

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕННОМЕИЈА ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОМЕТ И ПРОИЗВОДЊУ НЕМИЈСКЕ И ТЕХНИЧКЕ РОБЕ-АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула) , Вилине воде 47

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1853324	1913079	1961694
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	19	1845381	1910177	1959913
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		711281	711281	711280
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		398054	446269	406900
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		3323	4654	4009
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		629342	644592	734343
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		103381	103381	103381
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	20	7943	2902	1781
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		433	433	0
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		7510	2469	1781
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		20346	19806	19704
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		50522	42930	59137
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	21	23138	23905	24549
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		5045	7144	6979
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		17802	15240	15260
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	22	291	1521	2310
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	23	11508	9891	19270
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		11508	8136	19270
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057			1755	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	24	11402	3004	790
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	25	4463	5940	14507
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	26	11	190	21
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1924192	1975815	2040535
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		287	1127	905

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	27	1593741	1612649	1364107
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		1190295	1190295	914385
300	1. Акцијски капитал	0403		1024544	1024544	869644
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		121010	121010	
309	8. Остали основни капитал	0410		44741	44741	44741
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		741268	757530	781120
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		307	307	37
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		404439	388177	364587
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		404439	388177	364587
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		742568	723660	696022
350	1. Губитак ранијих година	0422		723660	696022	586215
351	2. Губитак текуће године	0423		18908	27638	109807
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		217540	259057	264438

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	28	4649	10445	5901
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		4649	10445	5901
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	29	212891	248612	258537
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		212891	248612	258537
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		112911	104109	411990
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	30	60177	30032	36567
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		60177	30032	36567
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	31	432	1472	519
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	32	10046	19084	129862
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		9821	19084	129862
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		225		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	33	30420	21545	24458
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	34	209	10313	78383
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	34	11627	21663	142201
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1924192	1975815	2040535
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	35	287	1127	905
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07032919**

Шифра делатности **4675**

ПИБ **100002959**

Назив **ТЕХНОНЕМИЈА PREDUZEЋE ZA PROMET I PROIZVODNJU НЕМИЈСКЕ I ТЕХНИЧКЕ РОВЕ-АКЦИОНАРСКО DRUШTVO БЕОГРАД (PALILULA)**

Седиште **Београд (Палилула) , Вилине воде 47**

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		195460	172778
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	48108	29308
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		45887	28351
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		2221	957
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		40617	32340
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		36575	32022
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		4042	318
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	106735	111130

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		201463	175567
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8	61661	43414
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	6	573	505
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	4250	3505
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		18740	15159
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10	47412	43914
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	12679	17050
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	29105	31168
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	28189	21862
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		6003	2789
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	582	10071
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			23
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		582	10048
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	8293	11481
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		8265	11455
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		28	26
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		7711	1410
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		2790	15332
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	15	26247	13810
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	16	29154	21592
	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		19411	27313
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	17		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	17	19411	27313
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	18	35	427
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	18	538	102
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		18908	27638
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		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 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕННОМЕИЈА ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОМЕТ И ПРОИЗВОДЊУ НЕМИЈСКЕ И ТЕХНИЧКЕ РОБЕ-АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула) , Вилине воде 47

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		18908	27638
	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			270
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			270
	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			270
	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		18908	27368
	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 _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07032919**

Шифра делатности **4675**

ПИБ **100002959**

Назив **ТЕХНОНЕМИЈА PREDUZEЋE ZA PROMET I PROIZVODNJU HEMIЈСКЕ I ТЕХНИЧКЕ РОВЕ-АКЦИОНАРСКО DRUЃTVO БЕОГРАД (PALILULA)**

Седиште **Београд (Палилула) , Вилине воде 47**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	231895	205375
1. Продаја и примљени аванси	3002	103813	72468
2. Примљене камате из пословних активности	3003		23
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	128082	132884
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	259321	241269
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	159435	127804
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	47412	43914
3. Плаћене камате	3008	8265	7936
4. Порез на добитак	3009	523	32
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	43686	61583
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	27426	35894
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	30968	30412
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	30968	30412
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	54	3085
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	54	3085
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	30914	27327
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	4965	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	4965	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	4965	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	262863	235787
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	264340	244354
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	1477	8567
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5940	14507
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	4463	5940
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕХНОНЕМИЈА ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОМЕТ И ПРОИЗВОДЊУ НЕМИЈСКЕ И ТЕХНИЧКЕ РОБЕ-АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула), Вилине воде 47

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	914385	4020		4038		
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	914385	4024		4042		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	275910	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	1190295	4028		4046		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	1190295	4032		4050		

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	1190295	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	696022	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	364587
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	696022	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	364587
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	27638	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	23590
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	723660	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	388177
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	723660	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	388177

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	18908	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	16262
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	742568	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	404439

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	781120	4128	37	4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	781120	4132	37	4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	23590	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	270
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	757530	4136	37	4154	270
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	757530	4140	37	4158	270

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	16262	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	741268	4144	37	4162	270

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

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

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	
			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	1364107	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	1364107	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			248542		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	1612649	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	1612649	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	18908	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	1593741	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.		_____	

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

Tehnohemija a.d., Beograd

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2018. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Tehnohemija a.d, Beograd (u daljem tekstu „Društvo“) je osnovano 01.06.1951. godine, kada je rešenjem Vlade Narodne Republike Srbije osnovan „Industrijski servis NR Srbije za kožu, gumu, tekstil, azbest i hemikalije“. Danasnje ime Društvo je dobilo maja 1952. godine kada je izvršena fuzija preduzeća koja su se bavila sličnom delatnošću i to: Nabavnog preduzeća za hemijsku robu, Prodajnog servisa za prerađenu kožu, gumu i tekstil i Preduzeća za promet zaptivnim materijalima.

Krajem 1961. godine dolazi do integracije Društva i trgovinskog preduzeća Boja Beograd.

Odlukom Radničkog saveta o izdavanju internih deonica i organizovanju Trgovinskog preduzeća „Tehnohemija“ kao deoničko društvo u mešovitoj svojini od 29.10.1990. godine započet je proces svojinske transformacije i pretvaranja društvene svojine u druge oblike svojine.

Rešenjem br. I FI-6397/98 kod Privrednog suda u Beogradu od 31.12.1997. godine, Društvo se osniva kao akcionarsko društvo.

Inicijativom Društva od 04.12.2002. godine i objavljivanjem prospekta Društva u sredstvima javnog informisanja dana 20.12.2002. godine pokrenut je postupak prodaje društvenog kapitala Društva. Agencija za privatizaciju je dana 30.12.2002. godine donela odluku da se društveni kapital navedenog subjekta privatizuje metodom javne aukcije.

Na javnoj aukciji održanoj dana 18.12.2003. godine, Agencija za privatizaciju prodala je 70% društvenog kapitala Društva i sa proglašenim kupcem, konzorcijumom fizičkih lica koga je zastupao Ranko Žižić iz Beograda, je dana 23.12.2003. godine zaključila Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije, koji je overen pred Prvim opštinskim sudom u Beogradu pod br. II/2 OV.br. 4983/03 od 23.12.2003. godine.

Odlukom Agencije za privatizaciju br. 10-3394/08-1117/02 od 19.11.2008. godine o prenosu kapitala preduzeća „Tehnohemija“ a.d., Beograd Akcijskom fondu, prenet je kapital preduzeća Akcijskom fondu usled raskida Ugovora o prodaji društvenog kapitala preduzeća, metodom javne aukcije, zaključenog dana 23.12.2003. godine i overenog u Prvom opštinskom sudu u Beogradu pod II/2 OV.br. 4933/03. Kapital koji Agencija za privatizaciju prenosi Akcijskom fondu iznosi 70% ukupno registrovanog društvenog kapitala preduzeća.

Odlukom Agencije za privatizaciju br. 10-5264/10-1117/02 od 15.12.2014. godine pokrenut je postupak restrukturiranja nad društvom „Tehnohemija“ a.d. Beograd.

Rešenjem Agencije za privatizaciju br. BDSL 41/2014 od 03.09.2014. godine, izvršena je promena u nazivu Društva, umesto Tehnohemija u restrukturiranju upisuje se Tehnohemija.

Ovim rešenjem menja se poslovno ime Društva, umesto TEHNOHEMIJA PREDUZEĆE ZA PROMET I PROIZVODNJU HEMIJSKE I TEHNIČKE ROBE - AKCIONARSKO DRUŠTVO (PALILULA) – U RESTRUKTURIRANJU, upisuje se TEHNOHEMIJA PREDUZEĆE ZA PROMET I PROIZVODNJU HEMIJSKE I TEHNIČKE ROBE - AKCIONARSKO DRUŠTVO BEOGRAD (PALILULA), kao i skraćeno poslovno ime Društva, umesto TEHNOHEMIJA AD, BEOGRAD – U RESTRUKTURIRANJU, upisuje se TEHNOHEMIJA AD, BEOGRAD.

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu, br.I.Reo -25/2015 od 20.11.2015.god.pokrenut je prethodni stečajni postupak radi ispitivanja ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije nad Tehnohemijom ad Beograd.

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu br. I.Reo -28/2015 od 20.05.2016.god.usvojen je Unapred pripremljen plan reorganizacije a Rešenje je postalo pravosnažno 26.10.2016.god.

Registrovana delatnost Društva je trgovina na veliko hemijskim proizvodima. Pored registrovane delatnosti Društvo se bavi proizvodnjom industrijske i kućne hemije i izdavanjem poslovnog prostora. Sedište Društva je na adresi: 11158 Beograd 118, Viline vode 47, PAK 133506.

Akcije Društva su obične akcije sa pravom glasa CFI kod: ESVUFR, ISIN: RSTHEME70352.

U skladu sa odredbama Unapred pripremljenog plana reorganizacije 20.01.2017.god. sprovedena je konverzija obaveza prema državnim poveriocima u iznosu od 275.909 hiljada RSD i za taj iznos izdato je 154.900 običnih akcija sa pravom glasa, nominalne vrednosti 1.000 RSD.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi. Uključene su i njima se trguje na MTP Belex, Tržišni

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

segment - MTP akcije, a na osnovu Ugovora o uključenju i organizovanju trgovanja hartijama od vrednosti na MTP Belex, zaključenim dana 10.08.2012. godine između beogradske berze a.d. Beograd i Društva.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane generalnog direktora Miloša Arsenijević dana - 24.04.2018. godine. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013),
- Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 35/14),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014 i broj 114/14),
- Pravilnikom o sadržini pozicija u obrascu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 144/14)

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju zemljišta.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 61/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI do 31. jula 2014. godine. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog činjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji na sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 31. jula 2014. godine. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".
- 2 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

b) Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2018. godinu, korigovane za prezentaciju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije, objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 62/2013 i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike, objavljenom u Službenom glasniku Republike Srbije br. 95/2014. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora.

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2018. godinu.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2018. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

3.5. Kursne razlike

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. 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 osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (*2 do 5 godina*).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Zemljište je proknjiženo po procenjenoj vrednosti na dan 31.12.2014.god.

Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se u okviru kapitala na računu revalorizacione rezerve. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha.

