

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07340532

Шифра делатности 2521

ПИБ 100630444

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ТЕРМИЧКЕ I ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ I МАШИНА ПОДVIS-TERM, КНЈАЖЕВАЦ

Седиште Књажевац, Добривоја Радосављевића 146

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		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		12290	13171	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	16	12290	13171	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		415	415	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		6878	7731	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013			21	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		82	89	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		4915	4915	
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		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		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	23		120	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		22454	20476	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	17	1308	1308	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		325	325	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		830	830	
12	3. Готови производи	0047		153	153	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	18	21025	19047	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		18797	16792	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		2228	2255	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	19	119	119	
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				
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		2	2	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		34744	33767	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	24-1	34956	34956	0
300	1. Акцијски капитал	0403		34376	34376	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		580	580	
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				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	24-3	553	435	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		435	225	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		118	210	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		53862	53862	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		53862	53862	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	3382	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	3382	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437			3382	
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	23	56		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		53041	48856	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	25	38504	33462	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		38504	31493	
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			1969	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	26-1	740	740	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	27	6025	6216	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		888	1478	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		65	65	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		5072	4673	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	28	6846	7079	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		411	557	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	30	515	802	
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		18353	18471	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		34744	33767	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
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 **07340532**

Шифра делатности **2521**

ПИБ **100630444**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ ТЕРМИЧКЕ I ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ I МАШИНА ПОДВИС-TERM, КНЈАЖЕВАЦ**

Седиште **Књажевац , Добривоја Радосављевића 146**

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		789	3916
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5-2	280	3916
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		280	
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			3916
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	509	

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		2125	6408
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			1396
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9		193
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024			
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10	911	3232
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026			
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		866	867
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	348	720
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		1336	2492
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	192	45
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		192	45
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	13	8	42
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		8	42
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		184	3
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	14-1	1447	2652
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	14-2		31
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		295	132
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		295	132
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		177	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			78
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	<input type="text"/>	118	210
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
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 07340532

Шифра делатности 2521

ПИБ 100630444

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ ТЕРМИЧКЕ I ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ I МАШИНА PODVIS-TERM, KNJAŽEVAC

Седиште Књажевац , Добривоја Радосављевића 146

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		118	210
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) 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			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		118	210
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	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.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07340532

Шифра делатности 2521

ПИБ 100630444

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ ТЕРМИЧКЕ I ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ I МАШИНА ПОДВИС-TERM, КНЈАЖЕВАЦ

Седиште Књажевац, Добривоја Радосављевића 146

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	0	0
1. Продаја и примљени аванси	3002		
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	0	0
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006		
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	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	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	0	0
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	0	0
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044		
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		
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 07340532

Шифра делатности 2521

ПИБ 100630444

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ ТЕРМИЧКЕ I ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ I МАШИНА PODVIS-TERM, КНЈАЖЕВАЦ

Седиште Књажевац, Добривоја Радосављевића 146

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	34956	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	34956	4024		4042		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	34956	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	34956	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	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="34956"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

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	53862	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	224
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	53862	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	224
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	211
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	53862	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	435
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	53862	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	435

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		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	118
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	53862	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	553

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених 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		4244	18682
	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		4246	18682
	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			211		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239		4248	18471
	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		4250	18471
	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 дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			118		
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					18353
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)

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU
TERMIČKE OPREME I MAŠINA
PODVIS – TERM KNJAŽEVAC**

**NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
NA DAN 31.12.2018. GODINE**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno društvo AD PODVIS-TERM (u daljem tekstu: društvo) je akcionarsko društvo sa sedištem u Knjaževcu, Dobrivoja Radosavljevića 146

Društvo je osnovano 31-12-1989.g. kao društveno preduzeće. Na osnovu Zakona o privatizaciji (Službeni glasnik RS 38/2001,18/2013) i Uredbe o prodaji kapitala i imovine javnom aukcijom (Službeni glasnik RS 45/01, 45/02, 19/03) Ugovornom o prodaju društvenog kapitala metodom javne aukcije br 1-736/04-2223/02 od 29-06-2004.g. izvršena je prodaja 70% društvenog kapitala Društvenog preduzeća timočke industrije termičke opreme i mašina PODVIS Knjaževac, kupcu Dušku Kostiću. Sada posluje pod nazivom AD za proizvodnju termičke opreme i mašina PODVIS-TERM. Sve obaveze iz Ugovora kupac je izmirio prema Agenciji za privatizaciju a po osnovu obaveznog investiranja izvršio ulaganja – Potvrda revizora o investiranju od 20-08-2004.g.

Sedište društva je u Knjaževcu, Dobrivoja Radosavljevića 146

Većinski akcionar društva je Duško Kostić, sa 25811 akcija ili 75,08% kapitala.

Direktor Društva je Dragiša Jevtić

Matični broj 07340532, PIB 100630444

Pretežna delatnost Društva je 2521 – proizvodnja kotlova i radijatora za centralno grejanje.

Organi društva su :
Skupština akcionara društva,
Odbor direktora društva
Izvršni direktor društva

Zakonski zastupnik Društva je Dragiša Jevtić

Na kraju 2018. godine, Društvo je imalo **1** zaposlenog radnika, a u 2017-toj **6** radnika. Društvo je vodjenje knjigovodstva, po osnovu ugovora, poverilo Knjigovodstvenoj agenciji MBS, PIB 106774691, Knjaževac, Knjaza Miloša 31/2. Po sastavljanju dokumenta, kontrolu istih vrše nadležne službe društva i iste dostavljaju u roku od 2 do 3 dana na obradu. Dokumentacija koja se odnosi na trgovinu i druge usluge po osnovu kojih nastaje obaveza po osnovu PDV-a obrađuje se u toku istog dana ili u roku 1 do 2 radna dana, dok se ostala dokumentacija obrađuje u roku od 1-3 radna dana. Predaju poreskih prijava i sravnjivanje podataka sa poreskom upravom prepušteno je knjigovodstvenoj agenciji, a predstavnici društva se uključuju po potrebi. Kompenzacije i ostala dokumenta o poslovanju sa poslovnim partnerima su u nadležnost društva.

Knjigovodstvena agencija MBS je osnovana septembra 2010.godine, i vrši knjigovodstvene usluge pravnim licima i preduzetnicima. Agencija upošljava 7 radnika, od kojih su dva radnika diplomirani ekonomisti a ostali su sa srednjim stručnim obrazovanjem, uglavnom ekonomskog smera. Obrada podataka se radi u računovodstvenom programu BusinessWork, u relacionoj bazi podataka Postgres i Cobol datotekama.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1 Izjava o usklađenosti

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013 – u daljem tekstu: Zakon) i Međunarodnim standardom finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014 - u daljem tekstu: MSFI).

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne finansijske izveštaje Društva za 2018. godinu. Društvo nema zavisna društva i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji su prikazani u RSD, koji je u isto vreme i funkcionalna valuta Društva. Iznosi su iskazani u RSD, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 2.2.

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane Dragiše Jevtića, zakonskog zastupnika privrednog društva, dana 07-03-2018.godine.

Reviziju finansijskih izveštaja za 2017. godinu izvršilo je Srbo Audit DOO, Beograd i izrazilo UZDRŽAVAJUĆE MIŠLJENJE .

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4 Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.7 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.7 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.13 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 47 (a) – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.15 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5 Upporedni podaci

Upporedne podatke čine pojedinačni finansijski izveštaji za godinu koja se završila 31. decembra 2017. pripremljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima.

3.1. Konsolidacija

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva, a Društvo nema obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja

3.2. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2018.	2017.
EUR	118,1946	118,4724
USD	103,3893	99,1155
CHF	104,9779	101,2847

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima 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.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se 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.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu, državnih organa i organizacija (fondovi za refundaciju bolovanja) i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje velikim delom od pozajmica datim drugim pravnim licima.

Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivni dokaz da su krediti obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknativnog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Tekući račun privrednog društva je u blokadi od 18.04.2013 tako da od tog dana nema promena na računima gotovine i gotovinskih ekvivalenata.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao kredit i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. 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.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

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, kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans 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 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.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenesu na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivi, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvredenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Direktor Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Direktor Društva.

Finansijske obaveze

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

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji i pozajmica povezanog pravnog lica. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u

periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

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

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

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.5. Upisan a neuplaćen kapital

Prema odredbama člana 4. Pravilnika o kontnom okviru kao Upisani neuplaćeni kapital iskazuju se iznosi upisanih a neuplaćenih akcija ili upisanih a neuplaćenih udela.

Neuplaćeni upisani kapital se početno vrednuje po nominalnom (upisanom) iznosu. U slučaju kada se kapital upisuje u stranoj valuti vrši se preračun po zvaničnom srednjem kursu odnosne valute na dan upisivanja.

Naknadno vrednovanje se vrši po nominalnom (upisanom) iznosu, korigovanom za:

- iznose revalorizacije, ukoliko je ona predviđena ugovorom o osnivanju i
- promene kursa strane valute, ukoliko je kapital upisan u stranoj valuti.

3.6. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog dana u odnosu na dan u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun

amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost čije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20%.

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

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog dana od datuma stavljanja u upotrebu na nabavnu vrednost.

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

Sredstvo	Procenjeni vek trajanja u godinama	Stopa %
Građevinski objekti	40	2,50
Proizvodna oprema	8	12,50
Putnička vozila		
Kompjuterska oprema	5	20,00
Kancelarijska oprema	8	12,50

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

3.8. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili zgrada ili deo zemljišta ili zgrade) koju društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog a ne radi: a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja ili b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ukoliko je investiciona nekretnina izgrađena u sopstvenoj delatnosti. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Investicione nekretnine se naknadno vrednuju metodom nabavne vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe.

3.9. Biološka sredstva

Biološka sredstva jesu žive životinje i biljke, koja se kao deo stalnih sredstava razlikuje od ostalih sredstava jer ima sposobnost biološke transformacije koji ima za rezultat rast, odnosno povećanje količine ili proizvodnju poljoprivrednog proizvoda. Biološke transformacije imaju za rezultat više vrsta fizičkih promena, kao što su rast, degeneracija, proizvodnja i razmnožavanje, od kojih se svaka može uočiti i izmeriti.

Biološka sredstva u procesu poslovanja ulaze celokupnom vrednošću ali se u jednom poslovnom ciklusu ne troše, već se njihova vrednost usled fizičkog i moralnog rabaćenja smanjuje, ali do kraja veka trajanja zadržava svoj oblik.

