

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

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

Седиште Београд (Палилула), Вилине воде 47

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1742587	1853324	1913079
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		1731957	1845381	1910177
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		544325	711281	711281
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		472789	398054	446269
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		4035	3323	4654
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		614673	629342	644592
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		96135	103381	103381
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		10630	7943	2902
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		433	433	433
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		10197	7510	2469
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		0	0	19806
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		47298	50522	42930
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		28544	23138	23905
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		5904	5045	7144
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		22640	17802	15240
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050			291	1521
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		12147	11508	9891
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		12147	11508	8136
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				1755
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		4093	11402	3004
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		2442	4463	5940
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		72	11	190
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1789885	1903846	1975815
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072			287	1127

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		1468676	1573395	1612649
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		1190295	1190295	1190295
300	1. Акцијски капитал	0403		1024544	1024544	1024544
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		121010	121010	121010
309	8. Остали основни капитал	0410		44741	44741	44741
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		592108	630078	757530
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		307	307	307
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		419179	404439	388177
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		419179	404439	388177
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		733213	651724	723660
350	1. Губитак ранијих година	0422		651724	632816	696022
351	2. Губитак текуће године	0423		81489	18908	27638
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		188364	217540	259057

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		10489	4649	10445
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		10489	4649	10445
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		177875	212891	248612
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		177875	212891	248612
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		21653		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		111192	112911	104109
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		63930	60177	30032
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		63930	60177	30032
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		389	432	1472
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		13942	10046	19084
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		13257	9821	19084
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		685	225	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		25690	30420	21545
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		1053	209	10313
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		6188	11627	21663
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1789885	1903846	1975815
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			287	1127
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07032919**

Шифра делатности **4675**

ПИБ **100002959**

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

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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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		205633	195460
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		54086	48108
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		54056	45887
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		30	2221
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		48420	40617
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		47723	36575
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		697	4042
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		103127	106735

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		215033	201463
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		69755	61661
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		805	573
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		4707	4250
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		16736	18740
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		49097	47412
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		20046	12679
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		27523	29105
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		27974	28189
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		9400	6003
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1337	582
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		142	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1195	582
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		7135	8293
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		7122	8265
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		13	28
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		5798	7711
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		1416	2790
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		130841	26247
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		174063	29154
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		59836	19411
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		59836	19411
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			35
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		21653	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			538
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		81489	18908
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

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

Седиште Београд (Палилула) , Вилине воде 47

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		81489	18908
	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		118997	
	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		118997	
	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		17850	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		101147	
	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		19658	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			18908
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07032919**

Шифра делатности **4675**

ПИБ **100002959**

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

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	249196	231895
1. Продаја и примљени аванси	3002	125254	103813
2. Примљене камате из пословних активности	3003	142	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	123800	128082
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	245114	259321
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	155612	159435
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	49097	47412
3. Плаћене камате	3008	7135	8265
4. Порез на добитак	3009		523
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	33270	43686
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	4082	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		27426
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	26100	30968
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	26100	30968
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	2048	54
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2048	54
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	24052	30914
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	30155	4965
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	30155	4965
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	30155	4965
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	275296	262863
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	277317	264340
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	2021	1477
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4463	5940
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	2442	4463
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

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

Седиште Београд (Палилула), Вилине воде 47

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	1190295	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	1190295	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	1190295	4028		4046		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	1190295	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	1190295	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	723660	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	388177
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	723660	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	388177
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	18908	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	16262
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	742568	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	404439
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	90844	4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	651724	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	404439

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	81489	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	14740
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	733213	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	419179

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	757530	4128	37	4146	270
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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	757530	4132	37	4150	270
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	16262	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	741268	4136	37	4154	270
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	111190	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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	630078	4140	37	4158	270

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	37970	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 (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	592108	4144	37	4162	270

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1612649	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	1612649	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	1593741	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	20346	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	1573395	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	104719	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	1468676	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.		_____	

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

„TEHNOHEMIJA AD“ BEOGRAD

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2019. GODINU**

1. OPŠTE INFORMACIJE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1. OPŠTE INFORMACIJE (nastavak)

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

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi. Uključene su i njima se trguje na MTP Belex, Tržišni segment - MTP akcije, a na osnovu Ugovora o uključenju i organizovanju trgovanja hartijama od vrednosti na MTP Belex, zaključenim dana 10.08.2012. godine između beogradske berze a.d. Beograd i Društva.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane generalnog direktora Miloša Arsenijević dana - 24.04.2020. godine. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je trgovina na veliko hemijskim proizvodima, a pored toga registrovano je i za obavljanje sledećih delatnosti: izdavanje poslovnog prostora, proizvodnja i prodaja kućne hemije.