Razlika između amortizacije obračunate na revalorizovanu vrednost sredstva iskazane u bilansu uspeha i amortizacije obračunate na inicijalnu nabavnu vrednost svake godine se prenosi sa revalorizacionih rezervi u neraspoređenu dobit.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. i 2017. godine**

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	1,3 - 2,5
Pogonska oprema	10,0 - 30,0
Putnička vozila	20,0 -20,0

3.11. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva

Investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i rezervisanje za umanjenje vrednosti, ako je potrebno. Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz bilans uspeha. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama se stornira ukoliko je bilo naknadne promene u pretpostavkama korišćenim u utvrđivanju nadoknadive vrednosti sredstva.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.12. Finansijski instrumenti*a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

b) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

ekvivalente.“

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 365 dana na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivativna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

e) Priznavanje i merenje

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije “finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha”, prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema безусловno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3.13. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.15. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. i 2017. godine**

nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. i 2017. godine**

procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer 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 fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava 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. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	45,887	28,351
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	2,221	957
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	36,575	32,022
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	4,042	318
Ukupno	88,725	61,648

6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	573	505
Ukupno	573	505

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Prihodi od zakupnina	106,156	109,123
Ostali poslovni prihodi	579	2,007
Ukupno	106,735	111,130

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Nabavna vrednost prodate robe	61,661	43,414
Ukupno	61,661	43,414

9. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Troškovi materijala za izradu	2,762	1,959
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1,488	1,546
Troškovi goriva i energije	18,740	15,159
Ukupno	22,990	18,664

10. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	22,254	20,681
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3,987	3,619
Troškovi naknada po ugovoru o delu	225	4,110
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	13,648	8,734
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	4,693	4,749
Ostali lični rashodi i naknade	2,605	2,021
Ukupno	47,412	43,914

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Troškovi amortizacije	29,105	31,168
Ukupno	29,105	31,168

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Troškovi transportnih usluga	4,382	3,026
Troškovi usluga održavanja	1,718	7,849
Troškovi reklame i propagande	360	250
Troškovi ostalih usluga	6,219	5,926
Troškovi neproizvodnih usluga	12,488	6,465
Troškovi reprezentacije	1,196	971
Troškovi premija osiguranja	1,084	1,197
Troškovi platnog prometa	376	506
Troškovi poreza	11,481	11,545
Ostali nematerijalni troškovi	1,563	1,177
Ukupno	40,867	38,912

13. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	0	23
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	2	124
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	580	9,924
Ukupno	582	10,071

14. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	8,265	11,455
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	0	12
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	28	14
Ukupno	8,293	11,481

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

15. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	9,513	11,631
Dobici od prodaje materijala	0	419
Viškovi	466	233
Naplaćena otpisana potraživanja	714	693
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	27	14
Prihodi iz ranijih godina	245	0
Prihodi od smanjenja obaveza	14,095	201
Ostali nepomenuti prihodi	1,187	619
Ukupno	26,247	13,810

16. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	8,727	2,152
Manjkovi	361	20
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	0	0
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	132	668
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	597	731
Ostali nepomenuti rashodi	19,337	17,144
Obevređenje zaliha materijala i robe	0	877
Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2,790	15,332
Ukupno	31,944	36,924

17. GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA

Gubitak iz poslovanja koji se obustavlja se odnosi na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	0	0
Ukupno	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

18. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	2018.	<i>U RSD 000</i> 2017.
Tekući porez na dobit	35	427
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	(538)	(102)
Ukupno	503	325

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	2018.	<i>U RSD 000</i> 2017.
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	(19,411)	(27,313)
<i>Korekcije tekućeg poreza iz ranijih godina</i>		
<i>Odloženi poreski rashodi (prihodi) koji su priznati po osnovu privremenih razlika</i>		
<i>Iznos odloženog poreskog rashoda (prihoda) koji se odnosi na promene poreskih stopa ili uvođenje novih poreza</i>		
<i>Dobici od prodaje imovine</i>	9,512	11,631
<i>Gubici od prodaje imovine</i>	(8,726)	(2,152)
<i>Odloženi porezi</i>		
<i>Korekcije za troškove koji se ne priznaju za svrhe oporezivanja</i>		
<i>Otpremnine po osnovu prestanka radnog odnosa - neisplaćene</i>	(100)	-
<i>Ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja od lica kome se istovremeno duguje, do iznosa obaveze prema tom licu</i>	0	(60)
<i>Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina</i>	(416)	(1,254)
<i>Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti</i>	(512)	(140)
<i>Novčane kazne, ugovorne kazne i penali</i>	(141)	(40)
<i>Korekcije amortizacije</i>		
<i>Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe</i>	(29,043)	(31,168)
<i>Amortizacija priznata u poreske svrhe</i>	40,655	42,521
<i>Rashodi po osnovu reprezentacije</i>	(85)	-
<i>Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspeloj naplati</i>	(132)	(2,357)
<i>Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod</i>	(11,167)	(11,509)
<i>Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja, plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u prethodnom poreskom periodu u kome je po tom osnovu u poslovnim knjigama obveznika bio iskazan rashod</i>	11,509	3,117
<i>Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavisi od rezultata poslovanja, plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u prethodnom poreskom periodu u kome je po tom osnovu u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod</i>	-	-
<i>Dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreskom periodu</i>	(3,630)	(6,576)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. i 2017. godine**

Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	-	-
Dugoročna rezervisanja u iznosu koji je iskorišćen u poreskom periodu	6,414	2.032
<i>Korekcija prihoda u poreskom bilansu</i>		
Ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja koje su bile priznate na teret rashoda, a za koje, u poreskom periodu u kome se vrši otpis, nisu ispunjeni uslovi iz člana 16 Zakona	(6,223)	(342)
Poreski dobitak / (gubitak)	(27,326)	(31,016)
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	-	-
Poreska osnovica	786	9,479
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	118	1,422
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu	83	995
Tekući porez na dobit	35	427
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod- odloženi poreski prihod)	(503)	325
Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre oporezivanja x 100)	(64)	3.4

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i> <i>Bilans stanja</i>	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine	-	-	19,806	19,704
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	538	102	538	102
Stanje na kraju godine	538	102	20,344	19,806

19. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Poljoprivredno i ostalo zemljište	8,041	8,041
Građevinsko zemljište	703,240	703,240
Građevinski objekti	398,054	446,269
Postrojenja i oprema	3,322	4,654
Investicione nekretnine	629,342	644,592
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	103,381	103,381
Ukupno	1,845,380	1,910,177

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

	<u>Zemljište</u>	<u>Građ. objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Investicione nekretnine</u>	<u>NPO u pripremi</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost						
Stanje 01. januara 2018. Godine	711,280	713,715	12,266	911,625	103,381	2,452,267
Prenos dela redovnih na inv. nekretnine						
Tekuća povećanja			54			54
4Otuđeno u toku godine/prenos		(52,705)				(52,705)
31. decembra 2018. Godine	<u>711,280</u>	<u>661,010</u>	<u>12,320</u>	<u>911,625</u>	<u>103,381</u>	<u>2,399,616</u>
Ispravka vrednosti						
Stanje 01. januara 2018. Godine		267,446	7,613	267,032		542,091
Ispravka greške iz ran.per.		770	(303)	(48)		419
Prenos dela redovnih na inv. nekretnine						
Tekuća amortizacija		12,057	1,688	15,298		29,043
IV u otuđenim sredstvima		(17,318)				(17,318)
31. decembra 2018. Godine		<u>262,955</u>	<u>8,998</u>	<u>282,282</u>		<u>554,235</u>
Neotpisana vrednost 31. decembra 2018. Godine	<u>711,280</u>	<u>398,055</u>	<u>3,322</u>	<u>629,343</u>	<u>103,381</u>	<u>1,845,381</u>
31. decembra 2017. Godine	<u>711,280</u>	<u>446,269</u>	<u>4,653</u>	<u>644,593</u>	<u>103,381</u>	<u>1,910,176</u>

Zemljište iskazano, na dan 31. decembra 2018. godine, po fer vrednosti u iznosu od RSD 711,280 hiljada, odnosi se na vrednost zemljišta na Paliluli, katastarska parcela 24/2 čija je vrednost RSD 534.660 hiljada, zemljište na Paliluli katastarska parcela 127/1 čija vrednost iznosi RSD 103.942 hiljada i zemljište u Dobanovcima, katastarska parcela 54/62 čija je vrednost RSD 65.088 hiljada.

Zemljište koje se nalazilo u pripremi preneto je na poljoprivredno zemljište, u pitanju je njiva koja se nalazi na parceli br. 5452 K.O.Dobanovci i njena vrednost je 8,041 hiljada.

Investicione nekretnine iskazane, na dan 31. decembra 2018. godine, u iznosu od RSD 629,343 hiljade se odnose na sadašnju vrednost dela Upravne zgrade, magacinskog prostora u Dobanovcima i Vilinim Vodama, a koji su izdati u zakup.

Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi iskazane, na dan 31. decembra 2018. godine, u iznosu od RSD 103,381 hiljada, odnose se na građevinske objekte u pripremi u iznosu od RSD 102.093 hiljade, i na opremu u pripremi u iznosu od RSD 1,288 hiljada.

Radi obezbeđenja potraživanja poverilaca Društvo je upisalo dve hipoteke nad svojim nepokretnostima i to: u korist „Direktne banke“ a.d., Kragujevac na magacinu tehničkih hemikalija, zemljišni uložak 6966 KO Beograd 2, Ul. Viline Vode 47, Beograd, u iznosu od EUR 1,200,000.00 i u korist „Agrobanka“ a.d., Beograd na stovarištu u Dobanovcima, zk ul 405, u iznosu od RSD 35,000 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

20. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	433	433
Ostali dugoročni finansijski plasmani	7,510	2,469
Stanje na dan 31. decembra	7,943	2,902

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2018. godine se odnose:

- na potraživanja po osnovu stanovau otkupu u iznosu od RSD 7,943 hiljada i navedena potraživanja se revalorizuju sa odredbama člana 27. Zakona o stanovanju,
- na učešće u kapitalu ostalih pravnih lica u iznosu od RSD 433 hiljade.

21. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Materijal	5,045	7,128
Rezervni delovi	0	16
Roba u prometu na veliko	19,350	16,724
Roba u prometu na malo	332	396
Ispravka vrednosti robe	(1,880)	(1,880)
Stanje na dan 31. decembra	22,847	22,384

22. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	291	1,521
Stanje na dan 31. decembra	291	1,521

23. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Kupci u zemlji	11,508	8,136
Kupci u inostranstvu	0	1,755
Stanje na dan 31. decembra	11,508	9,891

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	2018.	<i>U RSD 000</i> 2017.
Stanje na početku godine	22,635	10,020
Naplaćeno u toku godine	714	693
Umanjenje za direktan otpis	6,854	2,024
Ispravka u toku godine	2,059	(15,332)
Stanje na dan 31. decembra	(17,126)	(22,635)

24. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Potraživanja od zaposlenih	6,368	6,309
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	408	340
Ostala kratkoročna potraživanja	2,787	1,658
Potraživanja po osnovu više plaćenih poreza	7,872	
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(6,033)	(5,303)
Stanje na dan 31. decembra	11,402	3,004

25. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Tekući (poslovni) računi	4,044	4.945
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	2	2
Devizni račun	417	993
Stanje na dan 31. decembra	4,463	5,940

26. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	0	1
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	11	189
Odložena poreska sredstva	20,346	19,806
Stanje na dan 31. decembra	20,357	19,996

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

27. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Akcijski kapital	1,024,544	1,024,544
Emisiona premija	121,010	121,010
Ostali osnovni kapital	44,741	44,741
Revalorizacije rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	741,269	757,530
Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	37	37
Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	270	270
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	404,438	388,177
Gubitak ranijih godina	723,660	(696,022)
Gubitak tekuće godine	18,908	(27,638)
Stanje na dan 31. decembra	1,593,741	1,612,649

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2018. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	Broj akcija	%	U RSD 000
Registar akcija i udela	433,113	42,27%	433,113
Grad Beograd	59,784	5,84%	59,784
Gojković Risto	53,610	5,23%	53,610
Sremska mlekara	51,900	5,07%	51,900
Republika Srbija	35,010	3,42%	35,010
JKP Gradska čistoća	32,374	3,16%	32,374
JP Poslovni prostor	6,579	0,64%	6,579
Ministarstvo odbrane	5,634	0,55%	5,634
Đerković Tatjana	2,728	0,27%	2,728
Obavezi prema Republici Srbiji	2,687	0,26%	2,687
Ostalo – manjinski akcionari	341,125	33,29%	341,125
UKUPNO:	1,024,544	100%	1,024,544

Revalorizacije rezerve Društva na dan 31. decembra 2018. godine iznose 741,269 RSD hiljada. Formirane su po osnovu procene vrednosti građevinskih objekata u 2006. godini. Revalorizacije rezerve prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja su korigovane za odložena poreska sredstva po proceni građevinskih objekata u skladu sa MRS 12 u iznosu od 10,171 RSD hiljada. i umanjene za 6,091 RSD hiljada zbog otuđenja maloprodajnih objekata.

Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju koji na dan 31. decembra 2018. godine iznose 270 RSD hiljada, rezultat su usklađivanja vrednosti hartija raspoloživih za prodaju sa njihovom tržišnom vrednošću na dan 31. decembra 2018. godine.