Biološka sredstva se procenjuju prilikom pribavljanja i početnog priznavanja po tržišnoj vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

Smanjena vrednost bioloških sredstava na osnovu procenjivanja po tržišnoj vrednosti iskazuju se na poziciji rashoda, a povećana vrednost na poziciji prihoda u istom obračunskom periodu.

Ukoliko se utvrdi da na datum bilansiranja nije moguće utvrditi poštnu vrednost bioloških sredstava tada se ona iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređivanja.

3.10. Dugoročni finansijski plasmani

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), koja su dugoročnog karaktera a nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti. Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Prema metodi učešća, ulaganje se prvo iskazuje po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se povećava ili smanjuje tako da se prizna udeo ulagača u dobitku ili gubitku korisnika ulaganja nakon dana sticanja.

Korekcije iskazanog iznosa vrše se i zbog promena u investitorovom proporcionalnom interesu, u korist ulaganja koja su nastala usled promena u kapitalu korisnika ulaganja a koje nisu bile uključene u bilans uspeha. Takve promene uključuju promene nastale iz revalorizacije nekretnina, postrojenja, opreme i investicija, iz razlika prevođenja stranih valuta i iz usklađivanja razlika proizašlih iz poslovnih kombinacija.

3.11. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini faktorna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi koji se odnose na konzumna biološka sredstva i poljoprivredne proizvode su vrednovani po fer vrednosti.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja, ukoliko je ona niža od neto prodajne cene. Neto prodajna cena utvrđuje se na osnovu prodajne cene proizvoda na dan bilansiranja, umanjena za ukalkulisanu dobit i rabate i srazmeran deo troškova prodaje koji su ukalkulisani u prodajnu cenu. Neto prodajna cena za nedovršene proizvode umanjuje se još i za stepen nezavršenosti proizvoda.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

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

3.12. Stalna sredstva namenjena prodaji

Stalna sredstva namenjena prodaji predstavljaju specifičan oblik obrtne imovine, koja se računovodstveno obuhvata u skladu sa MSFI 5 i predstavljaju sredstva koja su

inicijalno (prilikom nabavke) klasifikovana kao stalna, ali nakon donošenja odluke o prodaji, reklasifikuju se kao obrtna imovina.

Stalno sredstvo priznaje se kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, ako entitet očekuje da će njegovu knjigovodstvenu vrednost povratiti prodajom, a ne nastavkom korišćenja za obavljanje delatnosti. Da bi sredstvo moglo da se klasifikuje kao sredstvo namenjeno prodaji, potrebno je da bude dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju i da njegova prodaja bude vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji vrednuju se po nižoj vrednosti od:

- knjigovodstvene (sadašnje) vrednosti
- fer vrednosti umanjene za troškove prodaje

Razlika između eventualno više knjigovodstvene vrednosti i niže fer vrednosti priznaje se kao rashod perioda, po osnovu obezvređenja.

3.13. Potraživanja

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjanja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog – direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom upravnog odbora Društva.

3.14. Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu. Društvo nema Lizing ugovore.

3.15. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih-porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa zakonom, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 2 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Pored toga, Društvo može, na predlog sindikata, doneti odluku o isplati jubilarnih nagrada.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuaru. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2017. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2018. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.16. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.17. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu akcija akcionara, rezerve, i akumulirani rezultat. Kapital Društva obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

3.18. Obaveze

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze (obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima, obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica, kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji, kratkoročni krediti u inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze).

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači matična i zavisna pravna lica, dobavljači ostala povezana pravna lica, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

3.19. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost. Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim

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

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine.

3.20. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine.

3.21. Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim

periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

Faktori finansijskog rizika

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

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

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru. Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.3. Kreditni rizik

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

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

Na dan 31. decembar 2018. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od **RSD 0** (31. decembar 2017. godine: RSD 0), društvo je u blokadi od 18.04.2013, što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica. Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

5. POSLOVNI PRIHODI

5.1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Ukupno:		

5.2. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	280	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		3916
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Ukupno:	280	3916

6. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.

U

hiljadama RSD

	2018.	2017.
Prihodi od subvencija	0	0
Ukupno:	0	0

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Prihodi od zakupnina	509	0
Ukupno:	509	

POSLOVNI RASHODI

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	<i>U hiljadama RSD</i>	
	2018.	2017.
Nabavna vrednost prodate robe	0	0
Nabavna vrednost nekretnina radi dalje prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno:	0	0

9. TROŠKOVI MATERIJALA

	<i>U hiljadama RSD</i>	
	2018.	2017.
Troškovi materijala za izradu		189
Troškovi kancelarijskog materijala		4
Troškovi goriva i energije		
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Ukupno:		193

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA

	<i>U hiljadama RSD</i>	
	2018.	2017.
Troškovi zarada i naknada zarada	537	2006
Troškovi poreza i doprinosa na zarade	324	1226
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovorima o priv. o povrem. poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada direktoru, organima upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade	50	
Ukupno:	911	3232

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	<i>U hiljadama RSD</i>	
	2018.	2017.
Troškovi na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	0	0
Troškovi usluga održavanja		
Troškovi zakupnina		
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande		0

Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga		
Ukupno:	0	0

12. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Troškovi neproizvodnih usluga	15	15
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premija osiguranja		
Troškovi platnog prometa i provizije		
Troškovi članarina	5	0
Troškovi poreza	127	437
Troškovi doprinosa		41
Ostali nematerijalni troškovi	201	227
Ukupno:	348	720

13. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Finansijski prihodi:	192	45
- Prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
- Prihodi od kamata		
- Prihodi od pozitivnih kursnih razlika		
- Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	192	45
- Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski prihodi		
Finansijski rashodi:	8	42
- Rashodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Rashodi od ostalih povezanih pravnih lica		
- Rashodi kamata	8	42
- Rashodi od negativnih kursnih razlika		0
- Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
- Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski rashodi		
FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)	184	3

14. OSTALI PRIHODI I RASHODI

14.1. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Ostali prihodi		
- Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	876	2455
- Dobici od prodaje bioloških sredstava		
- Dobici od prodaje učešća i dugoročnih HOV		
- Dobici od prodaje materijala		31
- Viškovi		10
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Prihodi od smanjenja obaveza	571	0
- Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
- Ostali nepomenuti prihodi		156
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno Ostali prihodi (I+II)	1447	2652

14.2. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD

	2018.	2017
Ostali rashodi:		
- Gubici od rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		31
- Gubici od rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
- Gubici od prodaje učešća u kapitalu HOV		
- Gubici od prodaje materijala		
- Manjkovi		0
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		0
- Rashodi od direktnih otpisa potraživanja		
- Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe		
- Ostali nepomenuti rashodi		0
Rashodi od obezvređenja imovine		
- Obezvređenje bioloških sredstava		
- Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
- Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

U hiljadama RSD	Zemljište	Građev. objekti	Oprema	Investic. nekretnine	Nekret, postr. i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđm NPO	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 1. januara 2017	415	40446	27405		4915		73281
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja			15225				15225
Prenosi		-563		563			0
Stanje na 31. decembra 2017	415	39983	12180	563	4915		58056
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja			4439				4439
Prenosi							
Stanje na 31. decembra 2018.	415	39883	7741	563	4915		53617
Akumulir. ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2017	0	31766	27377				59143
Amortizacija za tekuću godinu		75	7	15			867
Otuđenja i rashodovanja			15226				15226
Prenosi		-460		460			
Stanje na 31. decembra 2017		32152	12158	475			44784
Amortizacija za tekuću godinu		853	6	7			866
Otuđenja i rashodovanja			4412				4412
Prenosi							
Stanje na 31. decembra 2018.		33005	7740	482			41227
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2017.godine	415	7731	21	89	4915		13171
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018. godine	415	6878	0	82	4915		12290

Društvo je iskazalo u popisnim listama i poslovnim knjigama stanove u Podvisu , koji su male vrednosti, (15 –petnest stanova ukupne nabavne vrednosti 563 hiljade dinara, ispravka 482 i ukupne sadašnje vrednost 82 hiljada dinara) koje koriste bivši radnici Podvisa i isti nisu otkupljeni, ali se zakupnina ne naplaćuje, I za koje je izvršilo reklasifikaciju u 2018-toj godini sa građevinskih objekata na investicione nekretnine

Na dan 31. decembra 2018. godine, Društvo ima nekretnine, postrojenja i opreme nad kojima je uspostavljena hipoteka kao sredstvo obezbeđenja otplate kredita. Podaci dati u tabeli 34.

17. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2018.	31.12.2017.
Zalihe materijala	325	325
- Ispravka vrednosti zaliha materijala		0
Nedovršena proizvodnja i usluge	830	830
Gotovi proizvodi	153	153
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi		
- Ispravka vrednosti datih avansa		
Stanje na dan 31. decembra	1308	1308

18. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 11.370 hiljada dinara, a čine ih :

U hiljadama RSD

	31.12.2018.	31.12.2017.
Kupci u zemlji – mat. i zav. pravna lica		
Kupci u inostranstvu – mat. i zav. pravna lica		
Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica	18797	16792
Kupci u inostranstvu – ostala pov. pravna lica		
Kupci u zemlji	2228	2255
Kupci u inostranstvu		
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
Stanje na dan 31. decembra	21025	19047

19. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga kratkoročna potraživanja, na dan izrade bilansa, iznose 119 hiljada dinara, a čine ih :

U hiljadama RSD.

	31.12.2018	31.12.2017.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	119	119
Potraživanja za naknade zarada koje se refund.		
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja		
Ispravka vrednosti drugih potraživanja		
Stanje na dan 31. decembra	119	119

20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

	<i>U hiljadama RSD</i>	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Hov – gotovinski ekvivalenti		
Tekući račun	0	0
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišć. ograničeno		
Stanje na dan 31. decembra	0	0

Na dan 31. decembar 2018. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od **RSD 0** (31. decembar 2017. godine: RSD 0), društvo je u blokadi od 18.04.2013, što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

21. POREZ NA DODATU VREDNOST

Potraživanja za porez na dodatu vrednost na dan izrade bilansa, iznosi 2 hiljada dinara,

22. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja na dan izrade bilansa, iznose 0 hiljade dinara, a čine ih :

	<i>U hiljadama RSD</i>	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala AVR	0	0
Stanje na dan 31. decembra	0	0

23. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

<i>U hiljadama RSD</i>	31.12.2018.	31.12.2017.
Poreski rashod perioda	0	0
Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda	56	120
Ukupno	56	120

(b) Odložena poreska

Odložene poreske *obaveze* u iznosu od 56 hiljada dinara nastala su kao posledica poreski nepriznatih troškova neplaćenih javnih dažbina, stanja osnovnih sredstava po računovodstvenoj vrednosti i poreskom obračunu, procene neiskorišćenih gubitaka i poreskog kredita. Obračun odloženih poreskih sredstva je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2018.		2017.	
	Odl.poreska sredstva	Odl.poreske obaveze	Odl.poreska sredstva	Odl.poreske obaveze
Razlika vrednosti opreme		1115		
Neplaćeni javni prihodi	78			
Neiskorišćeni por.kredit	468			
Preneti poreski gubitak	513			
	1059	1115		
Odloženo poreska sredstva, neto		56		

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite i poreske gubitke do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti i poreski gubici mogu iskoristiti.