Sedište društva je u Beogradu, ulica Viline vode 47.

Matični broj Društva je 07032919 a poreski identifikacioni broj 100002959.

Na dan 31. decembar 2019. godine Društvo je imalo 17 zaposlenih (na dan 31. decembar 2018. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 21).

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su obavezni da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu: „Zakon“, objavljen u „Sl. glasnik RS“ br. 62/2013 i 30/2018), kao i u skladu sa ostalom primenjivom podzakonskom regulativom. Društvo kao malo pravno lice, primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) kao javno društvo koje je trguje hartijama od vrednosti na berzi, koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja (Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (IFRIC), naknadne imene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (Odbor), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Sl. glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine (u daljem tekstu: „Rešenje o utvrđivanju prevoda“) utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje (Konceptualni okvir), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31.12.2014. godine. Izmene ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Međutim, do datuma sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja, nisu bile prevedene sve izmene MRS/MSFI i IFRIC tumačenja koja su bila na snazi za godišnje periode koje počinju 01.01.2014. godine. Pored navedenog pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke, vrednovanja i obelodanjivanja koja u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MRS, MSFI i IFRIC tumačenja.

Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulative u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik RS 95/2014) i u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik RS 95/2014 i 114/2014) koji odstupaju od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – Prikazivanje finansijskih izveštaja i MRS 7 – Izveštaj o tokovima gotovine.
- Rešenje Ministarstva finansija RS br. 401-00-896/2014-16 od 31. marta 2014. godine (Sl. glasnik RS br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja do 31. jula 2013. godine. Nakon ovog datuma izdate je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena odnosno dodataka postojećim i revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih standarda, odnosno ukidanje postojećih, koji nisu prevedeni i zvanično usvojeni u Republici Srbiji.
- Određenim podzakonskim aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koja odstupaju od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)

U skladu sa navedenim, a imajući potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa RS od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, ovi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja, Društvo nije primenilo MSFI i MRS koji u svojim odredbama dozvoljavaju raniju primenu niti je primenilo standarde čiji prevod nije utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

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 4.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u Napomeni 3.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

2.2. Načelo stalnosti poslovanja

U poslovnoj 2019. godini, Društvo je ostvarilo poslovni gubitak od 9.400 hiljada dinara, odnosno neto gubitak u iznosu od 32.718 hiljada dinara (2018. godine: poslovni gubitak 6.003 hiljada dinara, odnosno neto gubitak 18.908 hiljada dinara. Ukupne obaveze Društva na dan 31. decembar 2019. godine su manje od njegove ukupne aktive za iznos od 1.561.023 hiljada dinara (2018. godine 1.593.741 hiljada dinara).

Tehnohemija AD nastavlja sa odvijanjem poslovanja i u budućem periodu.

Shodno prethodno navedenim izvršenim i preduzetim aktivnostima kao i budućim planovima rukovodstvo Društva je finansijske izveštaje za poslovnu 2019. godinu sastavilo na osnovu načela stalnosti poslovanja.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.3. Preračunavanje stranih valuta (nastavak)

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi.

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 prihod/rashod po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Stalna imovina

(a) Nematerijalna ulaganja

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe u roku od 5 godina.

(b) Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalne stavke koje se drže za upotrebu u poslovne svrhe, a u vezi sa kojima se očekuju buduće ekonomske koristi u periodu dužem od jednog obračunskog perioda.