Društvo je u 2018. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od 18,908 RSD hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

28. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	4,649	10,445
Stanje na dan 31. decembra	4,649	10,445

29. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	212,891	248,612
Stanje na dan 31. decembra	212,891	248,612

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	30,177	32
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	30,000	30,000
Stanje na dan 31. decembra	60,177	30,032

31. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	432	1,472
Stanje na dan 31. decembra	432	1,472

32. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Dobavljači u zemlji	9,821	19,084
Ostale obaveze iz poslovanja	225	
Stanje na dan 31. decembra	10,046	19,084

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

33. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	155	280
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	0	270
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	0	(544)
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	0	250
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	0	(148)
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	15	15
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	80	80
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	0	0
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	99	(300)
Ostale obaveze	30,071	21,642
Stanje na dan 31. decembra	30,420	21,545

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

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	259	252
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)	91	(3)
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi	(141)	(2)
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	0	10,066
Obaveze za porez iz rezultata	35	97
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	11.592	20,133
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	1,007
Stanje na dan 31. decembra	11,836	31,550

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

35. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje	287	1,127
Obaveze za preuzete proizvode i robu za zajedničko poslovanje	(287)	(1,127)
Stanje na dan 31. decembra	0	0

36. SUDSKI SPOROVI

Društvo vodi više sporova po raznim osnovama, i kao tužilac. Po osnovu pravosnažne sudske presude za sporove gde je Tehnohemija tužena od strane poverilaca proknjiženi su na kontima rezerisanja k-to 4050 (dugoročna rezervisanja po osnovu sudskih sporova) i na k-tima 4693 i 4694 (obaveze po završenim presudama). Na k-tu 4050 proknjiženo je u iznosu od RSD 2.263 hiljada po presudi br. 6 P12508/16, kao i obaveze po osnovu kamata po presudi br. 14 P1 br. 1289/17 u iznosu od RSD 1.501 hiljada, a u isto vreme isplaćene su ukupne obaveze u iznosu od RSD 6.415 hiljada.

Izvršne presude koje su sastavni deo UPPR-a plaćene su u iznosu od RSD 3.012 hiljada.

Preostala obaveza po osnovu tužbiradnika iznose RSD 3.977 hiljada (najveći poverilac je radnika Simojlović Dragan, presuda br. P1br. 1289/17 u iznosu od RSD 3.012 hiljada).

Društvo je proknjižilo obavezu po osnovu privrednog spora br. GŽ 2952/18 u iznosu od RSD 10.357 hiljada.

37. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	2018.	<i>U RSD 000</i> 2017.
Zaduženost a)	273,068	278,644
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4,463	5,940
Neto zaduženost	268,605	272,704
Kapital b)	1,612,649	1,612,649
Racio neto dugovanja prema kapitalu	0,17	0,17

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	2018.	<i>U RSD 000</i> 2017.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	7,510	2,469
Potraživanja po osnovu prodaje	11,508	9,891
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potraživanja	11,402	3,004
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4,463	5,940
	34,883	21,304
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	212,891	248,612
Kratkoročne finansijske obaveze	60,177	30,032
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	9,821	19,084
Obaveze iz specifičnih poslova	155	279
Druge obaveze	30,170	21,642
	313,214	319,649

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
EUR			243,068	248,612

U RSD 000

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursevima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursevima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

	31. decembar 2018. 10%	31. decembar 2017. 10%	31. decembar 2018. 10%	31. decembar 2017. 10%
	EUR	(24,306)	(24,861)	(24,306)

U RSD 000

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	U RSD 000	
	2018.	2017.
Finansijska sredstva		
<i>Kamatonosna</i>		
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	7,510	2,469
Potraživanja po osnovu prodaje	11,508	9,891
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potraživanja	11,402	3,004
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4,463	5,940
	34,883	21,304

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Finansijske obaveze

Nekamatnosna

Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(9,821)	(19,084)
Obaveze iz specifičnih poslova	(155)	(279)
Druge obaveze	(30,170)	(21,642)
	(40,146)	(41,005)

Kamatnosna

Dugoročne obaveze	(212,891)	(248,612)
Kratkoročne finansijske obaveze	(60,177)	(30,032)
	(273,068)	(278,644)

Gap rizika promene kamatnih stopa

(273,068) **(278,644)**

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena		U RSD 000
	2018.	2017.	2018.	2017.	
Rezultat tekuće godine	(2,730)	(2,786)	(2,730)	2,786	

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	2018.	2017.
VIDEX GROUP DOO Beograd	6,180	6,180
VIDEX GROUP DISTRIBUCIJA DOO Beograd	4,558	4,558
MAESTRA DOO Beograd	2,492	1,394
METRO CASH & CARRY DOO BEOGRAD	2,320	2,202
VIDEX COFFEE TEAM DOO Senaja	1,775	1,775
BOSIL – METAL DOO	1,256	1,471
IP PROSVETA AD BEOGRAD	775	1,471
Ostali	9,278	10,943
	28,634	30,771

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	<i>U RSD 000</i> Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	4,999		4,999
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	17,126	(17,126)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	6,509		6,509
	28,634	(22,635)	11,508

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2018. godini iznosi 44 dana (2017. godina: 95 dana).

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2018. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 6,509 hiljada jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2018. godine iskazane su u iznosu od RSD 9.821 - hiljada (31. decembra 2017. godine – RSD 19.084 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2018. godine iznosi 39 dana (u toku 2017. godine - 222 dana).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

	U RSD					31.12.2018.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	6,509	4,999	376	1,504	5,630	19,018

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

						U RSD 31.12.2017.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	5,248	2,888	105	525	1,838	10,604

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

						U RSD 31.12.2018.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno	
Nekamatnosne					40,146	
Varijabilna kamatna stopa -glavnica		7,449	22,728	242,891	273,068	

						U RSD 31.12.2017.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno	
Nekamatnosne					41,005	
Varijabilna kamatna stopa -glavnica			2,486	276,158	278,644	

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2018. i 31. decembra 2017. godine.

	31.decembar 2018. Knjigovodstvena		31.decembar 2017. Knjigovodstvena	
	vrednost	Fer vrednost	vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	7,510	7,510	2,469	2,469
Potraživanja po osnovu prodaje	11,508	11,508	9,891	9,891
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druga potraživanja	11,402	11,402	3,004	3,004
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4,463	4,463	5,940	5,940

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

	34,883	34,883	21,304	21,304
Finansijska obaveze		212,891		
Dugoročne obaveze	212,891	0	248,612	248,612
Kratkoročne finansijske obaveze	60,177	60,177	30,032	30,032
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	9,821	9,821	19,084	19,084
Obaveze iz specifičnih poslova	155	155	279	279
Druge obaveze	30,170	30,170	21,642	21,642
	313,214	313,214	319,649	319,649

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamratne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

38. KURSNA LISTA

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
EUR	118,1946	118,4727
USD	103,3893	99,1155
CHF	104,9779	101,2847

U Beogradu

Dana 23.04.2019.

Zakonski zastupnik

Na osnovu člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj14/2012),

**OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

I. Opšti podaci

1.Poslovno ime	Tehnohemija preduzeće za promet i proizvodnju hemijske i tehničke robe – akcionarsko društvo Beograd (Palilula) –
Sedište i adresa	Beograd, Viline Vode br. 47
Matični broj	07032919
PIB	100002959
2.Web site i e-mail adresa	www.tehnohemija.com office@tehnohemija.com
3.Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	FI/6397/98 od 31.12.1997 Društvo se osniva kao akconarsko društvo Rešenjem BDSL 41/2014 od 03.09.2014.god. menja se naziv u Tehnohemihja ad
4.Delatnost (šifra i opis)	4675 - Trgovina na veliko hemijskim proizvodima
5.Broj zaposlenih na dan 31.12.2018.godine	23
6.Broj akcija na dan 31.12.2018.godine	1.024.544

Prema evidenciji Centralnog registra hartija od vrednosti depo i kliring hartija od vrednosti ad, Beograd, akcijski kapital Društva se sastoji od 1.024.544 komada akcija pojedinačne nominalne vrednosti u iznosu od RSD 1,000.00.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2018. godine je prikazana u narednoj tabeli:

7. Deset najvećih akcionara		
Ime i prezime-poslovno ime	Broj akcija 31.12.2018.	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2018.
Registar akcija i udela	433,113	42.27
Grad Beograd	59,784	5.84
Gojković Risto	53,610	5,23
Sremska mlekarar	51,900	5,07
Republika Srbija	35,010	3,42
JKP Gradska čistoća	32,374	3,16
JP Poslovni prostor	6,579	0,64
Ministarstvo odbrane	5,634	0,55
Đerković Tatjana	2,728	0,27

Obaveze prema Republici Srbiji	2,687	0,26
ostali:	341,125	33,29

8.Vrednost osnovnog kapitala u hilj.RSD	1,024,544
---	-----------

Akcije Društva su obične akcije sa pravom glasa CFI kod: ESVUFR, ISIN: RSTHEME70352.

Akcije Društva su uključene i njima se trguje na MTP Belex, Tržišni segment – MTP akcije, a na osnovu Ugovora o uključenju i organizovanju trgovanja hartijama od vrednosti na MTP Belex, zaključenim dana 10.08.2012. godine između Beogradske berze a.d. Beograd i Društva.

9.Naziv sedišta i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	“FINREVIZIJA” D.O.O. Nušićeva 15, I sprat 11000 Beograd
10.Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza

II.Podaci o upravi društva

1.Članovi uprave:		
Članovi nadzornog odbora imenovani su na redovnoj sednici Skupštine društva održanoj 28. juna 2018:		
Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u NO drugih društava	Broj akcija koje poseduje u AD na dan 31.12.2018.
Prvoslav Bogdanović Beograd	Ing.informatike	462
Igor Kabiljagić Beograd	Dipl. Ecc.	
Nebojša Goranović Beograd	Dipl. pravnik	

Naknade članovima NO isplaćuju se u skladu sa Skupštinskom Odlukom o politici naknada.

Pored Nadzornog odbora društvo ima i Izvršni odbor, koji čine: Miloš Arsenijević, generalni direktor, imenovan na sednici Nadzornog odbora društva, održanoj 02.09.2016.god., Ana Radenković, finansijski direktor, imenovana na sednici Nadzornog odbora društva, održanoj 25.09.2014.god. i Nada Dragojlović, komercijalni direktor, imenovan na sednici Nadzornog odbora društva, održanoj 29.12.2015.god.

2.Pisani kodeks ponašanja uprave društva	Postoji
--	---------

III.Podaci o poslovanju društva

1.Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.
--	--

2. Analiza poslovanja	
Podaci o poslovanju društva (u hiljadama RSD)	2018
POSLOVNI PRIHODI	195,460
Prihodi od prodaje	88,725
Ostali poslovni prihodi	106,735
POSLOVNI RASHODI	201,463
Nabavna vred. prodate robe	61,661
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	573
Troškovi goriva i energije	18.740
Troškovi materijala	4,250
Troškovi zarada, naknada zar. i ost. lič. rashodi	47,412
Troškovi amortizacije	29,105
Troškovi proizvodnih usluga	12.679
Nematerijalni troškovi	28.189
POSLOVNI GUBITAK	6,003
GUBITAK IZ FINANSIRANJA	7,711
RASHODI OD USKLAĐ.VRED.OSTALE .IMOVINE .KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	2,790
OSTALI PRIHODI	26,247
OSTALI RASHODI	29,154
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	19,411
NETO DOBITAK – ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJEG PERIODA	
Gubitak pre oporezivanja	19,411
Poreski reshod perioda	35
Odloženi poreski prihodi perioda	538
UKUPAN NETO GUBITAK	18,908
Usluge po osnovu izdavanja viška prostora	106,735

Pokazatelji poslovanja (u hiljadama RSD)	2018
Likvidnost I stepena	0,04
Likvidnost II stepena	0.24
Likvidnost III stepena	0.45
Stepen zaduženosti	20,74
Neto obrtni kapital	-62,389
Ekonomičnost	0,92
Produktivnost	+8,12%
Prinos na ukupni kapital	-21.22%

Najviša cena akcija	235,00 din.
Cena akcija na dan 31.12.2018.	235,00 din
Tržišna kapitalizacija na dan 31.12.2018.	240,767,840,00 din.