24. KAPITAL

24.1. OSNOVNI KAPITAL

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 34956 hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala čine:

	U hiljadama RSD
Akcijski kapital	34
Udeli DOO	
Ulozi	
Državni kapital	
Društveni kapital	
Zadružni udeli	
Emisiona premija	
Ostali osnovni kapital	1
Stanje na dan 31. decembra	35

Društvo nije vršilo procenu kapitala, pa u knjigama nema iskaznog iznosa po tom osnovu. Ukupan broj akcija evidentiran u Centralnom registru iznosi 34376, nominalne vrednosti 1000 dinara. Ostali osnovni kapital iskazan je u iznosu od 580 hiljada dinara i odnosi se na fond zajedničke potrošnje.

24.2. REVALORIZACIONE REZERVE

Društvo je na poziciji revalorizacione rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 0 hiljada dinara.

24.3 NERASPOREĐENI DOBITAK I GUBITAK

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 553 hiljada dinara, od čega iznosa je dobitak tekuće godine 118 hiljade dinara.

Društvo je na poziciji gubitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 53862 hiljada dinara, od čega iznosa je gubitak tekuće godine 0 hiljade dinara.

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 26970 hiljada dinara i čine ih:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Kratk. krediti od matičnih i zav. prav. lica		
Kratk. krediti od ostalih povezanih prav. lica	29494	31493
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu stalnih sredst. i obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	9010	1969
Stanje na dan 31. decembra	38504	33462

25.1. KRATKOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

Kratkoročni krediti i zajmovi u iznosu od 38504 hiljada dinara odnose se na:

Poverilac	Iznos odobr. kredita 000 din	Valuta	Datum	Rok mes.	Kamata %	Stanje duga 31.12. 2018. 000 din	Obezbe-denje
Podvi kbc doo						38504	
Fond za razvoj republike	72675 €					26994€	
Ukupno						38504	

Na osnovu ugovora sa Fondom za razvoj republike, DOO PODVIS KBC je preuzeo otplatu kredita fondu u ime privrednog društva.

26. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

26.1. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA U ZEMLJI

U hiljadama RSD

<i>Naziv kupca</i>	
TRIGLAV KOPAONIK	725
ZORAN STARINAC KRUŠEVAC	15
Ukupno	740

26.2. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE U INOSTRANSTVU NEMA

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iznose 6025 hiljada dinara, a čine ih:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači-mat. i zav. pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači-ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači-ostala pov. pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	888	1478
Dobavljači u inostranstvu	65	65
Ostale obaveze iz poslovanja <i>DOO MARAK, po osnovu pozajmica, 4344</i> <i>Duško Kostić, po osnovu pozajmice, 399</i>	5072	4637
Stanje na dan 31. decembra	6025	6216

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	6837	7070
Druge obaveze	9	9
Stanje na dan 31. decembra	6846	7079

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na ukalkulisane zarade za decembar 2017. godine i obaveze za poreze i doprinose iz ranijeg perioda.

29. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

Obaveze za porez na dodatu vrednost čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Pdv po osnovu razlike	411	557

Stanje na dan 31. decembra	411	557

30. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine		
Ostale obaveze za poreze, carine i druge dažbine		
Gradsko građevinsko zemljište		124
Lokalna komunalna taksa,		0
Naknada za odvodnjavanje,	64	55
Zaštita životne sredine,	342	491
Naknada za korišćenje voda,		8
Porez na upotrebu oružja,	10	21
Doprinosi vlasnika,	41	41
Porez na imovinu,	56	61
Ostali porezi,	2	2
Stanje na dan 31. decembra	515	802

31. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2018. godine.

Društvo nema neusaglašanih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja navedeni dan, osim poverilaca koji nisu odgovorili na poslate zahteve za usaglašenjem.

32. POVEZANA LICA I TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Društvo na dan bilansa ima povezana lica i čine ih:

<i>Povezano lice</i>	<i>Vrsta</i>	<i>% učešća</i>
DOO za proizvodnju bojlera i cisterni PODVS KBC	Povezano , većinski akcionar je vlasnik preduzeća	100

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Povezano pravno lice vrši stalne pozajmice društvu jer putem asignacija izmiruje obaveze društva.

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

Transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli

Nabavka i prodaja dobara i usluga

Povezano lice	Prodaja		Nabavka		Potraživanja		Obaveze	
	000 RSD		000 RSD		000 RSD		000 RSD	
	2018.	2017.	2018.	2017.	2018.	2017.	2018.	2017.
PODVIS KBC	18797	16792	0	0			38504	31493
Ukupno	1879	16792	0	0			38504	31493

33. POTENCIJALNE OBAVEZE

a) Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u sudski spor sa preduzećem Triglav, koji proističe iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na neplaćenu zakupninu za korišćenje poslovnog prostora, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja.

Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo.

Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo nije tužena strana u drugom broju sudskih sporova. Za ove sporove Društvo nije izvršilo rezervisanja, obzirom da je uverenje Društva da po okončanju sudskih postupaka Društvo neće trpeti sankciju, a i u slučaju da se postupak reši na štetu društva, potencijalni trošak neće imati značajan uticaj na bilansne pozicije.

34. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Društvo ima hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom.

Na dan izrade bilansa Društvo je imalo pod hipotekom sledeća sredstva:

Poverilac	Opis	U hiljadama RSD
FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE koji je kao dužnik preuzeo PODVIS KBC I koji otplaćuje rate u skladu sa reprogramom	INVESTICIONI KREDIT BR 5863 OD 06-06-2005 I ANEKS 21-06-2006: zemljište pod objektom kp 1639/3 zgrada tehničkih usluga br 2, površine 1349m2, kp 5202/2	72675 € kredit, ostatak duga 26994 €

35. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon dana bilansa stanja nije bilo događaja koji bi zahtevali korigovanje finansijskih izveštaja za 2018.godinu.

U Knjaževcu, 07.03.2019. godine



Zakonski zastupnik



SRBO AUDIT doo Beograd

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge

11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933

PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 160-272003-31

***"PODVIS TERM"AD,
KNJAŽEVAC***

***Izveštaj o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja
na dan 31.12.2018. godine***

Broj: 19-111/19

Beograd, april 2019. godine



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima društva “PODVIS TERM” AD KNJAŽEVAC

Angažovani smo da izvršimo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva “Podvis term” a.d, Knjaževac (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za godinu završenu na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i napomenom 2 uz ove finansijske izveštaje, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra da su neophodne za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajno pogrešno prikazivanje nastalo usled pronevere ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu revizije izvršene u skladu sa Međunarodnim standardima revizije.

Zbog značaja pitanja iznetih u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja.

Osnova za uzdržavajuće mišljenje

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u bilansu stanja Društva po sadašnjoj vrednosti od 12.290 hiljada dinara, što čini 35% vrednosti aktive. Društvo za naknadno odmeravanje koristi model nabavne vrednosti. Društvo nekretnine, postrojenje i opremu iznajmljuje povezanom društvu te ostvaruje prihode po osnovu izdavanja u zakup. Određeni deo nekretnina, te celokupna postrojenja i oprema nemaju sadašnju vrednost, a Društvo će i dalje ostvarivati ekonomske koristi od njihove upotrebe. Za naknadno vrednovanje investicionih nekretnina Društvo je u skladu sa računovodstvenim politikama bilo u obavezi da koristi model fer vrednosti. S obzirom na navedeno, nismo mogli da se uverimo u objektivno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme.

Društvo je na poziciji nedovršene usluge iskazalo iznos od 830 hiljada dinara. Nismo mogli da se uverimo u realnost iskazanih iznosa po ovom osnovu.

Materijal u vrednosti 325 hiljada dinara tokom godine nije imao izlaz iz magacina. Društvo nam nije dostavilo dokaz da je testiralo stepen obezvređenja.

Potraživanja od kupaca u zemlji iskazana su u iznosu od 2.228 hiljada dinara. Nismo mogli da se uverimo u realnost iskazanih potraživanja.



Na poziciji obaveza iz poslovanja iskazan je iznos od 6.025 hiljada dinara. Kako nismo dobili zahtevane konfirmacije, nismo mogli da se uverimo u realnost iskazanih obaveza.

Na poziciji ostalih kratkoročnih obaveza iskazan je iznos 6.846 hiljada dinara, koji se odnosi na obaveze za neisplaćene zarade sa pripadajućim porezima i doprinosima. Najveći deo u vrednosti 6.797 hiljada dinara odnosi se na obaveze iz ranijih godina za koje nismo dobili odgovarajuće dokaze o iskazanoj vrednosti.

Uzdržavajuće mišljenje

Zbog značaja pitanja opisanih u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za revizorsko mišljenje. Shodno tome, ne izražavamo mišljenje o finansijskim izveštajima.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u napomenama u tački 34 Društvo je u toku aprila 2016. godine sklopilo sporazum sa povezanim licem, društvom „Podvis“ KBC i „Fondom za razvoj“ o regulisanju dospelih obaveza po kreditima 10270/1 i 5863/1 iz 2005 i 2007. godine, po kojima dospele obaveze preuzima „Podvis KBC“. Deo zemljišta i objekata je pod hipotekom, kao sredstvo obezbeđenja navednih kredita.

S obzirom na nizak tekući rezultat poslovanja, veliki stepen zaduženosti i probleme u održavanju tekuće likvidnosti (tekući računi Društva su u blokadi od 18.04.2013. godine), dovodi se u pitanje mogućnost nastavka poslovanja društva, u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 62/2013 i 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 20188. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 20188. godine.

