi zahtevali korekciju ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz finansijske izveštaje.

XII. Porez na dobitak i porezi koji ne zavise od rezultata

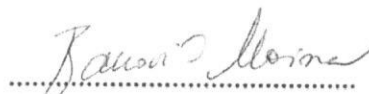
1. Izvršeno je adekvatno rezervisanje za sve tekuće poreze na dobitak Društva, uključujući iznose koji se odnose na prethodne godine.
2. Potvrđujemo našu odgovornost za primenu svih relevantnih zahteva iz poreske regulative (uključujući porez na dobit, PDV, carine, porezi na imovinu, poreze po odbitku, takse i dr.). Nadalje, potvrđujemo da smo se uverili da Društvo primenjuje ovu regulative i da nema materijalno značajnih neevidentiranih potencijalnih obaveza koje se odnose na poreze osim onih koje su obelodanjene u napomenama uz finansijske izveštaje.
3. Potvrđujemo naše razumevanje da su poreske prijave Društva predmet inspeksijske kontrole poreskih organa, i da nakon usvajanja poreske regulative koja se odnosi na različite vrste transakcija, mogu biti tumačene na brojne načine, a iznosi prikazani u finansijskim izveštajima mogu se kasnije menjati kao rezultat konačnih odluka poreskih organa.

S poštovanjem,



Generalni direktor





Finansijski direktor

GODISNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA 2017

1, OPŠTI PODACI

POSLOVNO IME	TEHNOSERVIS AD	
SEDISTE I ADRESA	BEOGRAD, BRANKOVA 13 - 15	
MATICNI BROJ	7033036	
PIB	100265238	
E-MAIL ADRESA	pajicvucica@medifarm.rs	
BROJ I DATUM RESENJA O UPISU U REGISTAR PRIVREDNIH SUBJEKATA	942-02,09,1952	
DELATNOST (SIFRA)	6820	
BROJ ZAPOSLENIH	2	
BROJ AKCIONA	323	
	AKCIONAR	BROJ AKCIJA
10 NAJVECIH AKCIONARA	FINSECTOR AG	88.783
	MITROVIC SNEZANA	281
	BUDIMIROVIC DRAGICA	206
	KOSANIC DARKO	206
	MIHAJLOVIC RUZICA	200
	PEROVIC DRAGINJA	200
	RADONJIC ANDJELKA	200
	DRAGOSAVAC RADOVAN	193
	BENKE PETAR	183
	KOVACEVIC PETAR	183
VREDNOST OSNOVNOG KAPITALA U 000 DIN	58.003,00	
BROJ IZDATIH AKCIJA (ISIN I CFI)	115,995	
PODACI O ZAVISNIM DRUSTVIMA	SRBODRVO DOO BEOGRAD	KNEZA MILOSA 54
REVIZORSKA KUCA KOJA JE REVIDIRAL POSLEDNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ	ACA PROFESSIONAL AUDIT COMPANY DOO CERSKI VENAC 7/3/15	

2, PODACI O UPRAVI DRUSTVA

FUNKCIJA	IME I PREZIME	SADASNJE ZAPOSLENJE
DIREKTOR	MARINA BAKOVIC	TEHNOSERVIS

3, PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA

ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA U 000 DINARA

UKUPAN PRIHOD	19.675
UKUPAN RASHOD	40.253
BRUTO GUBITAK	20.578
POSLOVNI NETO DOBITAK	-
I STEPEN LIKVIDNOSTI	0,13
II STEPEN LIKVIDNOSTI	0,04

CENA AKCIJA U IZVEŠAJNOM PERIODU

NAJVISA	NIJE BILO PROMETA
NAJNIZA	NIJE BILO PROMETA
ISPLACENA DIVIDENDA	0

OSTVARENJE DRUSTVA PO SEGMENTIMA U SKLADU SA ZAHTEVIMA MSFI 8

Društvo u organizacionom smislu posluje kao celina te se nisi stekli uslovi za izveštavanje po segmentima u skladu sa MSFI 8

PROMENE U % U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU

STALNA IMOVINA	POVEĆANA- 0,32 %
POTRAZIVANJA	POVEĆANA-13,18 %
OBAVEZE	POVEĆANE - 10,84 %
NETO GUBITAK- DOBITAK	GUBITAK POVEĆAN - 31,96 %

SLUCAJEVI KOD KOJIH POSTOJI NEIZVESNOST NAPLATE PRIHODA ILI BUDUCI TROSKOVI KOJI MOGU UTICATI NA FINANSIJSKU POZICIJU DRUSTVA

Kamate na primljene pozajmice.

STANJE SOPSTVENIH AKCIJA, STICANJE SOPSTVENIH AKCIJA, PRODAJA , PONISTENJE SOPSTVENIH AKCIJA

Društvo nije sticalo sopstvene akcije od dana sacinjavanja prethodnog godisnjeg izveštaja,

4, OPIS OCEKIVANOG RAZVOJA DRUSTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUSTVA, KAO I GLAVNI RIZICI I PRETNJE

OPIS OCEKIVANOG RAZVOJA DRUSTVA U NAREDNOM PERIODU	Nema planiranih investicionih ulaganja
PROMENA POSLOVNIH POLITIKA	Nije bilo promena poslovnih politika
GLAVNI RIZICI I PRETNJE KOJIMA JE PRIVREDNO DRUSTVO IZLOZENO	Neizvestnost naplate potraživanja

5, OPIS SVIH VAZNIJIH POSLOVNIH DOGADJAJA KOJI SU NASTALI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE

5, OPIS SVIH VAZNIJIH POSLOVNIH DOGADJAJA KOJI SU NASTALI NAKON
ISTEKA POSLOVNE GODINE
Nije bilo nikakvih dogadjaja

6, ZNAJAJNI POSLOVI POVEZANIM PRAVNIM LICIMA
Nije ih bilo.