IV. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu kao i glavnih rizika i pretnji kojima je društvo izloženo

U periodu, od 01.01.2018 godine do 31.12.2018 godine Društvo je servisiralo obaveze prema Unapred pripremljenom Planu reorganizacije, prateći dinamiku namirenja po pravosnažnom planu, u ukupnim iznosu 17.247.781,87 RSD, čime su izmirene ukupne obaveze klase D po izvršnom rešenju od 02.011.2016.god.

U pomenutom periodu Društvo je izmirilo obaveze u iznosu od 10.145.381,83 RSD na osnovu izvršnih presuda, što sa prvo navedenim iznosom iznosi ukupno 27.393.163,70 RSD izmirenih obaveza po UPPR-u.

Navedene obaveze su izmirene po osnovu prodaja nepokretnosti koje nisu u funkciji (maloprodajni objekti na teritorije Republike) ali nije zanemarljiv deo prihoda od tekućeg poslovanja u izmirenju istih.

Izmirenje obaveza iz stava 1. i stava 2. podrazumeva namirenje ukupnog duga - osnovnog duga i kamate.

Danom 30.11.2018.god. nastupile su obaveze društva prema klasi A (Direktna banka ad Kragujevac, Agrobanka ad u stečaju Beograd) u ukupnom iznosu od 3.108.000,00 RSD na mesečnom novou

Klasa A podrazumevala je namirenje kamate po UPPR-u i to u iznosu 62.959,37 EUR po srednjem kursu eura na dan uplate, do 30.11.2018.god. a od tada uplaćuje se i glavnica i kamata.

Po osnovu izvršne sudske presude izmirene su mesečne obaveze prema Jovanu Piliću iz Bele Crkve u iznosu od 250.000,00 RSD na mesečnom nivou a sve u skladu sa pravosnažnom presudom Privrednog suda u Beogradu.

Ostvareni prihodi od prodaje robe i proizvoda veći su od planiranih za 2018.god. za 15%. Najveće povećanje prihoda beleži bazna hemija (natrijum hipohlorid, sona kiselina, ostale industrijske kiseline)

Za poslovnu 2019.god. planira se povećanje prihoda od prodaje robe i proizvoda i cilj je da se ovom vrstom prihoda pokrije veći deo troškova Društva (oko 85% ukupnih troškova).

1. Informacije o ostvarenjima društva po segmentima (formiranim na proizvodnoj i geografskoj osnovi), u skladu sa zahtevima MRS 14:
Nema

2. Promene-povećanja bilansnih vrednosti (u hilj.RSD)	
Imovina	Imovina je manja je za 51,623 od imovine u 2017.god.. Osnovna sredstva manja su za 64,796, umanjena su za iznos amortizacije 29,105, za iznos sadašnje vrednosti objekata koji su otuđeni u 2018. od 35,745 i uvećana za nabavku opreme u iznosu od 54.

	Dugoročni plasmani – stanovi u otkupu povećani su za 5,041. Obrtna sredstva veća su za 7,592 i to zbog povećanja potgraživanja od poreskih uprava zbog više plaćenih poreza.
Obaveze	Ukupne obaveze smanjene su za 32,715 i to zbog izmirenja obaveza po osnovu poreza iz ranijih godina za 20,140 i smanjenih obaveza prema dobavljačima za 9,263.
Neto gubitak	18.908

3.Izvršena ulaganja (u hilj. RSD)	Nabavka osnovnih sredstava - opreme, u iznosu od 54 vršena je iz sopstvenih sredstava.
4.Rezerve (u hilj. RSD)	Revalorizacione rezerve iznose 741.268

V. Značajniji poslovi sa povezanim licima

1. Podaci o zavisnim društvima:	Nema zavisnih društava
---------------------------------	------------------------

VI. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Tokom 2018. nije bilo velikih ulaganja na polju istraživanja i razvoja osnovnih delatnosti, ali je bilo mnogo aktivnosti na istraživanju tržišta po pitanju artikala kućne hemije.
--

U Beogradu 22.04.2019.godine

Generalni direktor

Miloš Arsenijević



IZVEŠTAJ O REVIZIJI GODIŠNJEG
FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA ZA 2018.
GODINU

„TEHNOHEMIJA“ AD
BEOGRAD

Beograd, april 2019. godine

SADRŽAJ:

- **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
SKUPŠTINI AKCIONARA „TEHNOHEMIJA“ AD, BEOGRAD

Izveštaj o finansijskim izveštajima

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

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na prosuđivanju revizora, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, radi osmišljavanja revizijskih postupaka primerenih u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva.

SKUPŠTINI AKCIONARA „NAPREDAK“ AD, PIROT

Odgovornost revizora (nastavak)

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

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i adekvatni i da obezbeđuju osnovu za izražavanje revizijskog mišljenja sa rezervom.

Osnova za mišljenje sa rezervom

Društvo je u 2014. godini angažovalo nezavisnog procenitelja koji je izvršio procenu tržišne vrednosti nepokretnosti u vlasništvu Društva i u poslovnim knjigama evidentiralo samo efekte revalorizacije zemljišta. Osim toga, Društvo je u 2015. godini izvršilo procenu nepokretnosti i nije evidentiralo efekte po tom osnovu. Imajući u vidu, da se Društvo *Pravilnikom o računovodstvenim politikama* opredelilo da nepokretnosti vrednuje po modelu revalorizacije, zahteve MRS 16 – *Nekretnine, postrojenja i oprema* i da se knjigovodstvena vrednost građevinskih objekta i investicionih nekretnina značajno razlikuje od procenjene smatramo da je Društvo trebalo da primeni postupak vrednovanja po poštenoj vrednosti na dan bilansiranja.

Takođe, Društvo, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu, nije postupilo u skladu sa MRS 36 – *Umanjenje vrednosti imovine*, jer nije na datum bilansa stanja izvršilo procenu da li postoje indicije koje ukazuju da je došlo do umanjenja vrednosti investicija u toku koje se u celosti odnose na osnovna sredstva pribavljena u prethodnim obračunskim periodima i to najvećim delom na nepokretnosti, niti je izvršilo procenu njihove nadoknadive vrednosti i priznavanje eventualnog gubitka po tom osnovu. U toku obavljanja revizije, ni putem alternativnih revizorskih postupaka, nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo eventualni efekat koji navedeno može imati na finansijske izveštaje Društva za 2018. godinu.

Na bazi računovodstvene evidencije, raspoloživih informacija i dokumentacije, uverili smo se da Društvo nema organizovano vođenje pogonskog knjigovodstva u skladu sa zahtevima MRS 2 – *Zalihe* i *Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike* (*Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014*). U toku obavljanja revizije, a na bazi raspoložive računovodstvene dokumentacije i evidencija, nismo bili u mogućnosti ni putem alternativnih revizorskih postupaka da kvantifikujemo efekat koji navedeno ima na zalihe i na elemente sadržane u ukupnom rezultatu u finansijskim izveštajima Društva za 2018. godinu.

Osnova za mišljenje sa rezervom(nastavak)

U skladu sa računovodstvenim politikama i zahtevima MRS 2 - Zalihe, Društvo za vrednovanje izlaza zaliha koristi metod prosečnih ponderisanih cena. Međutim, na bazi ispitivanja analitičke evidencije, materijalnog knjigovodstva i računovodstvenog softvera Društva, kao i na bazi raspoloživih informacija i dokumentacije, uverili smo se da Društvo ne raspolaže adekvatnim softverskim rešenjem koje bi mu omogućilo tačan i precizan obračun prosečnih ponderisanih cena već obračun vrši manuelno. U toku obavljanja revizije, a na bazi raspoložive računovodstvene dokumentacije i evidencija, ni putem alternativnih revizorskih postupaka, nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo eventualni efekat koji prethodno navedeno može imati na finansijske izveštaje Društva za 2018. godinu.

U toku obavljanja revizije, nismo primili odgovore na nezavisne potvrde stanja putem konfirmacija, na bazi kojih bismo bili u mogućnosti da se uverimo da je Društvo usaglasilo bruto potraživanja i obaveze sa kupcima u testiranom iznosu od RSD 19.146 hiljada (ispravka vrednosti ovih potraživanja iznosi RSD 17.782 hiljade), kao i sa dobavljačima u testiranom iznosu od RSD 8.373 hiljade.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu posl. br. 1 reo. 28/15 od 20. maja 2016. godine, sa pečatom pravosnažnosti od dana 26. oktobra 2016. godine potvrđuje se usvajanje prečišćenog *Unapred pripremljenog plana reorganizacije* od 26. aprila 2016. godine.

Društvo je radi obezbeđenja potraživanja poverioca „Findomestic Banka“ a.d., Beograd upisalo založno pravo - hipoteku na magacinu tehničkih hemikalija, Ul. Viline Vode 47, Beograd, zemljišni uložak 6966 KO Beograd 2, u iznosu od EUR 1.200.000,00, dok se druga hipoteka odnosi na potraživanja poverioca „Agrobanka“ a.d., Beograd i uspostavljena je na stovarištu u Dobanovcima, zk ul 405, u iznosu od RSD 35.000 hiljada.

Prema Evidenciji Narodne Banke Srbije, do datuma obavljanja revizije, Društvo je u registar izdatih menica upisalo ukupno 36 menica izdatih u korist poverioca.



Skretanje pažnje (nastavak)

Prema evidenciji Narodne Banke Srbije, tekući računi Društva su bili u blokadi u periodu od 02. novembra 2015. godine do 04. novembra 2016. godine (ukupno 368 dana).

Prema evidenciji Centralnog registra depa i kliring hartija od vrednosti, stavljena je zabrana raspolaganja pravom glasa na 53.610 komada akcija Društva akcionara Riste Gojkovića, a po osnovu rešenja Višeg suda u Beogradu POI br. 3/14 od 27. oktobra 2015. godine. Osim toga, na osnovu rešenja Privrednog suda u Beogradu br. 6 P 1644/10 od 03. novembra 2010. godine, stavljena je privremena mera zabrane otuđenja, opterećenja i raspolaganja na 30.000 komada akcija Društva akcionara Riste Gojkovića.

Finansijski izveštaji Društva za poslovnu 2018. godinu, u delu koji se odnosi na porez na dobit, podložni su promenama zbog neusaglašenosti zakonskog roka za podnošenje Poreskog bilansa do 28. juna 2019. godine i roka za podnošenje finansijskih izveštaja Komisiji za HOV do 30. aprila 2019. godine. Eventualne efekte korekcija na finansijske izveštaje moguće je definisati tek nakon predaje zvaničnih obrazaca Poreskoj upravi.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

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

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

U Beogradu, 25. aprila 2019. godine.

„FINREVIZIJA“ D.O.O. BEOGRAD

ДРАГАНА БУРСАЋ

0611986715222-061

1986715222

Digitally signed by ДРАГАНА
БУРСАЋ
0611986715222-0611986715222
Date: 2019.04.25 19:44:01 +0200

Dragana Bursać

Licencirani ovlašćeni revizor

Tel: 011/40-90-730, 3248-244, 3248-345; Adresa: Beograd, Nušićeva 15, I sprat;

Mail: office@finrevizija.co.rs

Matični broj 06528210; PIB 104173529; Šifra delatnosti 6920

Poslovni račun: Expobank 145-13751-44

web: www.finrevizija.co.rs

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕННОМЕИЈА ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОМЕТ И ПРОИЗВОДЊУ НЕМИЈСКЕ И ТЕХНИЧКЕ РОВЕ-АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула) , Вилине воде 47

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1853324	1913079	1961694
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	19	1845381	1910177	1959913
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		711281	711281	711280
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		398054	446269	406900
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		3323	4654	4009
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		629342	644592	734343
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		103381	103381	103381
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	20	7943	2902	1781
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		433	433	0
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		7510	2469	1781
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		20346	19806	19704
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		50522	42930	59137
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	21	23138	23905	24549
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		5045	7144	6979
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		17802	15240	15260
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	22	291	1521	2310
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	23	11508	9891	19270
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		11508	8136	19270
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057			1755	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	24	11402	3004	790
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	25	4463	5940	14507
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	26	11	190	21
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1924192	1975815	2040535
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		287	1127	905

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	27	1593741	1612649	1364107
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		1190295	1190295	914385
300	1. Акцијски капитал	0403		1024544	1024544	869644
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		121010	121010	
309	8. Остали основни капитал	0410		44741	44741	44741
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		741268	757530	781120
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		307	307	37
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		404439	388177	364587
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		404439	388177	364587
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		742568	723660	696022
350	1. Губитак ранијих година	0422		723660	696022	586215
351	2. Губитак текуће године	0423		18908	27638	109807
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		217540	259057	264438

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	28	4649	10445	5901
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		4649	10445	5901
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	29	212891	248612	258537
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		212891	248612	258537
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		112911	104109	411990
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	30	60177	30032	36567
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		60177	30032	36567
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	31	432	1472	519
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	32	10046	19084	129862
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		9821	19084	129862
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		225		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	33	30420	21545	24458
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	34	209	10313	78383
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	34	11627	21663	142201
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				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1924192	1975815	2040535
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	35	287	1127	905

у _____

дана _____ 20__ године



М.П.

Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07032919**

Шифра делатности **4675**

ПИБ **100002959**

Назив **ТЕХНОНЕМИЈА PREDUZEЋE ZA PROMET I PROIZVODNJU НЕМИЈСКЕ I ТЕХНИЧКЕ РОВЕ-АКЦИОНАРСКО DRUШTVO БЕОГРАД (PALILULA)**

Седиште **Београд (Палилула) , Вилине воде 47**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

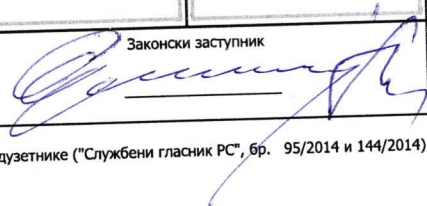
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		195460	172778
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	48108	29308
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		45887	28351
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		2221	957
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		40617	32340
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		36575	32022
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		4042	318
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	106735	111130

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		201463	175567
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8	61661	43414
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	6	573	505
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	4250	3505
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		18740	15159
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10	47412	43914
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	12679	17050
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	29105	31168
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	28189	21862
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		6003	2789
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	582	10071
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			23
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		582	10048
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	8293	11481
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		8265	11455
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		28	26
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		7711	1410
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		2790	15332
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	15	26247	13810
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	16	29154	21592
	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		19411	27313
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	17		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	17	19411	27313
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	18	35	427
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	18	538	102
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		18908	27638
	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


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 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕННОМЕИЈА ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОМЕТ И ПРОИЗВОДЊУ НЕМИЈСКЕ И ТЕХНИЧКЕ РОБЕ-АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД (PALILULA)


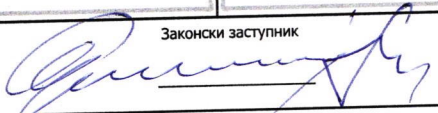
Седиште Београд (Палилула) , Вилине воде 47

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		18908	27638
	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			270
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			270
	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			270
	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		18908	27368
	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 	

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 **07032919**

Шифра делатности **4675**

ПИБ **100002959**

Назив **ТЕХНОНЕМИЈА PREDUZEЋE ZA PROMET I PROIZVODNJU HEMIЈСКЕ I ТЕХНИЧКЕ РОВЕ-АКЦИОНАРСКО DRUШTVO БЕОГРАД (PALILULA)**

Седиште **Београд (Палилула) , Вилине воде 47**

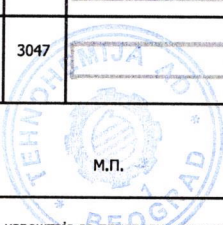
ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	231895	205375
1. Продаја и примљени аванси	3002	103813	72468
2. Примљене камате из пословних активности	3003		23
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	128082	132884
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	259321	241269
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	159435	127804
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	47412	43914
3. Плаћене камате	3008	8265	7936
4. Порез на добитак	3009	523	32
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	43686	61583
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	27426	35894
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	30968	30412
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	30968	30412
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	54	3085
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	54	3085
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	30914	27327
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	4965	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	4965	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	4965	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	262863	235787
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	264340	244354
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	1477	8567
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5940	14507
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	4463	5940
у _____			
дана _____ 20____ године			



Законски заступник

М.П.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕХНОНЕМИЈА ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОМЕТ И ПРОИЗВОДЊУ НЕМИЈСКЕ И ТЕХНИЧКЕ РОБЕ-АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула), Вилине воде 47

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	914385	4020		4038		
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	914385	4024		4042		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	275910	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	1190295	4028		4046		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	1190295	4032		4050		

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	1190295	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	696022	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	364587
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059	696022	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	364587
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	27638	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	23590
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063	723660	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	388177
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067	723660	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	388177

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	18908	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	16262
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	742568	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	404439

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	781120	4128	37	4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	781120	4132	37	4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	23590	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	270
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	757530	4136	37	4154	270
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	757530	4140	37	4158	270

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	16262	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	741268	4144	37	4162	270

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

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

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	
			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	1364107	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	1364107	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			248542		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	1612649	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	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 ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	1612649	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	18908	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	1593741	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____							
дана _____ 20 _____ године							
				М.П.	Законски заступник		

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

Tehnohemija a.d., Beograd

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2018. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Tehnohemija a.d, Beograd (u daljem tekstu „Društvo“) je osnovano 01.06.1951. godine, kada je rešenjem Vlade Narodne Republike Srbije osnovan „Industrijski servis NR Srbije za kožu, gumu, tekstil, azbest i hemikalije“. Danasnje ime Društvo je dobilo maja 1952. godine kada je izvršena fuzija preduzeća koja su se bavila sličnom delatnošću i to: Nabavnog preduzeća za hemijsku robu, Prodajnog servisa za prerađenu kožu, gumu i tekstil i Preduzeća za promet zaptivnim materijalima.

Krajem 1961. godine dolazi do integracije Društva i trgovinskog preduzeća Boja Beograd.

Odlukom Radničkog saveta o izdavanju internih deonica i organizovanju Trgovinskog preduzeća „Tehnohemija“ kao deoničko društvo u mešovitoj svojini od 29.10.1990. godine započet je proces svojinske transformacije i pretvaranja društvene svojine u druge oblike svojine.

Rešenjem br. I FI-6397/98 kod Privrednog suda u Beogradu od 31.12.1997. godine, Društvo se osniva kao akcionarsko društvo.

Inicijativom Društva od 04.12.2002. godine i objavljivanjem prospekta Društva u sredstvima javnog informisanja dana 20.12.2002. godine pokrenut je postupak prodaje društvenog kapitala Društva. Agencija za privatizaciju je dana 30.12.2002. godine donela odluku da se društveni kapital navedenog subjekta privatizuje metodom javne aukcije.

Na javnoj aukciji održanoj dana 18.12.2003. godine, Agencija za privatizaciju prodala je 70% društvenog kapitala Društva i sa proglašenim kupcem, konzorcijumom fizičkih lica koga je zastupao Ranko Žižić iz Beograda, je dana 23.12.2003. godine zaključila Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije, koji je overen pred Prvim opštinskim sudom u Beogradu pod br. II/2 OV.br. 4983/03 od 23.12.2003. godine.

Odlukom Agencije za privatizaciju br. 10-3394/08-1117/02 od 19.11.2008. godine o prenosu kapitala preduzeća „Tehnohemija“ a.d., Beograd Akcijskom fondu, prenet je kapital preduzeća Akcijskom fondu usled raskida Ugovora o prodaji društvenog kapitala preduzeća, metodom javne aukcije, zaključenog dana 23.12.2003. godine i overenog u Prvom opštinskom sudu u Beogradu pod II/2 OV.br. 4933/03. Kapital koji Agencija za privatizaciju prenosi Akcijskom fondu iznosi 70% ukupno registrovanog društvenog kapitala preduzeća.

Odlukom Agencije za privatizaciju br. 10-5264/10-1117/02 od 15.12.2014. godine pokrenut je postupak restrukturiranja nad društvom „Tehnohemija“ a.d. Beograd.

Rešenjem Agencije za privatizaciju br. BDSL 41/2014 od 03.09.2014. godine, izvršena je promena u nazivu Društva, umesto Tehnohemija u restrukturiranju upisuje se Tehnohemija.

Ovim rešenjem menja se poslovno ime Društva, umesto TEHNOHEMIJA PREDUZEĆE ZA PROMET I PROIZVODNJU HEMIJSKE I TEHNIČKE ROBE - AKCIONARSKO DRUŠTVO (PALILULA) – U RESTRUKTURIRANJU, upisuje se TEHNOHEMIJA PREDUZEĆE ZA PROMET I PROIZVODNJU HEMIJSKE I TEHNIČKE ROBE - AKCIONARSKO DRUŠTVO BEOGRAD (PALILULA), kao i skraćeno poslovno ime Društva, umesto TEHNOHEMIJA AD, BEOGRAD – U RESTRUKTURIRANJU, upisuje se TEHNOHEMIJA AD, BEOGRAD.

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu, br.I.Reo -25/2015 od 20.11.2015.god.pokrenut je prethodni stečajni postupak radi ispitivanja ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije nad Tehnohemijom ad Beograd.

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu br. I.Reo -28/2015 od 20.05.2016.god.usvojen je Unapred pripremljen plan reorganizacije a Rešenje je postalo pravosnažno 26.10.2016.god.

Registrovana delatnost Društva je trgovina na veliko hemijskim proizvodima. Pored registrovane delatnosti Društvo se bavi proizvodnjom industrijske i kućne hemije i izdavanjem poslovnog prostora. Sedište Društva je na adresi: 11158 Beograd 118, Viline vode 47, PAK 133506.

Akcije Društva su obične akcije sa pravom glasa CFI kod: ESVUFR, ISIN: RSTHEME70352.

U skladu sa odredbama Unapred pripremljenog plana reorganizacije 20.01.2017.god. sprovedena je konverzija obaveza prema državnim poveriocima u iznosu od 275.909 hiljada RSD i za taj iznos izdato je 154.900 običnih akcija sa pravom glasa, nominalne vrednosti 1.000 RSD.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi. Uključene su i njima se trguje na MTP Belex, Tržišni

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

segment - MTP akcije, a na osnovu Ugovora o uključenju i organizovanju trgovanja hartijama od vrednosti na MTP Belex, zaključenim dana 10.08.2012. godine između beogradske berze a.d. Beograd i Društva.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane generalnog direktora Miloša Arsenijević dana - 24.04.2018. godine. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013),
- Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 35/14),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014 i broj 114/14),
- Pravilnikom o sadržini pozicija u obrascu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 144/14)

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju zemljišta.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 61/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI do 31. jula 2014. godine. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog činjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji na sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 31. jula 2014. godine. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".
- 2 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

b) Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2018. godinu, korigovane za prezentaciju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije, objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 62/2013 i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike, objavljenom u Službenom glasniku Republike Srbije br. 95/2014. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora.

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2018. godinu.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2018. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

3.5. Kursne razlike

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. 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 osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Zemljište je proknjiženo po procenjenoj vrednosti na dan 31.12.2014.god.

Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se u okviru kapitala na računu revalorizacione rezerve. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha.