Beograd, 24.04.2019. godine

Ovlašćeni revizor
Nikola Vrcelj

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07340532

Шифра делатности 2521

ПИБ 100630444

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ ТЕРМИЧКЕ I ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ I МАШИНА ПОДVIS-TERM, КНЈАЖЕВАЦ

Седиште Књажевац, Добривоја Радосављевића 146

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		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		12290	13171	0
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	16	12290	13171	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		415	415	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		6878	7731	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013			21	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		82	89	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		4915	4915	
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		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		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	23		120	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		22454	20476	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	17	1308	1308	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		325	325	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		830	830	
12	3. Готови производи	0047		153	153	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	18	21025	19047	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		18797	16792	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		2228	2255	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	19	119	119	
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				
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		2	2	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		34744	33767	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	24-1	34956	34956	0
300	1. Акцијски капитал	0403		34376	34376	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		580	580	
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				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	24-3	553	435	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		435	225	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		118	210	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		53862	53862	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		53862	53862	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	3382	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	3382	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437			3382	
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	23	56		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		53041	48856	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	25	38504	33462	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		38504	31493	
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			1969	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	26-1	740	740	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	27	6025	6216	0
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		888	1478	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		65	65	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		5072	4673	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	28	6846	7079	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		411	557	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	30	515	802	
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		18353	18471	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		34744	33767	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Катајисци

дана 07 03 2019 године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07340532**

Шифра делатности **2521**

ПИБ **100630444**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ ТЕРМИЧКЕ I ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ I МАШИНА ПОДВИС-TERM, КНЈАЖЕВАЦ**

Седиште **Књажевац , Добривоја Радосављевића 146**

БИЛАНС УСПЕХА

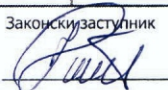
за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- 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		789	3916
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5-2	280	3916
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		280	
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			3916
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	509	

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		2125	6408
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			1396
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9		193
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024			
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10	911	3232
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026			
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		866	867
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	348	720
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		1336	2492
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	192	45
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		192	45
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	13	8	42
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		8	42
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		184	3
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	14-1	1447	2652
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	14-2		31
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		295	132
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		295	132
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		177	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			78
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		118	210
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	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 <u>Коплице</u>					
дана <u>07 03 20 19</u> 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 07340532

Шифра делатности 2521

ПИБ 100630444

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ТЕРМИЧКЕ I ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ I МАШИНА PODVIS-TERM, KNJAŽEVAC

Седиште Књажевац, Добривоја Радосављевића 146

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		118	210
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		118	210
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	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 Котелци
 дана 07 03 2019 године



Законски приступик

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07340532**

Шифра делатности **2521**

ПИБ **100630444**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU TERMIČKE I TEHNIČKE OPREME I MAŠINA PODVIS-TERM, KNJAŽEVAC**

Седиште **Књажевац , Добривоја Радосављевића 146**

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	0	0
1. Продаја и примљени аванси	3002		
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	0	0
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006		
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

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

у Иштос

дана 07.03.2019 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07340532

Шифра делатности 2521

ПИБ 100630444

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ ТЕРМИЧКЕ I ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ I МАШИНА PODVIS-TERM, KNJAŽEVAC

Седиште Књажевац , Добривоја Радосављевића 146

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	34956	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	34956	4024		4042		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	34956	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	34956	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	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="34956"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

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	53862	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	224
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	53862	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	224
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	211
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	53862	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	435
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	53862	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	435

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		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	118
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	53862	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	553


Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158	

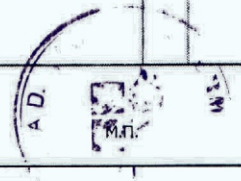
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених 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 $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	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		4244	18682
	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		4246	18682
	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			211		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239		4248	18471
	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		4250	18471
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

Ре дни број	ОПИС	337		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
		Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају					
1	2	15			16		17
Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	118	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	18353
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Књажевци</u>						Законски заступник	
дана <u>07.03</u> <u>2019</u> године							



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

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU
TERMIČKE OPREME I MAŠINA
PODVIS – TERM KNJAŽEVAC**

**NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
NA DAN 31.12.2018. GODINE**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno društvo AD PODVIS-TERM (u daljem tekstu: društvo) je akcionarsko društvo sa sedištem u Knjaževcu, Dobrivoja Radosavljevića 146

Društvo je osnovano 31-12-1989.g. kao društveno preduzeće. Na osnovu Zakona o privatizaciji (Službeni glasnik RS 38/2001,18/2013) i Uredbe o prodaji kapitala i imovine javnom aukcijom (Službeni glasnik RS 45/01, 45/02, 19/03) Ugovornom o prodaju društvenog kapitala metodom javne aukcije br 1-736/04-2223/02 od 29-06-2004.g. izvršena je prodaja 70% društvenog kapitala Društvenog preduzeća timočke industrije termičke opreme i mašina PODVIS Knjaževac, kupcu Dušku Kostiću. Sada posluje pod nazivom AD za proizvodnju termičke opreme i mašina PODVIS-TERM. Sve obaveze iz Ugovora kupac je izmirio prema Agenciji za privatizaciju a po osnovu obaveznog investiranja izvršio ulaganja – Potvrda revizora o investiranju od 20-08-2004.g.

Sedište društva je u Knjaževcu, Dobrivoja Radosavljevića 146

Većinski akcionar društva je Duško Kostić, sa 25811 akcija ili 75,08% kapitala.

Direktor Društva je Dragiša Jevtić

Matični broj 07340532, PIB 100630444

Pretežna delatnost Društva je 2521 – proizvodnja kotlova i radijatora za centralno grejanje.

Organi društva su :
Skupština akcionara društva,
Odbor direktora društva
Izvršni direktor društva

Zakonski zastupnik Društva je Dragiša Jevtić

Na kraju 2018. godine, Društvo je imalo **1** zaposlenog radnika, a u 2017-toj **6** radnika. Društvo je vođenje knjigovodstva, po osnovu ugovora, poverilo Knjigovodstvenoj agenciji MBS, PIB 106774691, Knjaževac, Knjaza Miloša 31/2. Po sastavljanju dokumenta, kontrolu istih vrše nadležne službe društva i iste dostavljaju u roku od 2 do 3 dana na obradu. Dokumentacija koja se odnosi na trgovinu i druge usluge po osnovu kojih nastaje obaveza po osnovu PDV-a obrađuje se u toku istog dana ili u roku 1 do 2 radna dana, dok se ostala dokumentacija obrađuje u roku od 1-3 radna dana. Predaju poreskih prijava i sravnjivanje podataka sa poreskom upravom prepušteno je knjigovodstvenoj agenciji, a predstavnici društva se uključuju po potrebi. Kompenzacije i ostala dokumenta o poslovanju sa poslovnim partnerima su u nadležnost društva.

Knjigovodstvena agencija MBS je osnovana septembra 2010.godine, i vrši knjigovodstvene usluge pravnim licima i preduzetnicima. Agencija upošljava 7 radnika, od kojih su dva radnika diplomirani ekonomisti a ostali su sa srednjim stručnim obrazovanjem, uglavnom ekonomskog smera. Obrada podataka se radi u računovodstvenom programu BusinessWork, u relacionoj bazi podataka Postgres i Cobol datotekama.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1 Izjava o usklađenosti

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013 – u daljem tekstu: Zakon) i Međunarodnim standardom finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014 - u daljem tekstu: MSFI).

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne finansijske izveštaje Društva za 2018. godinu. Društvo nema zavisna društva i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji su prikazani u RSD, koji je u isto vreme i funkcionalna valuta Društva. Iznosi su iskazani u RSD, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 2.2.

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane Dragiše Jevtića, zakonskog zastupnika privrednog društva, dana 07-03-2018.godine.

Reviziju finansijskih izveštaja za 2017. godinu izvršilo je Srbo Audit DOO, Beograd i izrazilo UZDRŽAVAJUĆE MIŠLJENJE .

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4 Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.7 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.7 – Obezvredjenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.13 – Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 47 (a) – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.15 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5 Upporedni podaci

Upporedne podatke čine pojedinačni finansijski izveštaji za godinu koja se završila 31. decembra 2017. pripremljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima.

3.1. Konsolidacija

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva, a Društvo nema obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja

3.2. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2018.	2017.
EUR	118,1946	118,4724
USD	103,3893	99,1155
CHF	104,9779	101,2847

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima 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.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se 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.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu, državnih organa i organizacija (fondovi za refundaciju bolovanja) i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje velikim delom od pozajmica datim drugim pravnim licima.

Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivni dokaz da su krediti obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknativnog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Tekući račun privrednog društva je u blokadi od 18.04.2013 tako da od tog dana nema promena na računima gotovine i gotovinskih ekvivalenata.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao kredit i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. 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.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

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, kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans 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 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.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenesu na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivi, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvredenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Direktor Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Direktor Društva.

Finansijske obaveze

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

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji i pozajmica povezanog pravnog lica. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u

periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

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

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

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.5. Upisan a neuplaćen kapital

Prema odredbama člana 4. Pravilnika o kontnom okviru kao Upisani neuplaćeni kapital iskazuju se iznosi upisanih a neuplaćenih akcija ili upisanih a neuplaćenih udela.

Neuplaćeni upisani kapital se početno vrednuje po nominalnom (upisanom) iznosu. U slučaju kada se kapital upisuje u stranoj valuti vrši se preračun po zvaničnom srednjem kursu odnosne valute na dan upisivanja.

Naknadno vrednovanje se vrši po nominalnom (upisanom) iznosu, korigovanom za:

- iznose revalorizacije, ukoliko je ona predviđena ugovorom o osnivanju i
- promene kursa strane valute, ukoliko je kapital upisan u stranoj valuti.

3.6. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog dana u odnosu na dan u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun

amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost čije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20%.

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

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog dana od datuma stavljanja u upotrebu na nabavnu vrednost.

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

Sredstvo	Procenjeni vek trajanja u godinama	Stopa %
Građevinski objekti	40	2,50
Proizvodna oprema	8	12,50
Putnička vozila		
Kompjuterska oprema	5	20,00
Kancelarijska oprema	8	12,50

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

3.8. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili zgrada ili deo zemljišta ili zgrade) koju društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog a ne radi: a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja ili b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ukoliko je investiciona nekretnina izgrađena u sopstvenoj delatnosti. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Investicione nekretnine se naknadno vrednuju metodom nabavne vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe.

3.9. Biološka sredstva

Biološka sredstva jesu žive životinje i biljke, koja se kao deo stalnih sredstava razlikuje od ostalih sredstava jer ima sposobnost biološke transformacije koji ima za rezultat rast, odnosno povećanje količine ili proizvodnju poljoprivrednog proizvoda. Biološke transformacije imaju za rezultat više vrsta fizičkih promena, kao što su rast, degeneracija, proizvodnja i razmnožavanje, od kojih se svaka može uočiti i izmeriti.