7, AKTIVNOSTI DRUSTVA NA POLJU ISTRAZIVANJA I RAZVOJA
Nema planiranih aktivnosti na polju istrazivanja i razvoja.

ODGOVORNO LICE
Generalni direktor


Marina Bakovic



дана _____ 20_____ године

У



Јасна Милошевић
Законски заступник

439	7. Остале обавезе на пословања	0458					
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	34	1142	625	537	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	34	263	317	995	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	34	1910	1344	504	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА ПАСИВНА РАЈРАНИЧЕЊА	0462					
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		66834	46256	30643	
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		181629	177911	182473	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465					

59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
-------	---	------	--	--	--

Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)

1058

--	--	--

О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)

1059

	20578	15594
--	-------	-------

П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

721 I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА

1060

--	--	--

део 722 II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА

1061

--	--	--

део 722 III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА

1062

--	--	--

723 Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА

1063

--	--	--

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		20578	15594
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
У _____					
дана _____ 20____ године					



Законски заступник
Законски заступник



Tehnoservis a.d.

PRIVREDNO DRUŠTVO ZA SPOLJNOTRGOVINSKI I UNUTRAŠNJI PROMET

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2018. god. sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštaja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu akcionarskog društva.

Lice odgovorno za sastavljanje
godišnjeg izveštaja

Zakonski zastupnik

Računovođa

Direktor

Vučica Pajić

Marina Baković

Vučica Pajić
296796-07079547
15058

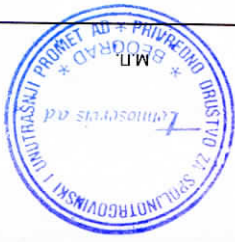
Digitally signed by Vučica Pajić
296796-0707954715058
Date: 2019.04.30 15:08:39
+02'00'

Marina Baković
291414-1607960
798916

Digitally signed by Marina
Baković
291414-1607960798916
Date: 2019.04.30 15:09:22
+02'00'

У _____

дана _____ 20 _____ године



Jasna Klenje
Законски заступник




Tehnoservis a.d.

PRIVREDNO DRUŠTVO ZA SPOLJNOTRGOVINSKI I UNUTRAŠNJI PROMET


XII. Porez na dobitak i porezi koji ne zavise od rezultata

1. Izvršeno je adekvatno rezervisanje za sve tekuće poreze na dobitak Društva, uključujući iznose koji se odnose na prethodne godine.
2. Potvrđujemo našu odgovornost za primenu svih relevantnih zahteva iz poreske regulative (uključujući porez na dobit, PDV, carine, porezi na imovinu, poreze po odbitku, takse i dr.). Nadalje, potvrđujemo da smo se uverili da Društvo primenjuje ovu regulative i da nema materijalno značajnih neevidentiranih potencijalnih obaveza koje se odnose na poreze osim onih koje su obelodanjene u napomenama uz finansijske izveštaje.
3. Potvrđujemo naše razumevanje da su poreske prijave Društva predmet inspeksijske kontrole poreskih organa, i da nakon usvajanja poreske regulative koja se odnosi na različite vrste transakcija, mogu biti tumačene na brojne načine, a iznosi prikazani u finansijskim izveštajima mogu se kasnije menjati kao rezultat konačnih odluka poreskih organa.

S poštovanjem,


.....
Generalni direktor




.....
Finansijski direktor

	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230				46256	
Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					66834
у _____							
дана _____ 20____ године							



Законски заступник
Јашко Милошевић

2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
---	------	--	--

3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	174	12
--	------	-----	----

III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
--	------	--	--

IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	19	12
--	------	----	----

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
		1	2

V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	14450	5487
--	------	-------	------

1. Увећање основног капитала	3026		
------------------------------	------	--	--

2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
-------------------------------------	------	--	--

3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
---------------------------------------	------	--	--

4. Остале дугорочне обавезе	3029		
-----------------------------	------	--	--

5. Остале краткорочне обавезе	3030	14450	5487
-------------------------------	------	-------	------

II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2908	123
--	------	------	-----

1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
------------------------------------	------	--	--

2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
-------------------------------	------	--	--

3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
---------------------------------	------	--	--

4. Остале обавезе (одливи)	3035	2908	123
----------------------------	------	------	-----

5. Финансијски лизинг	3036		
-----------------------	------	--	--

6. Исплаћене дивиденде	3037		
------------------------	------	--	--

III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	11542	5364
--	------	-------	------

IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
--	------	--	--

Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	32210	26809
--	------	-------	-------

Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	31883	26685
---	------	-------	-------

Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	327	124
--	------	-----	-----

Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
---	------	--	--

Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	144	20
---	------	-----	----

З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
---	------	--	--

И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
---	------	--	--

Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	471	144
--	------	-----	-----



Законски заступник
Јанковић Моисеј

у _____
 дана _____ 20____ године

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