Razlika između amortizacije obračunate na revalorizovanu vrednost sredstva iskazane u bilansu uspeha i amortizacije obračunate na inicijalnu nabavnu vrednost svake godine se prenosi sa revalorizacionih rezervi u neraspoređenu dobit.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. i 2017. godine**

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	1,3 - 2,5
Pogonska oprema	10,0 - 30,0
Putnička vozila	20,0 -20,0

3.11. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva

Investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i rezervisanje za umanjenje vrednosti, ako je potrebno. Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz bilans uspeha. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama se stornira ukoliko je bilo naknadne promene u pretpostavkama korišćenim u utvrđivanju nadoknadive vrednosti sredstva.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.12. Finansijski instrumenti*a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

b) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

ekvivalente.“

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 365 dana na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivativna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

e) Priznavanje i merenje

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije “finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha”, prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema безусловno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3.13. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.15. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. i 2017. godine**

nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. i 2017. godine**

procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer 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 fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava 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. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	45,887	28,351
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	2,221	957
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	36,575	32,022
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	4,042	318
Ukupno	88,725	61,648

6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	573	505
Ukupno	573	505

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Prihodi od zakupnina	106,156	109,123
Ostali poslovni prihodi	579	2,007
Ukupno	106,735	111,130

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Nabavna vrednost prodate robe	61,661	43,414
Ukupno	61,661	43,414

9. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Troškovi materijala za izradu	2,762	1,959
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1,488	1,546
Troškovi goriva i energije	18,740	15,159
Ukupno	22,990	18,664

10. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	22,254	20,681
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3,987	3,619
Troškovi naknada po ugovoru o delu	225	4,110
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	13,648	8,734
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	4,693	4,749
Ostali lični rashodi i naknade	2,605	2,021
Ukupno	47,412	43,914

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Troškovi amortizacije	29,105	31,168
Ukupno	29,105	31,168

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Troškovi transportnih usluga	4,382	3,026
Troškovi usluga održavanja	1,718	7,849
Troškovi reklame i propagande	360	250
Troškovi ostalih usluga	6,219	5,926
Troškovi neproizvodnih usluga	12,488	6,465
Troškovi reprezentacije	1,196	971
Troškovi premija osiguranja	1,084	1,197
Troškovi platnog prometa	376	506
Troškovi poreza	11,481	11,545
Ostali nematerijalni troškovi	1,563	1,177
Ukupno	40,867	38,912

13. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	0	23
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	2	124
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	580	9,924
Ukupno	582	10,071

14. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	8,265	11,455
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	0	12
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	28	14
Ukupno	8,293	11,481

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

15. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	9,513	11,631
Dobici od prodaje materijala	0	419
Viškovi	466	233
Naplaćena otpisana potraživanja	714	693
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	27	14
Prihodi iz ranijih godina	245	0
Prihodi od smanjenja obaveza	14,095	201
Ostali nepomenuti prihodi	1,187	619
Ukupno	26,247	13,810

16. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	8,727	2,152
Manjkovi	361	20
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	0	0
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	132	668
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	597	731
Ostali nepomenuti rashodi	19,337	17,144
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	0	877
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2,790	15,332
Ukupno	31,944	36,924

17. GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA

Gubitak iz poslovanja koji se obustavlja se odnosi na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	0	0
Ukupno	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

18. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	2018.	<i>U RSD 000</i> 2017.
Tekući porez na dobit	35	427
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	(538)	(102)
Ukupno	503	325

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	2018.	<i>U RSD 000</i> 2017.
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	(19,411)	(27,313)
<i>Korekcije tekućeg poreza iz ranijih godina</i>		
<i>Odloženi poreski rashodi (prihodi) koji su priznati po osnovu privremenih razlika</i>		
<i>Iznos odloženog poreskog rashoda (prihoda) koji se odnosi na promene poreskih stopa ili uvođenje novih poreza</i>		
<i>Dobici od prodaje imovine</i>	9,512	11,631
<i>Gubici od prodaje imovine</i>	(8,726)	(2,152)
<i>Odloženi porezi</i>		
<i>Korekcije za troškove koji se ne priznaju za svrhe oporezivanja</i>		
<i>Otpremnine po osnovu prestanka radnog odnosa - neisplaćene</i>	(100)	-
<i>Ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja od lica kome se istovremeno duguje, do iznosa obaveze prema tom licu</i>	0	(60)
<i>Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina</i>	(416)	(1,254)
<i>Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti</i>	(512)	(140)
<i>Novčane kazne, ugovorne kazne i penali</i>	(141)	(40)
<i>Korekcije amortizacije</i>		
<i>Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe</i>	(29,043)	(31,168)
<i>Amortizacija priznata u poreske svrhe</i>	40,655	42,521
<i>Rashodi po osnovu reprezentacije</i>	(85)	-
<i>Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspeloj naplati</i>	(132)	(2,357)
<i>Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod</i>	(11,167)	(11,509)
<i>Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja, plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u prethodnom poreskom periodu u kome je po tom osnovu u poslovnim knjigama obveznika bio iskazan rashod</i>	11,509	3,117
<i>Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavisi od rezultata poslovanja, plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u prethodnom poreskom periodu u kome je po tom osnovu u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod</i>	-	-
<i>Dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreskom periodu</i>	(3,630)	(6,576)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. i 2017. godine**

Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	-	-
Dugoročna rezervisanja u iznosu koji je iskorišćen u poreskom periodu	6,414	2.032
<i>Korekcija prihoda u poreskom bilansu</i>		
Ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja koje su bile priznate na teret rashoda, a za koje, u poreskom periodu u kome se vrši otpis, nisu ispunjeni uslovi iz člana 16 Zakona	(6,223)	(342)
Poreski dobitak / (gubitak)	(27,326)	(31,016)
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	-	-
Poreska osnovica	786	9,479
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	118	1,422
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu	83	995
Tekući porez na dobit	35	427
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod- odloženi poreski prihod)	(503)	325
Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre oporezivanja x 100)	(64)	3.4

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i> <i>Bilans stanja</i>	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine	-	-	19,806	19,704
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	538	102	538	102
Stanje na kraju godine	538	102	20,344	19,806

19. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Poljoprivredno i ostalo zemljište	8,041	8,041
Građevinsko zemljište	703,240	703,240
Građevinski objekti	398,054	446,269
Postrojenja i oprema	3,322	4,654
Investicione nekretnine	629,342	644,592
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	103,381	103,381
Ukupno	1,845,380	1,910,177

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

	<u>Zemljište</u>	<u>Građ. objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Investicione nekretnine</u>	<u>NPO u pripremi</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost						
Stanje 01. januara 2018. Godine	711,280	713,715	12,266	911,625	103,381	2,452,267
Prenos dela redovnih na inv. nekretnine						
Tekuća povećanja			54			54
4Otuđeno u toku godine/prenos		(52,705)				(52,705)
31. decembra 2018. Godine	<u>711,280</u>	<u>661,010</u>	<u>12,320</u>	<u>911,625</u>	<u>103,381</u>	<u>2,399,616</u>
Ispravka vrednosti						
Stanje 01. januara 2018. Godine		267,446	7,613	267,032		542,091
Ispravka greške iz ran.per.		770	(303)	(48)		419
Prenos dela redovnih na inv. nekretnine						
Tekuća amortizacija		12,057	1,688	15,298		29,043
IV u otuđenim sredstvima		(17,318)				(17,318)
31. decembra 2018. Godine		<u>262,955</u>	<u>8,998</u>	<u>282,282</u>		<u>554,235</u>
Neotpisana vrednost						
31. decembra 2018. Godine	<u>711,280</u>	<u>398,055</u>	<u>3,322</u>	<u>629,343</u>	<u>103,381</u>	<u>1,845,381</u>
31. decembra 2017. Godine	<u>711,280</u>	<u>446,269</u>	<u>4,653</u>	<u>644,593</u>	<u>103,381</u>	<u>1,910,176</u>

Zemljište iskazano, na dan 31. decembra 2018. godine, po fer vrednosti u iznosu od RSD 711,280 hiljada, odnosi se na vrednost zemljišta na Paliluli, katastarska parcela 24/2 čija je vrednost RSD 534.660 hiljada, zemljište na Paliluli katastarska parcela 127/1 čija vrednost iznosi RSD 103.942 hiljada i zemljište u Dobanovcima, katastarska parcela 54/62 čija je vrednost RSD 65.088 hiljada.

Zemljište koje se nalazilo u pripremi preneto je na poljoprivredno zemljište, u pitanju je njiva koja se nalazi na parceli br. 5452 K.O.Dobanovci i njena vrednost je 8,041 hiljada.

Investicione nekretnine iskazane, na dan 31. decembra 2018. godine, u iznosu od RSD 629,343 hiljade se odnose na sadašnju vrednost dela Upravne zgrade, magacinskog prostora u Dobanovcima i Vilinim Vodama, a koji su izdati u zakup.

Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi iskazane, na dan 31. decembra 2018. godine, u iznosu od RSD 103,381 hiljada, odnose se na građevinske objekte u pripremi u iznosu od RSD 102.093 hiljade, i na opremu u pripremi u iznosu od RSD 1,288 hiljada.

Radi obezbeđenja potraživanja poverilaca Društvo je upisalo dve hipoteke nad svojim nepokretnostima i to: u korist „Direktne banke“ a.d., Kragujevac na magacinu tehničkih hemikalija, zemljišni uložak 6966 KO Beograd 2, Ul. Viline Vode 47, Beograd, u iznosu od EUR 1,200,000.00 i u korist „Agrobanka“ a.d., Beograd na stovarištu u Dobanovcima, zk ul 405, u iznosu od RSD 35,000 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

20. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	433	433
Ostali dugoročni finansijski plasmani	7,510	2,469
Stanje na dan 31. decembra	7,943	2,902

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2018. godine se odnose:

- na potraživanja po osnovu stanovau otkupu u iznosu od RSD 7,943 hiljada i navedena potraživanja se revalorizuju sa odredbama člana 27. Zakona o stanovanju,
- na učešće u kapitalu ostalih pravnih lica u iznosu od RSD 433 hiljade.

21. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Materijal	5,045	7,128
Rezervni delovi	0	16
Roba u prometu na veliko	19,350	16,724
Roba u prometu na malo	332	396
Ispravka vrednosti robe	(1,880)	(1,880)
Stanje na dan 31. decembra	22,847	22,384

22. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	291	1,521
Stanje na dan 31. decembra	291	1,521

23. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Kupci u zemlji	11,508	8,136
Kupci u inostranstvu	0	1,755
Stanje na dan 31. decembra	11,508	9,891

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	2018.	<i>U RSD 000</i> 2017.
Stanje na početku godine	22,635	10,020
Naplaćeno u toku godine	714	693
Umanjenje za direktan otpis	6,854	2,024
Ispravka u toku godine	2,059	(15,332)
Stanje na dan 31. decembra	(17,126)	(22,635)

24. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Potraživanja od zaposlenih	6,368	6,309
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	408	340
Ostala kratkoročna potraživanja	2,787	1,658
Potraživanja po osnovu više plaćenih poreza	7,872	
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(6,033)	(5,303)
Stanje na dan 31. decembra	11,402	3,004

25. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Tekući (poslovni) računi	4,044	4.945
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	2	2
Devizni račun	417	993
Stanje na dan 31. decembra	4,463	5,940

26. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	0	1
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	11	189
Odložena poreska sredstva	20,346	19,806
Stanje na dan 31. decembra	20,357	19,996

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

27. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Akcijski kapital	1,024,544	1,024,544
Emisiona premija	121,010	121,010
Ostali osnovni kapital	44,741	44,741
Revalorizacije rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	741,269	757,530
Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	37	37
Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	270	270
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	404,438	388,177
Gubitak ranijih godina	723,660	(696,022)
Gubitak tekuće godine	18,908	(27,638)
Stanje na dan 31. decembra	1,593,741	1,612,649

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2018. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	Broj akcija	%	U RSD 000
Registar akcija i udela	433,113	42,27%	433,113
Grad Beograd	59,784	5,84%	59,784
Gojković Risto	53,610	5,23%	53,610
Sremska mlekara	51,900	5,07%	51,900
Republika Srbija	35,010	3,42%	35,010
JKP Gradska čistoća	32,374	3,16%	32,374
JP Poslovni prostor	6,579	0,64%	6,579
Ministarstvo odbrane	5,634	0,55%	5,634
Đerković Tatjana	2,728	0,27%	2,728
Obavezi prema Republici Srbiji	2,687	0,26%	2,687
Ostalo – manjinski akcionari	341,125	33,29%	341,125
UKUPNO:	1,024,544	100%	1,024,544

Revalorizacije rezerve Društva na dan 31. decembra 2018. godine iznose 741,269 RSD hiljada. Formirane su po osnovu procene vrednosti građevinskih objekata u 2006. godini. Revalorizacije rezerve prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja su korigovane za odložena poreska sredstva po proceni građevinskih objekata u skladu sa MRS 12 u iznosu od 10,171 RSD hiljada. i umanjene za 6,091 RSD hiljada zbog otuđenja maloprodajnih objekata.

Nerealizovani dobici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju koji na dan 31. decembra 2018. godine iznose 270 RSD hiljada, rezultat su usklađivanja vrednosti hartija raspoloživih za prodaju sa njihovom tržišnom vrednošću na dan 31. decembra 2018. godine.