Biološka sredstva u procesu poslovanja ulaze celokupnom vrednošću ali se u jednom poslovnom ciklusu ne troše, već se njihova vrednost usled fizičkog i moralnog rabaćenja smanjuje, ali do kraja veka trajanja zadržava svoj oblik.

Biološka sredstva se procenjuju prilikom pribavljanja i početnog priznavanja po tržišnoj vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

Smanjena vrednost bioloških sredstava na osnovu procenjivanja po tržišnoj vrednosti iskazuju se na poziciji rashoda, a povećana vrednost na poziciji prihoda u istom obračunskom periodu.

Ukoliko se utvrdi da na datum bilansiranja nije moguće utvrditi poštnu vrednost bioloških sredstava tada se ona iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređivanja.

3.10. Dugoročni finansijski plasmani

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), koja su dugoročnog karaktera a nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti. Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Prema metodi učešća, ulaganje se prvo iskazuje po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se povećava ili smanjuje tako da se prizna udeo ulagača u dobitku ili gubitku korisnika ulaganja nakon dana sticanja.

Korekcije iskazanog iznosa vrše se i zbog promena u investitorovom proporcionalnom interesu, u korist ulaganja koja su nastala usled promena u kapitalu korisnika ulaganja a koje nisu bile uključene u bilans uspeha. Takve promene uključuju promene nastale iz revalorizacije nekretnina, postrojenja, opreme i investicija, iz razlika prevođenja stranih valuta i iz usklađivanja razlika proizašlih iz poslovnih kombinacija.

3.11. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini faktorna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi koji se odnose na konzumna biološka sredstva i poljoprivredne proizvode su vrednovani po fer vrednosti.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja, ukoliko je ona niža od neto prodajne cene. Neto prodajna cena utvrđuje se na osnovu prodajne cene proizvoda na dan bilansiranja, umanjena za ukalkulisanu dobit i rabate i srazmeran deo troškova prodaje koji su ukalkulisani u prodajnu cenu. Neto prodajna cena za nedovršene proizvode umanjuje se još i za stepen nezavršenosti proizvoda.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

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

3.12. Stalna sredstva namenjena prodaji

Stalna sredstva namenjena prodaji predstavljaju specifičan oblik obrtne imovine, koja se računovodstveno obuhvata u skladu sa MSFI 5 i predstavljaju sredstva koja su

inicijalno (prilikom nabavke) klasifikovana kao stalna, ali nakon donošenja odluke o prodaji, reklasifikuju se kao obrtna imovina.

Stalno sredstvo priznaje se kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, ako entitet očekuje da će njegovu knjigovodstvenu vrednost povratiti prodajom, a ne nastavkom korišćenja za obavljanje delatnosti. Da bi sredstvo moglo da se klasifikuje kao sredstvo namenjeno prodaji, potrebno je da bude dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju i da njegova prodaja bude vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji vrednuju se po nižoj vrednosti od:

- knjigovodstvene (sadašnje) vrednosti
- fer vrednosti umanjene za troškove prodaje

Razlika između eventualno više knjigovodstvene vrednosti i niže fer vrednosti priznaje se kao rashod perioda, po osnovu obezvređenja.

3.13. Potraživanja

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjanja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog – direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom upravnog odbora Društva.

3.14. Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu. Društvo nema Lizing ugovore.

3.15. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih-porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa zakonom, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 2 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Pored toga, Društvo može, na predlog sindikata, doneti odluku o isplati jubilarnih nagrada.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuaru. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2017. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2018. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.16. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.17. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu akcija akcionara, rezerve, i akumulirani rezultat. Kapital Društva obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

3.18. Obaveze

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze (obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima, obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica, kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji, kratkoročni krediti u inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze).

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači matična i zavisna pravna lica, dobavljači ostala povezana pravna lica, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

3.19. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost. Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim

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

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine.

3.20. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine.

3.21. Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim

periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

Faktori finansijskog rizika

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

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

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru. Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.3. Kreditni rizik

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

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

Na dan 31. decembar 2018. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od **RSD 0** (31. decembar 2017. godine: RSD 0), društvo je u blokadi od 18.04.2013, što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica. Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

5. POSLOVNI PRIHODI

5.1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Ukupno:		

5.2. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	280	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		3916
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Ukupno:	280	3916

6. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.

U

hiljadama RSD

	2018.	2017.
Prihodi od subvencija	0	0
Ukupno:	0	0

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Prihodi od zakupnina	509	0
Ukupno:	509	

POSLOVNI RASHODI

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	<i>U hiljadama RSD</i>	
	2018.	2017.
Nabavna vrednost prodate robe	0	0
Nabavna vrednost nekretnina radi dalje prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno:	0	0

9. TROŠKOVI MATERIJALA

	<i>U hiljadama RSD</i>	
	2018.	2017.
Troškovi materijala za izradu		189
Troškovi kancelarijskog materijala		4
Troškovi goriva i energije		
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Ukupno:		193

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA

	<i>U hiljadama RSD</i>	
	2018.	2017.
Troškovi zarada i naknada zarada	537	2006
Troškovi poreza i doprinosa na zarade	324	1226
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovorima o priv. o povrem. poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada direktoru, organima upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade	50	
Ukupno:	911	3232

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	<i>U hiljadama RSD</i>	
	2018.	2017.
Troškovi na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	0	0
Troškovi usluga održavanja		
Troškovi zakupnina		
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande		0

Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga		
Ukupno:	0	0

12. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Troškovi neproizvodnih usluga	15	15
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premija osiguranja		
Troškovi platnog prometa i provizije		
Troškovi članarina	5	0
Troškovi poreza	127	437
Troškovi doprinosa		41
Ostali nematerijalni troškovi	201	227
Ukupno:	348	720

13. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Finansijski prihodi:	192	45
- Prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
- Prihodi od kamata		
- Prihodi od pozitivnih kursnih razlika		
- Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	192	45
- Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski prihodi		
Finansijski rashodi:	8	42
- Rashodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Rashodi od ostalih povezanih pravnih lica		
- Rashodi kamata	8	42
- Rashodi od negativnih kursnih razlika		0
- Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
- Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski rashodi		
FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)	184	3

14. OSTALI PRIHODI I RASHODI

14.1. OSTALI PRIHODI

	<i>U hiljadama RSD</i>	
	2018.	2017.
<i>Ostali prihodi</i>		
- Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	876	2455
- Dobici od prodaje bioloških sredstava		
- Dobici od prodaje učešća i dugoročnih HOV		
- Dobici od prodaje materijala		31
- Viškovi		10
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Prihodi od smanjenja obaveza	571	0
- Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
- Ostali nepomenuti prihodi		156
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine</i>		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
<i>Ukupno Ostali prihodi (I+II)</i>	1447	2652

14.2. OSTALI RASHODI

	<i>U hiljadama RSD</i>	
	2018.	2017
<i>Ostali rashodi:</i>		
- Gubici od rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		31
- Gubici od rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
- Gubici od prodaje učešća u kapitalu HOV		
- Gubici od prodaje materijala		
- Manjkovi		0
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		0
- Rashodi od direktnih otpisa potraživanja		
- Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe		
- Ostali nepomenuti rashodi		0
<i>Rashodi od obezvređenja imovine</i>		
- Obezvređenje bioloških sredstava		
- Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
- Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

U hiljadama RSD	Zemljište	Građev. objekti	Oprema	Investic. nekretnine	Nekret, postr. i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđm NPO	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 1. januara 2017	415	40446	27405		4915		73281
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja			15225				15225
Prenosi		-563		563			0
Stanje na 31. decembra 2017	415	39983	12180	563	4915		58056
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja			4439				4439
Prenosi							
Stanje na 31. decembra 2018.	415	39883	7741	563	4915		53617
Akumulir. ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2017	0	31766	27377				59143
Amortizacija za tekuću godinu		75	7	15			867
Otuđenja i rashodovanja			15226				15226
Prenosi		-460		460			
Stanje na 31. decembra 2017		32152	12158	475			44784
Amortizacija za tekuću godinu		853	6	7			866
Otuđenja i rashodovanja			4412				4412
Prenosi							
Stanje na 31. decembra 2018.		33005	7740	482			41227
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2017.godine	415	7731	21	89	4915		13171
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018. godine	415	6878	0	82	4915		12290

Društvo je iskazalo u popisnim listama i poslovnim knjigama stanove u Podvisu , koji su male vrednosti, (15 –petnest stanova ukupne nabavne vrednosti 563 hiljade dinara, ispravka 482 i ukupne sadašnje vrednost 82 hiljada dinara) koje koriste bivši radnici Podvisa i isti nisu otkupljeni, ali se zakupnina ne naplaćuje, I za koje je izvršilo reklasifikaciju u 2018-toj godini sa građevinskih objekata na investicione nekretnine

Na dan 31. decembra 2018. godine, Društvo ima nekretnine, postrojenja i opreme nad kojima je uspostavljena hipoteka kao sredstvo obezbeđenja otplate kredita. Podaci dati u tabeli 34.

17. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2018.	31.12.2017.
Zalihe materijala	325	325
- Ispravka vrednosti zaliha materijala		0
Nedovršena proizvodnja i usluge	830	830
Gotovi proizvodi	153	153
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi		
- Ispravka vrednosti datih avansa		
Stanje na dan 31. decembra	1308	1308

18. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 11.370 hiljada dinara, a čine ih :

U hiljadama RSD

	31.12.2018.	31.12.2017.
Kupci u zemlji – mat. i zav. pravna lica		
Kupci u inostranstvu – mat. i zav. pravna lica		
Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica	18797	16792
Kupci u inostranstvu – ostala pov. pravna lica		
Kupci u zemlji	2228	2255
Kupci u inostranstvu		
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
Stanje na dan 31. decembra	21025	19047

19. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga kratkoročna potraživanja, na dan izrade bilansa, iznose 119 hiljada dinara, a čine ih :

U hiljadama RSD.