Društvo je u 2018. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od 18,908 RSD hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

28. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	4,649	10,445
Stanje na dan 31. decembra	4,649	10,445

29. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	212,891	248,612
Stanje na dan 31. decembra	212,891	248,612

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	30,177	32
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	30,000	30,000
Stanje na dan 31. decembra	60,177	30,032

31. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	432	1,472
Stanje na dan 31. decembra	432	1,472

32. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Dobavljači u zemlji	9,821	19,084
Ostale obaveze iz poslovanja	225	
Stanje na dan 31. decembra	10,046	19,084

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

33. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	155	280
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	0	270
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	0	(544)
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	0	250
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	0	(148)
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	15	15
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	80	80
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	0	0
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	99	(300)
Ostale obaveze	30,071	21,642
Stanje na dan 31. decembra	30,420	21,545

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

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	259	252
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)	91	(3)
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi	(141)	(2)
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	0	10,066
Obaveze za porez iz rezultata	35	97
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	11.592	20,133
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	1,007
Stanje na dan 31. decembra	11,836	31,550

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

35. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje	287	1,127
Obaveze za preuzete proizvode i robu za zajedničko poslovanje	(287)	(1,127)
Stanje na dan 31. decembra	0	0

36. SUDSKI SPOROVI

Društvo vodi više sporova po raznim osnovama, i kao tužilac. Po osnovu pravosnažne sudske presude za sporove gde je Tehnohemija tužena od strane poverilaca proknjiženi su na kontima rezerisanja k-to 4050 (dugoročna rezervisanja po osnovu sudskih sporova) i na k-tima 4693 i 4694 (obaveze po završenim presudama). Na k-tu 4050 proknjiženo je u iznosu od RSD 2.263 hiljada po presudi br. 6 P12508/16, kao i obaveze po osnovu kamata po presudi br. 14 P1 br. 1289/17 u iznosu od RSD 1.501 hiljada, a u isto vreme isplaćene su ukupne obaveze u iznosu od RSD 6.415 hiljada.

Izvršne presude koje su sastavni deo UPPR-a plaćene su u iznosu od RSD 3.012 hiljada.

Preostala obaveza po osnovu tužbiradnika iznose RSD 3.977 hiljada (najveći poverilac je radnika Simojlović Dragan, presuda br. P1br. 1289/17 u iznosu od RSD 3.012 hiljada).

Društvo je proknjižilo obavezu po osnovu privrednog spora br. GŽ 2952/18 u iznosu od RSD 10.357 hiljada.

37. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	2018.	<i>U RSD 000</i> 2017.
Zaduženost a)	273,068	278,644
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4,463	5,940
Neto zaduženost	268,605	272,704
Kapital b)	1,612,649	1,612,649
Racio neto dugovanja prema kapitalu	0,17	0,17

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	2018.	<i>U RSD 000</i> 2017.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	7,510	2,469
Potraživanja po osnovu prodaje	11,508	9,891
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potraživanja	11,402	3,004
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4,463	5,940
	34,883	21,304
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	212,891	248,612
Kratkoročne finansijske obaveze	60,177	30,032
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	9,821	19,084
Obaveze iz specifičnih poslova	155	279
Druge obaveze	30,170	21,642
	313,214	319,649

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
EUR			243,068	248,612

U RSD 000

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursevima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursevima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

	31. decembar 2018. 10%	31. decembar 2017. 10%	31. decembar 2018. 10%	31. decembar 2017. 10%
	EUR	(24,306)	(24,861)	(24,306)

U RSD 000

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	U RSD 000	
	2018.	2017.
Finansijska sredstva		
<i>Kamatonosna</i>		
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	7,510	2,469
Potraživanja po osnovu prodaje	11,508	9,891
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potraživanja	11,402	3,004
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4,463	5,940
	34,883	21,304

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Finansijske obaveze

Nekamatnosna

Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(9,821)	(19,084)
Obaveze iz specifičnih poslova	(155)	(279)
Druge obaveze	(30,170)	(21,642)
	(40,146)	(41,005)

Kamatnosna

Dugoročne obaveze	(212,891)	(248,612)
Kratkoročne finansijske obaveze	(60,177)	(30,032)
	(273,068)	(278,644)

Gap rizika promene kamatnih stopa

(273,068) **(278,644)**

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	Povećanje od		Smanjenje od		U RSD 000
	1 procentnog poena	2017.	1 procentnog poena	2017.	
	2018.		2018.		
Rezultat tekuće godine	(2,730)	(2,786)	(2,730)	2,786	

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	2018.	2017.
	U RSD 000	
VIDEX GROUP DOO Beograd	6,180	6,180
VIDEX GROUP DISTRIBUCIJA DOO Beograd	4,558	4,558
MAESTRA DOO Beograd	2,492	1,394
METRO CASH & CARRY DOO BEOGRAD	2,320	2,202
VIDEX COFFEE TEAM DOO Senaja	1,775	1,775
BOSIL – METAL DOO	1,256	1,471
IP PROSVETA AD BEOGRAD	775	1,471
Ostali	9,278	10,943
	28,634	30,771

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	<u>Bruto izloženost</u>	<u>Ispravka vrednosti</u>	<i>U RSD 000</i> <u>Neto izloženost</u>
Nedospela potraživanja od kupaca	4,999		4,999
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	17,126	(17,126)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	<u>6,509</u>		<u>6,509</u>
	<u>28,634</u>	<u>(22,635)</u>	<u>11,508</u>

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2018. godini iznosi 44 dana (2017. godina: 95 dana).

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2018. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 6,509 hiljada jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2018. godine iskazane su u iznosu od RSD 9.821 - hiljada (31. decembra 2017. godine – RSD 19.084 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2018. godine iznosi 39 dana (u toku 2017. godine - 222 dana).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

	U RSD					
	31.12.2018.					
	<u>Manje od mesec dana</u>	<u>1-3 meseca</u>	<u>Od 3 meseca do jedne godine</u>	<u>Od 1 do 5 godina</u>	<u>Preko 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Nekamatonosna	<u>6,509</u>	<u>4,999</u>	<u>376</u>	<u>1,504</u>	<u>5,630</u>	<u>19,018</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

						U RSD 31.12.2017.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	5,248	2,888	105	525	1,838	10,604

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

					U RSD 31.12.2018.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatonosne					40,146
Varijabilna kamatna stopa -glavnica		7,449	22,728	242,891	273,068

					U RSD 31.12.2017.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatonosne					41,005
Varijabilna kamatna stopa -glavnica			2,486	276,158	278,644

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2018. i 31. decembra 2017. godine.

	31.decembar 2018. Knjigovodstvena		31.decembar 2017. Knjigovodstvena	
	vrednost	Fer vrednost	vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	7,510	7,510	2,469	2,469
Potraživanja po osnovu prodaje	11,508	11,508	9,891	9,891
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druga potraživanja	11,402	11,402	3,004	3,004
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4,463	4,463	5,940	5,940

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

	34,883	34,883	21,304	21,304
Finansijska obaveze		212,891		
Dugoročne obaveze	212,891	0	248,612	248,612
Kratkoročne finansijske obaveze	60,177	60,177	30,032	30,032
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	9,821	9,821	19,084	19,084
Obaveze iz specifičnih poslova	155	155	279	279
Druge obaveze	30,170	30,170	21,642	21,642
	313,214	313,214	319,649	319,649

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

38. KURSNA LISTA

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
EUR	118,1946	118,4727
USD	103,3893	99,1155
CHF	104,9779	101,2847

U Beogradu

Dana 23.04.2019.



Zakonski zastupnik

Na osnovu člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj14/2012),

OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

I. Opšti podaci

1.Poslovno ime	Tehnohemija preduzeće za promet i proizvodnju hemijske i tehničke robe – akcionarsko društvo Beograd (Palilula) –
Sedište i adresa	Beograd, Viline Vode br. 47
Matični broj	07032919
PIB	100002959
2.Web site i e-mail adresa	www.tehnohemija.com office@tehnohemija.com
3.Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	FI/6397/98 od 31.12.1997 Društvo se osniva kao akonarsko društvo Rešenjem BDSL 41/2014 od 03.09.2014.god. menja se naziv u Tehnohemihja ad
4.Delatnost (šifra i opis)	4675 - Trgovina na veliko hemijskim proizvodima
5.Broj zaposlenih na dan 31.12.2018.godine	23
6.Broj akcija na dan 31.12.2018.godine	1.024.544

Prema evidenciji Centralnog registra hartija od vrednosti depo i kliring hartija od vrednosti ad, Beograd, akcijski kapital Društva se sastoji od 1.024.544 komada akcija pojedinačne nominalne vrednosti u iznosu od RSD 1,000.00.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2018. godine je prikazana u narednoj tabeli:

7. Deset najvećih akcionara		
Ime i prezime-poslovno ime	Broj akcija 31.12.2018.	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2018.
Registar akcija i udela	433,113	42.27
Grad Beograd	59,784	5.84
Gojković Risto	53,610	5,23
Sremska mlekarar	51,900	5,07
Republika Srbija	35,010	3,42
JKP Gradska čistoća	32,374	3,16
JP Poslovni prostor	6,579	0,64
Ministarstvo odbrane	5,634	0,55
Đerković Tatjana	2,728	0,27

Obaveze prema Republici Srbiji	2,687	0,26
ostali:	341,125	33,29

8.Vrednost osnovnog kapitala u hilj.RSD	1,024,544
---	-----------

Akcije Društva su obične akcije sa pravom glasa CFI kod: ESVUFR, ISIN: RSTHEME70352.

Akcije Društva su uključene i njima se trguje na MTP Belex, Tržišni segment – MTP akcije, a na osnovu Ugovora o uključenju i organizovanju trgovanja hartijama od vrednosti na MTP Belex, zaključenim dana 10.08.2012. godine između Beogradske berze a.d. Beograd i Društva.

9.Naziv sedišta i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	“FINREVIZIJA” D.O.O. Nušićeva 15, I sprat 11000 Beograd
10.Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza

II.Podaci o upravi društva

1.Članovi uprave:		
Članovi nadzornog odbora imenovani su na redovnoj sednici Skupštine društva održanoj 28. juna 2018:		
Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u NO drugih društava	Broj akcija koje poseduje u AD na dan 31.12.2018.
Prvoslav Bogdanović Beograd	Ing.informatike	462
Igor Kabiljagić Beograd	Dipl. Ecc.	
Nebojša Goranović Beograd	Dipl. pravnik	

Naknade članovima NO isplaćuju se u skladu sa Skupštinskom Odlukom o politici naknada.

Pored Nadzornog odbora društvo ima i Izvršni odbor, koji čine: Miloš Arsenijević, generalni direktor, imenovan na sednici Nadzornog odbora društva, održanoj 02.09.2016.god., Ana Radenković, finansijski direktor, imenovana na sednici Nadzornog odbora društva, održanoj 25.09.2014.god. i Nada Dragojlović, komercijalni direktor, imenovan na sednici Nadzornog odbora društva, održanoj 29.12.2015.god.

2.Pisani kodeks ponašanja uprave društva	Postoji
--	---------

III.Podaci o poslovanju društva

1.Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.
--	--

2. Analiza poslovanja	
Podaci o poslovanju društva (u hiljadama RSD)	2018
POSLOVNI PRIHODI	195,460
Prihodi od prodaje	88,725
Ostali poslovni prihodi	106,735
POSLOVNI RASHODI	201,463
Nabavna vred. prodate robe	61,661
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	573
Troškovi goriva i energije	18.740
Troškovi materijala	4,250
Troškovi zarada, naknada zar. i ost. lič. rashodi	47,412
Troškovi amortizacije	29,105
Troškovi proizvodnih usluga	12.679
Nematerijalni troškovi	28.189
POSLOVNI GUBITAK	6,003
GUBITAK IZ FINANSIRANJA	7,711
RASHODI OD USKLAĐ.VRED.OSTALE .IMOVINE .KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	2,790
OSTALI PRIHODI	26,247
OSTALI RASHODI	29,154
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	19,411
NETO DOBITAK – ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJEG PERIODA	
Gubitak pre oporezivanja	19,411
Poreski reshod perioda	35
Odloženi poreski prihodi perioda	538
UKUPAN NETO GUBITAK	18,908
Usluge po osnovu izdavanja viška prostora	106,735

Pokazatelji poslovanja (u hiljadama RSD)	2018
Likvidnost I stepena	0,04
Likvidnost II stepena	0.24
Likvidnost III stepena	0.45
Stepen zaduženosti	20,74
Neto obrtni kapital	-62,389
Ekonomičnost	0,92
Produktivnost	+8,12%
Prinos na ukupni kapital	-21.22%

Najviša cena akcija	235,00 din.
Cena akcija na dan 31.12.2018.	235,00 din
Tržišna kapitalizacija na dan 31.12.2018.	240,767,840,00 din.

IV. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu kao i glavnih rizika i pretnji kojima je društvo izloženo

U periodu, od 01.01.2018 godine do 31.12.2018 godine Društvo je servisiralo obaveze prema Unapred pripremljenom Planu reorganizacije, prateći dinamiku namirenja po pravosnažnom planu, u ukupnim iznosu 17.247.781,87 RSD, čime su izmirene ukupne obaveze klase D po izvršnom rešenju od 02.011.2016.god.

U pomenutom periodu Društvo je izmirilo obaveze u iznosu od 10.145.381,83 RSD na osnovu izvršnih presuda, što sa prvo navedenim iznosom iznosi ukupno 27.393.163,70 RSD izmirenih obaveza po UPPR-u.

Navedene obaveze su izmirene po osnovu prodaja nepokretnosti koje nisu u funkciji (maloprodajni objekti na teritorije Republike) ali nije zanemarljiv deo prihoda od tekućeg poslovanja u izmirenju istih.

Izmirenje obaveza iz stava 1. i stava 2. podrazumeva namirenje ukupnog duga - osnovnog duga i kamate.

Danom 30.11.2018.god. nastupile su obaveze društva prema klasi A (Direktna banka ad Kragujevac, Agrobanka ad u stečaju Beograd) u ukupnom iznosu od 3.108.000,00 RSD na mesečnom novou

Klasa A podrazumevala je namirenje kamate po UPPR-u i to u iznosu 62.959,37 EUR po srednjem kursu eura na dan uplate, do 30.11.2018.god. a od tada uplaćuje se i glavnica i kamata.

Po osnovu izvršne sudske presude izmirene su mesečne obaveze prema Jovanu Piliću iz Bele Crkve u iznosu od 250.000,00 RSD na mesečnom nivou a sve u skladu sa pravosnažnom presudom Privrednog suda u Beogradu.

Ostvareni prihodi od prodaje robe i proizvoda veći su od planiranih za 2018.god. za 15%. Najveće povećanje prihoda beleži bazna hemija (natrijum hipohlorid, sona kiselina, ostale industrijske kiseline)

Za poslovnu 2019.god. planira se povećanje prihoda od prodaje robe i proizvoda i cilj je da se ovom vrstom prihoda pokrije veći deo troškova Društva (oko 85% ukupnih troškova).

1. Informacije o ostvarenjima društva po segmentima (formiranim na proizvodnoj i geografskoj osnovi), u skladu sa zahtevima MRS 14:
Nema

2. Promene-povećanja bilansnih vrednosti (u hilj.RSD)	
Imovina	Imovina je manja je za 51,623 od imovine u 2017.god.. Osnovna sredstva manja su za 64,796, umanjena su za iznos amortizacije 29,105, za iznos sadašnje vrednosti objekata koji su otuđeni u 2018. od 35,745 i uvećana za nabavku opreme u iznosu od 54.

	Dugoročni plasmani – stanovi u otkupu povećani su za 5,041. Obrtna sredstva veća su za 7,592 i to zbog povećanja potraživanja od poreskih uprava zbog više plaćenih poreza.
Obaveze	Ukupne obaveze smanjene su za 32,715 i to zbog izmirenja obaveza po osnovu poreza iz ranijih godina za 20,140 i smanjenih obaveza prema dobavljačima za 9,263.
Neto gubitak	18.908

3. Izvršena ulaganja (u hilj. RSD)	Nabavka osnovih sredstava - opreme, u iznosu od 54 vršena je iz sopstvenih sredstava.
4. Rezerve (u hilj. RSD)	Revalorizacione rezerve iznose 741.268

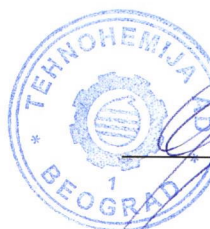
V. Značajniji poslovi sa povezanim licima

1. Podaci o zavisnim društvima:	Nema zavisnih društava
---------------------------------	------------------------

VI. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Tokom 2018. nije bilo velikih ulaganja na polju istraživanja i razvoja osnovnih delatnosti, ali je bilo mnogo aktivnosti na istraživanju tržišta po pitanju artikala kućne hemije.
--

U Beogradu 22.04.2019.godine



Generalni direktor

Miloš Arsenijević

Mesto: Beograd

TEHNOHEMIJA AD
Br. 1935/h
25 APR 2019 god
BEOGRAD

PREDUZEĆU ZA RAČUNOVODSTVO,
REVIZIJU I KONSALTING
»FINREVIZIJA« D.O.O.

Beograd
Nušićeva broj 15

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (IZJAVA RUKOVODSTVA)

Ovo Pismo sačinjeno je u vezi revizije redovnih godišnjih finansijskih izveštaja društva "TEHNOHEMIJA" AD, Beograd (u daljem tekstu: Društvo) za poslovnu godinu završenu 31.12.2018. godine, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje ovlašćenog revizora o finansijskim izveštajima Društva, u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i važećom zakonskom regulativom.

Svesni smo svoje odgovornosti da obezbedimo pouzdanost računovodstvenih evidencija i pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.

Poznato nam je da revizija izvršena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, podrazumeva ispitivanje računovodstvenih sistema, sistema internih kontrola i podataka, u obimu koji smatrate neophodnim u postojećim okolnostima, kao i da svrha revizije nije, niti se od nje očekuje identifikovanje i obelodanjivanje svih eventualnih grešaka, manjkavosti ili postojanja drugih neregularnosti.

Za potrebe revizije stavljamo vam na raspolaganje sve računovodstvene evidencije, sa napomenom da su ove evidencije pravilan odraz poslovnih promena koje su se dogodile u toku posmatranog obračunskog perioda.

Ovim potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, a nakon savetovanja sa drugim odgovornim rukovodiocima, sledeće činjenice:

1. Značajne računovodstvene politike, koje su primenjene pri sastavljanju finansijskih izveštaja, adekvatno su opisane u finansijskim izveštajima.
2. Svaka pozicija u okviru finansijskih izveštaja je adekvatno klasifikovana, opisana i obelodanjena u skladu sa relevantnim propisima, a finansijski izveštaji sastavljeni su po načelu stalnosti poslovanja. Smatramo da je sistem internih kontrola ustrojen na način koji omogućava sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

3. Ne postoje značajne stavke za koje imamo saznanje, a koje bi zahtevale korekciju uporednih podataka u finansijskim izveštajima.
4. Nije nam poznato da je iko od rukovodstva ili zaposlenih u Društvu sa ovlašćenjima da kontroliše ili odobrava poslovne promene, vršio bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti, koje bi mogle materijalno značajno uticati na istinitost finansijskih izveštaja.
5. Smatramo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze kao rezultat pronevere.
6. Nije bilo neusaglašenosti sa zahtevima regulatornih vlasti koja bi mogla imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u slučaju nepoštovanja istih.
7. Stavili smo vam u toku revizije finansijskih izveštaja na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, sve zapisnike sa sednice upravnih tela, kao i razna akta nadležnih organa koji vrše nadzor nad radom Društva.
8. Finansijski izveštaji koje smo vam stavili na raspolaganje, kao i poslovne knjige i dokumentacija Društva, ne sadrže materijalno značajne propuste niti greške.
9. Nemamo nikakve planove niti namere čija bi realizacija mogla značajno da utiče na vrednost sredstava Društva ili na klasifikaciju sredstava i izvora sredstava prikazanih u finansijskim iskazima ili izveštajima kao i zakonskih ograničenja ili druge objektivne okolnosti koji bi mogle dovesti do obustavljanja poslovanja Društva u doglednom vremenskom periodu.
10. Društvo ima valjanu dokumentaciju o vlasništvu nad sredstvima sa kojima raspolaže i niko drugi nema zakonito pravo nad istima, osim sredstava uzetih u finansijski lizing i sredstava po osnovu hipoteka, zaloga i slično, o kojima ste obavesteni. Sva sredstva u vlasništvu Društva prikazana su u bilansu stanja.
11. Proknjižili smo ili na odgovarajući način obelodanili sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne, stavili smo vam na uvid sve garancije koje posedujemo, kao i sve ugovore o poslovnim odnosima sa trećim licima.
12. Nema drugih potencijalnih obaveza Društva po osnovu jemstava i garancija trećim licima, osim onih koje su vam prezentirane.
13. Obavestili smo vas o postojanju svih tekućih i potencijalnih sporova. Ne postoje drugi sudski sporovi osim onih koji su dostavljeni i koji su i dalje u toku. Ne postoje niti se očekuju druge tužbe koje bi mogle imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje.
14. Da su odnosi i transakcije između povezanih strana adekvatno računovodstveno obuhvaćeni i obelodanjeni u skladu sa zahtevima MSFI.
15. Da ne postoje druga sredstva, niti obaveze Društva osim onih koji su prezentirani u finansijskim izveštajima.

16. Svi prihodi i rashodi, sredstva, izvori sredstava i obaveze su tačno obračunati, evidentirani u poslovnim knjigama i drugim evidencijama u odgovarajućem obračunskom periodu i u skladu sa zakonskim propisima, standardima i opštim aktima koja regulišu ova pitanja.
17. Značajne pretpostavke koje smo koristili za računovodstvene procene, uključujući i procene fer vrednosti, su po našem mišljenju razumne.
18. Potraživanja su prema našem mišljenju naplativa, a za sva potraživanja čija je naplata sumnjiva, sporna ili na drugi način neizvesna stvorili smo adekvatnu ispravku vrednosti.
19. Za sve stavke zastarelih i oštećenih zaliha, kao i za druge slučajeve kada je vrednost zaliha stvarno ili potencijalno umanjena, stvorili smo potrebnu rezervaciju (ispravka vrednosti).
20. Sadašnja vrednost obaveza po osnovu otpremnina za odlazak u penziju nakon ispunjenih uslova nije materijalno značajna za finansijske izveštaje sagledane u celini i zbog toga u ovim finansijskim izveštajima nisu izvršena rezervisanja po tom osnovu.
21. Od datuma **odobrenih finansijskih izveštaja za 2018. godinu** do datuma sastavljanja ovog pisma u vezi sa sadržajem finansijskih izveštaja za 2018. godinu, nisu se promenile okolnosti niti su nastali događaji koji bi zahtevali ispravke finansijskih izveštaja ili dodatna obelodanjivanja namenjena organima upravljanja ili drugim korisnicima.

Generalni direktor
Miloš Arsenijević



Na osnovu člana 50. stav 2. tačka 3 Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik 31/2011) "Tehnohemija" a.d. Beograd, Viline vode 47, matični broj 07032919, PIB 100002959, predstavlja

TEHNOHEMIJA AD
Dr. 1888/1
23 APR 2019 god.
BEOGRAD

**IZJAVU LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE
GODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2018. GODINU**

1. Zorica Trumbetaš, zaposena u Tehnohemiji a.d. Beograd na radnom mestu šef računovodstva, kao lice koje je sastavilo godišnji finansijski izveštaj
2. Miloš Arsenijević zaposlen u Tehnohemiji a.d. Beograd na radnom mestu generalnog direktora kao odgovorno lice.

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

U Beogradu 23.04.2019. godine

Šef računovodstva



Zorica Trumbetaš



Generalni direktor



Miloš Arsenijević

IZJAVA

Izjavljujem da nije održana godišnja skupština akcionara i da nisu usvojeni finansijski izveštaj, godišnji izveštaj, izveštaj o poslovanju i izveštaj o reviziji za 2018. godinu.

Beograd, 23.04.2019.

GENERALNI DIREKTOR



Miloš Arsenijević