	31.12.2018	31.12.2017.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	119	119
Potraživanja za naknade zarada koje se refund.		
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja		
Ispravka vrednosti drugih potraživanja		
Stanje na dan 31. decembra	119	119

20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

	<i>U hiljadama RSD</i>	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Hov – gotovinski ekvivalenti		
Tekući račun	0	0
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišć. ograničeno		
Stanje na dan 31. decembra	0	0

Na dan 31. decembar 2018. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od **RSD 0** (31. decembar 2017. godine: RSD 0), društvo je u blokadi od 18.04.2013, što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

21. POREZ NA DODATU VREDNOST

Potraživanja za porez na dodatu vrednost na dan izrade bilansa, iznosi 2 hiljada dinara,

22. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja na dan izrade bilansa, iznose 0 hiljade dinara, a čine ih :

	<i>U hiljadama RSD</i>	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala AVR	0	0
Stanje na dan 31. decembra	0	0

23. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

<i>U hiljadama RSD</i>	31.12.2018.	31.12.2017.
Poreski rashod perioda	0	0
Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda	56	120
Ukupno	56	120

(b) Odložena poreska

Odložene poreske *obaveze* u iznosu od 56 hiljada dinara nastala su kao posledica poreski nepriznatih troškova neplaćenih javnih dažbina, stanja osnovnih sredstava po računovodstvenoj vrednosti i poreskom obračunu, procene neiskorišćenih gubitaka i poreskog kredita. Obračun odloženih poreskih sredstva je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2018.		2017.	
	Odl.poreska sredstva	Odl.poreske obaveze	Odl.poreska sredstva	Odl.poreske obaveze
Razlika vrednosti opreme		1115		
Neplaćeni javni prihodi	78			
Neiskorišćeni por.kredit	468			
Preneti poreski gubitak	513			
	1059	1115		
Odloženo poreska sredstva, neto		56		

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite i poreske gubitke do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti i poreski gubici mogu iskoristiti.

24. KAPITAL

24.1. OSNOVNI KAPITAL

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 34956 hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala čine:

	U hiljadama RSD
Akcijski kapital	34
Udeli DOO	
Ulozi	
Državni kapital	
Društveni kapital	
Zadružni udeli	
Emisiona premija	
Ostali osnovni kapital	1
Stanje na dan 31. decembra	35

Društvo nije vršilo procenu kapitala, pa u knjigama nema iskaznog iznosa po tom osnovu. Ukupan broj akcija evidentiran u Centralnom registru iznosi 34376, nominalne vrednosti 1000 dinara. Ostali osnovni kapital iskazan je u iznosu od 580 hiljada dinara i odnosi se na fond zajedničke potrošnje.

24.2. REVALORIZACIONE REZERVE

Društvo je na poziciji revalorizacione rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 0 hiljada dinara.

24.3 NERASPOREĐENI DOBITAK I GUBITAK

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 553 hiljada dinara, od čega iznosa je dobitak tekuće godine 118 hiljade dinara.

Društvo je na poziciji gubitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 53862 hiljada dinara, od čega iznosa je gubitak tekuće godine 0 hiljade dinara.

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 26970 hiljada dinara i čine ih:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Kratk. krediti od matičnih i zav. prav. lica		
Kratk. krediti od ostalih povezanih prav. lica	29494	31493
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu stalnih sredst. i obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	9010	1969
Stanje na dan 31. decembra	38504	33462

25.1. KRATKOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

Kratkoročni krediti i zajmovi u iznosu od 38504 hiljada dinara odnose se na:

Poverilac	Iznos odobr. kredita 000 din	Valuta	Datum	Rok mes.	Kamata %	Stanje duga 31.12. 2018. 000 din	Obezbe-denje
Podvi kbc doo						38504	
Fond za razvoj republike	72675 €					26994€	
Ukupno						38504	

Na osnovu ugovora sa Fondom za razvoj republike, DOO PODVIS KBC je preuzeo otplatu kredita fondu u ime privrednog društva.

26. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

26.1. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA U ZEMLJI

U hiljadama RSD

<i>Naziv kupca</i>	
TRIGLAV KOPAONIK	725
ZORAN STARINAC KRUŠEVAC	15
Ukupno	740

26.2. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE U INOSTRANSTVU NEMA

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iznose 6025 hiljada dinara, a čine ih:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači-mat. i zav. pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači-ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači-ostala pov. pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	888	1478
Dobavljači u inostranstvu	65	65
Ostale obaveze iz poslovanja <i>DOO MARAK, po osnovu pozajmica, 4344</i> <i>Duško Kostić, po osnovu pozajmice, 399</i>	5072	4637
Stanje na dan 31. decembra	6025	6216

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	6837	7070
Druge obaveze	9	9
Stanje na dan 31. decembra	6846	7079

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na ukalkulisane zarade za decembar 2017. godine i obaveze za poreze i doprinose iz ranijeg perioda.

29. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

Obaveze za porez na dodatu vrednost čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Pdv po osnovu razlike	411	557

Stanje na dan 31. decembra	411	557

30. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine		
Ostale obaveze za poreze, carine i druge dažbine		
Gradsko građevinsko zemljište		124
Lokalna komunalna taksa,		0
Naknada za odvodnjavanje,	64	55
Zaštita životne sredine,	342	491
Naknada za korišćenje voda,		8
Porez na upotrebu oružja,	10	21
Doprinosi vlasnika,	41	41
Porez na imovinu,	56	61
Ostali porezi,	2	2
Stanje na dan 31. decembra	515	802

31. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2018. godine.

Društvo nema neusaglašeni potraživanja i obaveza na dan sastavljanja navedeni dan, osim poverilaca koji nisu odgovorili na poslate zahteve za usaglašenjem.

32. POVEZANA LICA I TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Društvo na dan bilansa ima povezana lica i čine ih:

<i>Povezano lice</i>	<i>Vrsta</i>	<i>% učešća</i>
DOO za proizvodnju bojlera i cisterni PODVS KBC	Povezano , većinski akcionar je vlasnik preduzeća	100

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Povezano pravno lice vrši stalne pozajmice društvu jer putem asignacija izmiruje obaveze društva.

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

Transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli

Nabavka i prodaja dobara i usluga

Povezano lice	Prodaja		Nabavka		Potraživanja		Obaveze	
	000 RSD		000 RSD		000 RSD		000 RSD	
	2018.	2017.	2018.	2017.	2018.	2017.	2018.	2017.
PODVIS KBC	18797	16792	0	0			38504	31493
Ukupno	1879	16792	0	0			38504	31493

33. POTENCIJALNE OBAVEZE

a) Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u sudski spor sa preduzećem Triglav, koji proističe iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na neplaćenu zakupninu za korišćenje poslovnog prostora, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja.

Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo.

Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo nije tužena strana u drugom broju sudskih sporova. Za ove sporove Društvo nije izvršilo rezervisanja, obzirom da je uverenje Društva da po okončanju sudskih postupaka Društvo neće trpeti sankciju, a i u slučaju da se postupak reši na štetu društva, potencijalni trošak neće imati značajan uticaj na bilansne pozicije.

34. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Društvo ima hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom.

Na dan izrade bilansa Društvo je imalo pod hipotekom sledeća sredstva:

Poverilac	Opis	U hiljadama RSD
FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE koji je kao dužnik preuzeo PODVIS KBC I koji otplaćuje rate u skladu sa reprogramom	INVESTICIONI KREDIT BR 5863 OD 06-06-2005 I ANEKS 21-06-2006: zemljište pod objektom kp 1639/3 zgrada tehničkih usluga br 2, površine 1349m ² , kp 5202/2	72675 € kredit, ostatak duga 26994 €

35. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon dana bilansa stanja nije bilo događaja koji bi zahtevali korigovanje finansijskih izveštaja za 2018.godinu.

U Knjaževcu, 07.03.2019. godine



Zakonski zastupnik

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

I) ОПШТИ ПОДАЦИ

Пословно име, седиште и адреса, матични број ПИБ акционарског друштва	АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ТЕРМИЧКЕ И ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ И МАШИНА ПОДВИС-ТЕРМ, КЊАЖЕВАЦ Књажевац, Добривоја Радосављевића 146 07340532 100630444
Веб сите и е-маил адреса	podviskba@mts.rs podvis@sezampro.rs
Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	БД 14049/2005 од 04-05-2005.г.
Делатност – шифра опис	2521 Производња котлова и радијатора за централно грејање
Број запослених	6
Број акционара	
10 највећих акционара име и презиме, број акција и % учешће у основном капиталу	1. Душко Костић, 25811 акција, 75,08 % 2. Остали акционари са појединачним учешћем испод 10% (укупно 24,92%)
Вредност основног капитала	34.376.000,00 рсд
Број издатих акција ИСИН број ЦФИ код	34.376
Пословно име, седиште и адреса ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај	Srbo Audit ДОО, Београд
Пословно име организованог тржишта на које су укључене акције	

Подаци о зависним друштвима:

Друштво нема зависних друштава.

II) ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА

1. Опис пословних активности

Производња котлова и радијатора за централно грејање, као и пружање услуга у области израде, увођења и опремања котловима и радијаторима за централно грејање.

2. Организациона структура

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ТЕРМИЧКЕ И ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ И МАШИНА ПОДВИС-ТЕРМ, КЊАЖЕВАЦ

Председник одбора директора

Име: Соња

Презиме: Анђелковић

Јмбг/Лични број: 0207964759115

Члан одбора директора

Име: Владимир

Презиме: Костић

Јмбг/Лични број: 2306985754119

Члан одбора директора

Име: Драгиша

Презиме: Јевтић

Јмбг/Лични број: 0301956754119

Акцијски капитал Тип: Акционар

1. Душко Костић, 25811 акција, 75,08 %

2. Остали акционари са појединачним учешћем испод 10% (укупно 24,92%)

Уписани новчани капитал

395.561,4 EUR

Уписани неновчани капитал

79.827,57 EUR

Уплаћени новчани капитал

395.561,4 EUR 30.06.2004

Унети неновчани капитал

79.827,57 EUR 16.08.2006

Директор друштва: Драгиша Јевтић

III) ПОДАЦИ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

ПОКАЗАТЕЉИ НА БАЗИ ПОДАТАКА ИЗ БИЛАНСА УСПЕХА

I. Приказ остварених прихода и расхода предузећа

Управа је константовала да се пословање обављало у складу са усвојеном пословном политиком и могућностима друштва.

A. Структура прихода

Р.б р.	Категорија	2018	2017	2018 структура	2017 структура	2018/2017 индекс
1	Пословни	789	3916	32,5	59,22	20,15
2	Финансијски	192	45	7,91	0,68	0
3	Остали	1447	2652	59,6	40,1	54,56
4	Укупно	2428	6613	100	100	36,72

Б. Структура расхода

Р.б р.	Категорија	2018	2017	2018 структура	2017 структура	2018/2017 индекс
1	Пословни	2125	6408	99,62	98,87	33,16
2	Финансијски	8	42	0,38	0,65	0
3	Остали	0	31	0	0,48	0
4	Укупно	2133	6481	100	100	32,91

В. Резултат пословања

Р.б р.	Категорија	2018	2017	2018 структура	2017 структура	2018/2017 индекс
1	Пословни добитак/губитак	-1336	-2492	-452,88	-1887,88	53,61
2	Финансијски добитак/губитак	184	3	62,37	2,27	0
3	Остали добитак/губитак	1447	2621	490,51	1985,61	55,21
4	Укупно	295	132	100	100	223,48

ПОКАЗАТЕЉИ НА БАЗИ БИЛАНСА СТАЊА

I. ОЦЕНА ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА ПРЕДУЗЕЋА

- 1) Стална имовина је смањена у 2018.г. у односу на 2017.г. за 6,68%
- 2) Некретнине, постројења и опрема су смањене у 2018.г.у односу на 2017.г. за 6,68%
- 3) Одложена пореска средства су смањена у 2018.г. у односу на 2017.г. и сада су 0, а на позицији одложених пореских обавеза исказан је износ од 56.
- 4) Обртна имовина у 2018.г. у односу на 2017.г. је повећана за 9,66%
- 5) Потраживања по основу продаје у 2018.г. у односу на 2017.г. су повећана за 10,38%
- 6) Укупан капитал је на истом нивоу као и у 2017.г.
- 7) Нераспоређена добит је повећана у односу на 2017.г. за 27,13%
- 8) Губитак је на истом нивоу као и у 2017.г.
- 9) Дугорочне обавезе су смањене у односу на 2017-ту.
- 9а) Краткорочне обавезе у 2018.г. у односу на 2017.г. су повећане за 8,57%
- 10) Краткорочне финансијске обавезе у 2018.г. у односу на 2017.г. су повећане за 15,07%
- 11) Примљени аванси и депозити у 2018.г. су у истом износу као и у 2017-тој.г.
- 12) Обавезе из пословња у 2018.г. у односу на 2017.г. су смањене за 3,07%
- 13) Остале краткорочне обавезе у 2018.г. у односу на 2017.г. су повећане за 3,29%
- 14) Обавезе за ПДВ у 2018.г. у односу на 2017.г. су смањене за 26,21%
- 15) Обавезе за остале порезе у 2018.г. у односу на 2017.г. су смањене за 35,79%
- 16) Губитак изнад висине капитала у 2018.г. у односу на 2017.г. је смањен за 0,06%

II. ИНДИКАТОРИ ВЕРТИКАЛНЕ СТРУКТУРЕ АКТИВЕ

- а) Учешће сталне имовне у укупној активи износи 35,37%
- б) Учешће обртне имовине у укупној активи износи 64,63%

III. ИНДИКАТОРИ ВЕРТИКАЛНЕ СТРУКТУРЕ ПАСИВЕ

- а) Учешће капитала у укупној пасиви – губитак је изнад висине капитала
- б) Учешће основног капитала у укупном капиталу – губитак је изнад висине капитала
- ц) Учешће обавеза у укупној пасиви је - губитак је изнад висине капитала
- д) Учешће кредита у укупној пасиви је - губитак је изнад висине капитала

IV. ПОКАЗАТЕЉИ ЗАДУЖЕНОСТИ ПРЕДУЗЕЋА

- 1) Степен задужености предузећа
укупне обавезе / укупна пасива = 152,66%
- 2) Степен самосталности = 100 – степен задужености = 0

V. НЕТО ОБРТНА ИМОВИНА И НЕТО ОБРТНИ ФОНД

- 1) Рацио нето обртних средстава
нето обртна средства (обртна имовина – краткорочне обавезе)

$$\frac{\text{укупна актива}}{22454 - 53041 - 30587} = \frac{\text{укупна пасива}}{34744} = - 0,8804$$

- 2) Нето обртни фонд
- | | | |
|------------------------------------|----------|-------|
| Трајни капитал + дугорочне обавезе | 34376+0= | 34376 |
| - Стална имовна | | 12290 |
| <hr/> | | |
| Нето обртни фонд | | 22086 |

3) Рацио нето обртних средстава = обртна имовина / краткорочне обавезе =
 $22454 / 53041 = 0,42333$

VI. ПОКАЗАТЕЉИ ЛИКВИДНОСТИ

1. Ликвидност I степена

готовински еквивалент и готовина : краткорочне обавезе = $0 : 53041 = -?$

2. Ликвидност II степена

(обртна имовина – залихе) / краткорочне обавезе =
 $22454 - 1308 / 53041 = 21146 / 53041 = 0,3987$

VII. ПОКАЗАТЕЉ ФИНАНСИЈСКЕ СТАБИЛНОСТИ

1) Сопствени капитал / Пословна пасива = $34956 / 53041 = 0,65904$


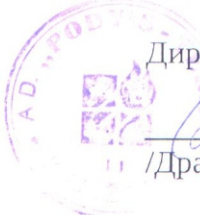
VIII. ОСТАЛИ ПОСЕБНИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА

Просечан број акција на дан 31-12-2016.године = 34376

Добит по акцији $553136 / 34376 = 16,091$ рсд

Дивиденда по завршном рачуну није исплаћивана.

Није било трговања акцијама на берзи од почетка укључења на тржиште.

Директор АД

/Драгиша Јевтић/




BROJ: 04/19

Knjazevac, 23.04.2019. god.

**PRIVREDNO DRUŠTVO
SRBO AUDIT, d.o.o.
Ilije Stojadinovića 6/2
11000 Beograd**

PREDMET: IZJAVA RUKOVODSTVA

Ova izjava se daje u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja privrednog društva »PODVIS –TERM« ad, Knjaževac, Dobrivoja Radosavljevića 146, matični broj društva je 07340532, za godinu koja se završava 31.12.2018., za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, srpskim računovodstvenim propisima, kao i drugim propisima i normativnim aktima društva.

Prema našem najboljem saznanju i uverenju potvrđujemo sledeće:

- Da smo ispunili svoje odgovornosti koje se odnose na pripremu i objektivnu prezentaciju finansijskih izveštaja u skladu sa Okvirom finansijskog izveštavanja koji se primenjuje u Republici Srbiji, kao i za internu kontrolu za koju smo utvrdili da je neophodna za pripremu finansijskih izveštaja u kojima nema materijalno pogrešnih iskaza, nastalih usled kriminalne radnje ili greške.
- Da su značajne pretpostavke koje smo koristili u izradi računovodstvenih procena, uključujući i one merene po fer vrednosti, razumne i osnovane.
- Da su odnosi i transakcije između povezanih strana adekvatno računovodstveno obuhvaćene i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.
- Da je izvršeno usklađivanje ili obelodanjivanje za sve događaje nastale nakon datuma finansijskih izveštaja i za koje se Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja zahteva usklađivanje i obelodanjivanje.
- Da je izvršen adekvatan odabir i primena računovodstvenih politika.
- Da su obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne, kao i vlasništvo ili kontrola nad imovinom, zaloge ili drugi teret na imovini, i imovina koja je založena kao kolateral, prepoznata, odmerena, prezentovana i obelodanjena u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.
- Da smo vam omogućili:
 - pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja kao što su evidencije, dokumentacija i ostala predmetna pitanja;
 - dodatne informacije koje ste zahtevali od nas za potrebe revizije;

- neograničeni pristup osobama u društvu za koje ste vi utvrdili da je neophodno da daju revizijske dokaze.
- Da su sve transakcije evidentirane u računovodstvenim evidencijama i iznete u finansijskim izveštajima.
- Da smo vam obelodanili rezultate naše procene rizika o mogućnosti da finansijski izveštaji imaju materijalno pogrešene iskaze kao rezultat kriminalne radnje.
- Da smo vam obelodanili sve informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili mogućim kriminalnim radnjama sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na entitet, a uključuju:
 - rukovodstvo
 - zaposlene koji imaju značajne uloge u intenoj kontroli
 - ostale u situacijama gde je kriminalna radnja mogla imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Da smo vam obelodanili sve poznate slučajeve neusklađenosti ili sumnje da je došlo do neusklađenosti sa zakonima i regulativom, a čije bi efekte trebalo razmotriti prilikom pripreme finansijskih izveštaja.
- Da smo vam obelodanili povezane strane društva i sve odnose i transakcije između povezanih strana kojih smo svesni.
- Pregled nekorigovanih grešaka koje nemaju materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u celini, bilo pojedinačno ili u sumi dat je u prilogu.

 DIREKTOR
Dragiša Jevtić




SRBO AUDIT doo Beograd

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 160-272003-31

Na osnovu člana 34. Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013) i Kodeksa etike profesionalnih računovođa, dajemo sledeću:

IZJAVU

1. Privredno društvo za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač naručioca revizije privrednog društva "Podvis term" a.d., Knjaževac.
2. Naručilac revizije, "Podvis term" a.d., Knjaževac, nije akcionar, osnivač niti ulagač sredstava Privrednog društva za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd.
3. Licencirani ovlašćeni revizor Privrednog društva za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač naručioca revizije privrednog društva "Podvis term" a.d., Knjaževac.
4. Licencirani ovlašćeni revizor i revizori Privrednog društva za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd, koji su obavili reviziju, nisu srodnici direktora niti osnivača naručioca revizije privrednog društva "Podvis term" a.d., Knjaževac.
5. Privredno društvo za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd, licencirani ovlašćeni revizor i revizori koji su obavili reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza niti obligacionih odnosa sa naručiocem revizije "Podvis term" a.d., Knjaževac, koji bi predstavljali smetnje za obavljanje revizije.

24.04.2019.

DIREKTOR
mr Dejan Nikolić





SRBO AUDIT doo Beograd

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 160-272003-31

PODVIS-TERM AD KNJAŽEVAC
Knjaževac

PISMO RUKOVODSTVU

Poštovana gospodo,

Naša uobičajna praksa je da nakon izvršene revizije finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 265 – Saopštavanje nedostataka u internoj kontroli licima ovlašćenim za upravljanje i rukovodstvu, dostavljamo naše mišljenje o zapažanjima u reviziji finansijskih izveštaja za period 01.01.2018-31.12.2018. godine, koja zaslužuju da budu predmet vašeg razmatranja, i to:

Društvo nema razvijene politike i procedure za internu kontrolu poslovanja, što podrazumeva uspostavljanje efikasnih kontrola za upravljanje rizicima poslovanja, u vezi sa zaštitom podataka i imovine, i unapređenja efikasnosti i efektivnosti poslovnih operacija.

S poštovanjem,

Beograd, 24.4.2019. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR



ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

I) ОПШТИ ПОДАЦИ

Пословно име, седиште и адреса, матични број ПИБ акционарског друштва	АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ТЕРМИЧКЕ И ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ И МАШИНА ПОДВИС-ТЕРМ, КЊАЖЕВАЦ Књажевац, Добривоја Радосављевића 146 07340532 100630444
Веб сите и е-маил адреса	podviskba@mts.rs podvis@sezampro.rs
Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	БД 14049/2005 од 04-05-2005.г.
Делатност – шифра опис	2521 Производња котлова и радијатора за централно грејање
Број запослених	6
Број акционара	
10 највећих акционара име и презиме, број акција и % учешће у основном капиталу	1. Душко Костић, 25811 акција, 75,08 % 2. Остали акционари са појединачним учешћем испод 10% (укупно 24,92%)
Вредност основног капитала	34.376.000,00 рсд
Број издатих акција ИСИН број ЦФИ код	34.376
Пословно име, седиште и адреса ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај	Srbo Audit ДОО, Београд
Пословно име организованог тржишта на које су укључене акције	

Подаци о зависним друштвима:

Друштво нема зависних друштава.

II) ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА

1. Опис пословних активности

Производња котлова и радијатора за централно грејање, као и пружање услуга у области израде, увођења и опремања котловима и радијаторима за централно грејање.

2. Организациона структура

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ТЕРМИЧКЕ И ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ И МАШИНА ПОДВИС-ТЕРМ, КЊАЖЕВАЦ

Председник одбора директора

Име: Соња

Презиме: Анђелковић

Јмбг/Лични број: 0207964759115

Члан одбора директора

Име: Владимир

Презиме: Костић

Јмбг/Лични број: 2306985754119

Члан одбора директора

Име: Драгиша

Презиме: Јевтић

Јмбг/Лични број: 0301956754119

Акцијски капитал Тип: Акционар

1. Душко Костић, 25811 акција, 75,08 %

2. Остали акционари са појединачним учешћем испод 10% (укупно 24,92%)

Уписани новчани капитал

395.561,4 EUR

Уписани неновчани капитал

79.827,57 EUR

Уплаћени новчани капитал

395.561,4 EUR 30.06.2004

Унети неновчани капитал

79.827,57 EUR 16.08.2006

Директор друштва: Драгиша Јевтић

III) ПОДАЦИ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

ПОКАЗАТЕЉИ НА БАЗИ ПОДАТАКА ИЗ БИЛАНСА УСПЕХА

I. Приказ остварених прихода и расхода предузећа

Управа је константовала да се пословање обављало у складу са усвојеном пословном политиком и могућностима друштва.

A. Структура прихода

Р.б р.	Категорија	2018	2017	2018 структура	2017 структура	2018/2017 индекс
1	Пословни	789	3916	32,5	59,22	20,15
2	Финансијски	192	45	7,91	0,68	0
3	Остали	1447	2652	59,6	40,1	54,56
4	Укупно	2428	6613	100	100	36,72

Б. Структура расхода

Р.б р.	Категорија	2018	2017	2018 структура	2017 структура	2018/2017 индекс
1	Пословни	2125	6408	99,62	98,87	33,16
2	Финансијски	8	42	0,38	0,65	0
3	Остали	0	31	0	0,48	0
4	Укупно	2133	6481	100	100	32,91

В. Резултат пословања

Р.б р.	Категорија	2018	2017	2018 структура	2017 структура	2018/2017 индекс
1	Пословни добитак/губитак	-1336	-2492	-452,88	-1887,88	53,61
2	Финансијски добитак/губитак	184	3	62,37	2,27	0
3	Остали добитак/губитак	1447	2621	490,51	1985,61	55,21
4	Укупно	295	132	100	100	223,48

ПОКАЗАТЕЉИ НА БАЗИ БИЛАНСА СТАЊА

I. ОЦЕНА ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА ПРЕДУЗЕЋА

- 1) Стална имовина је смањена у 2018.г. у односу на 2017.г. за 6,68%
- 2) Некретнине, постројења и опрема су смањене у 2018.г.у односу на 2017.г. за 6,68%
- 3) Одложена пореска средства су смањена у 2018.г. у односу на 2017.г. и сада су 0, а на позицији одложених пореских обавеза исказан је износ од 56.
- 4) Обртна имовина у 2018.г. у односу на 2017.г. је повећана за 9,66%
- 5) Потраживања по основу продаје у 2018.г. у односу на 2017.г. су повећана за 10,38%
- 6) Укупан капитал је на истом нивоу као и у 2017.г.
- 7) Нераспоређена добит је повећана у односу на 2017.г. за 27,13%
- 8) Губитак је на истом нивоу као и у 2017.г.
- 9) Дугорочне обавезе су смањене у односу на 2017-ту.
- 9а) Краткорочне обавезе у 2018.г. у односу на 2017.г. су повећане за 8,57%
- 10) Краткорочне финансијске обавезе у 2018.г. у односу на 2017.г. су повећане за 15,07%
- 11) Примљени аванси и депозити у 2018.г. су у истом износу као и у 2017-тој.г.
- 12) Обавезе из пословња у 2018.г. у односу на 2017.г. су смањене за 3,07%
- 13) Остале краткорочне обавезе у 2018.г. у односу на 2017.г. су повећане за 3,29%
- 14) Обавезе за ПДВ у 2018.г. у односу на 2017.г. су смањене за 26,21%
- 15) Обавезе за остале порезе у 2018.г. у односу на 2017.г. су смањене за 35,79%
- 16) Губитак изнад висине капитала у 2018.г. у односу на 2017.г. је смањен за 0,06%

II. ИНДИКАТОРИ ВЕРТИКАЛНЕ СТРУКТУРЕ АКТИВЕ

- а) Учешће сталне имовне у укупној активи износи 35,37%
- б) Учешће обртне имовине у укупној активи износи 64,63%

III. ИНДИКАТОРИ ВЕРТИКАЛНЕ СТРУКТУРЕ ПАСИВЕ

- а) Учешће капитала у укупној пасиви – губитак је изнад висине капитала
- б) Учешће основног капитала у укупном капиталу – губитак је изнад висине капитала
- ц) Учешће обавеза у укупној пасиви је - губитак је изнад висине капитала
- д) Учешће кредита у укупној пасиви је - губитак је изнад висине капитала

IV. ПОКАЗАТЕЉИ ЗАДУЖЕНОСТИ ПРЕДУЗЕЋА

- 1) Степен задужености предузећа
укупне обавезе / укупна пасива = 152,66%
- 2) Степен самосталности = 100 – степен задужености = 0

V. НЕТО ОБРТНА ИМОВИНА И НЕТО ОБРТНИ ФОНД

- 1) Рацио нето обртних средстава
нето обртна средства (обртна имовина – краткорочне обавезе)

$$\frac{\text{укупна актива}}{22454 - 53041 - 30587} = \frac{\text{укупна пасива}}{34744} = - 0,8804$$

- 2) Нето обртни фонд
- | | | |
|------------------------------------|----------|-------|
| Трајни капитал + дугорочне обавезе | 34376+0= | 34376 |
| - Стална имовна | | 12290 |
| <hr/> | | |
| Нето обртни фонд | | 22086 |

3) Рацио нето обртних средстава = обртна имовина / краткорочне обавезе =
 $22454 / 53041 = 0,42333$

VI. ПОКАЗАТЕЉИ ЛИКВИДНОСТИ

1. Ликвидност I степена

готовински еквивалент и готовина : краткорочне обавезе = $0 : 53041 = -?$

2. Ликвидност II степена

(обртна имовина – залихе)/ краткорочне обавезе =
 $22454 - 1308 / 53041 = 21146 / 53041 = 0,3987$

VII. ПОКАЗАТЕЉ ФИНАНСИЈСКЕ СТАБИЛНОСТИ

1) Сопствени капитал / Пословна пасива = $34956 / 53041 = 0,65904$


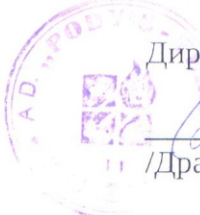
VIII. ОСТАЛИ ПОСЕБНИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА

Просечан број акција на дан 31-12-2016.године = 34376

Добит по акцији $553136 / 34376 = 16,091$ рсд

Дивиденда по завршном рачуну није исплаћивана.

Није било трговања акцијама на берзи од почетка укључења на тржиште.

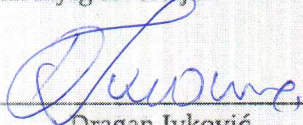
Директор АД

/Драгиша Јевтић/


AD ZA PROIZVODNJU TERMIČKE OPREME I MAŠINA
POVIS – TERM KNJAŽEVAC
Knjaževac, Dobrivoja Radosavljevića 146

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

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

Lice odgovorno za sastavljanje
godišnjeg izveštaja


Dragan Ivković

Zakonski zastupnik


A.D. "POVIS-TERM" Knjaževac
Dragaiša Jevtić

Привредно друштво
АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ
ТЕРМИЧКЕ И ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ И МАШИНА
ПОДВИС-ТЕРМ КЊАЖЕВАЦ

пид: __100630444__

број: __0703__

У Књажевцу, __07-03-2019__

На основу члана 200. Закона о привредним друштвима (СГРС 36/11, 99/11, 84/14 и 5/15)
скупштина Друштва је дана __07-03-2019__ донела следећу

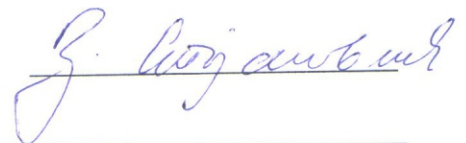
О Д Л У К У

о усвајању финансијског извештаја за 2018-ту годину

Усваја се Годишњи финансијски извештај Друштва за пословну 2018-ту годину.

Утврђује се **добит** / ~~губитак~~ Друштва за 2018-ту годину према финансијским извештајима и
исти износи __294.775_ рсд, коригован одложеним пореским приходима / расходима износи
118.090 рсд.

Скупштина друштва



Привредно друштво
АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ
ТЕРМИЧКЕ И ТЕХНИЧКЕ ОПРЕМЕ И МАШИНА
ПОДВИС-ТЕРМ КЊАЖЕВАЦ

пид: ____100630444____

број: __0703/1____

У Књажевцу, ____07-03-2019____

ИЗЈАВА

законског заступника Друштва

којом изваљује да Друштво није донело одлуку о расподели остварене добити, односно покрићу губитка по редовном годишњем финансијском извештају за 2018-ту годину.

Законски заступник Друштва