Prema tome, njihovo priznavanje se vrši ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- postojanje verovatnoće priliva budućih ekonomskih koristi u periodu dužem od godinu dana,
- postoji mogućnost pouzdanog merenja troškova pribavljanja
- kriterijum značajnosti, prema kome je prag materijalnosti osnovnog sredstva bruto zarada u RS-i

Alat se evidentirana račun 026 – Ostale nekretnine, postrojenja i oprema, procenjeni korisni vek trajanja mu je 5 godina, a amortizuje se uz primenu linearnog metoda.

Početno vrednovanje

Kada su nekretnine, postrojenja i oprema pribavljeni:

- kupovinom – početno se priznaje u visini nabavne cene (popusti i rabati iskazani u fakturi) umanjuju faktornu cenu za zavisne troškove nabavke;
- sopstvenom proizvodnjom – početno se priznaju u visini cene koštanja, a kada je cena koštanja veća od neto prodajne cene, priznavanje se vrši po neto prodajnoj ceni;
- razmenom – početno vrednovanje se vrši u visini fer vrednosti primljenog sredstva, a ako se ona ne može utvrditi, vrednovanje se vrši u visini fer vrednosti datog sredstva u razmeni, ako se ni ona ne može pouzdano utvrditi, vrednovanje se vrši u visini knjigovodstvene vrednosti sredstava datog u razmenu;
- transakcijom finansijskog lizinga – početno vrednovanje kao sredstva i obaveze u iznosu koji je na početku lizinga jednak fer vrednosti ili sadašnjoj vrednosti minimalnih rata plaćanja ukoliko je ova vrednost niža.

Naknadna ulaganja

Naknadna ulaganja koja imaju za posledicu poboljšanje kvaliteta sredstva po osno koga se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi (veći obim proizvodnje veći kapacitet sredstava, produžetak korisnog veka trajanja sredstava, povećanje produktivnosti, smanjenje troškova proizvodnje) u periodu dužem od godinu dana, uvećavaju nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme.

Ulaganja koja imaju karakter tekućeg održavanja nekretnina, postrojenja i opreme predstavljaju rashod perioda u kome su nastali.

Rezervni delovinekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju opšte uslove priznavanja, a koji se menjaju dužim od tri godine uvećavaju nabavnu vrednost sredstva, uz obavezu isknjižavanja sadašnje vrednosti zamenjenog dela.

Ulaganja u detaljnu kontrolu postrojenja u proizvodnom pogonu koja se vrši na svake tri godine, uvećavaju nabavnu vrednost proizvodnog pogona, uz obavezu isknjižavanja sadašnje vrednosti iznosa koji se odnosi na prethodnu kontrolu.

Vrednovanje nakon početnog priznavanja

Nakon početnog priznavanja stavke nekretnina se vrednuju po metodu revalorizacije. Procena vrednosti nekretnina vrši se uvek kada javi oscilacija fer vrednosti u odnosu na sadašnju knjigovodstvenu vrednost u materijalno značajnom iznosu.

Oprema se nakon početnog priznavanja vrednuje po metodu nabavne vrednosti.

Revalorizaciona rezerva nastala po osnovu revalorizacije neke stavke nekretnina, postrojenja i opreme prenosi se na neraspoređenu dobit u momentu otuđenja te stavke, a najkasnije na datum sastavljanja finansijskih izveštaja za period u kome je stavka otuđenja.

Umanjenje vrednosti amortizacije

Ako na datum bilansa stanja postoje indicije da je došlo do umanjenja vrednosti neke vrednosti neke stavke nekretnina, postrojenja i opreme, vrši se procena njene nadoknadive vrednosti. Kada je nadoknadiva vrednost stavka manja od njene knjigovodstvene vrednosti, evidentira se gubitak od umanjenja vrednosti, najpre putem smanjenja revalorizacionih rezervi (ako su formirane za tu stavku), pa zatim na teret rashoda perioda (ako nisu formirane rezerve, odnosno ako se vrednovanje nakon početnog priznavanja za tu stavku vrši primenom metoda nabavne vrednosti).

Ako na datum bilansa stanja postoje indicije da prethodno priznato umanjenje vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme više ne postoji ili postoji u manjem iznosu nego što je evidentirano, vrši se ponovna procena nadoknadive vrednosti i svođenje knjigovodstvene vrednosti na nadoknadivu vrednost, pri čemu se gubitak priznat u ranijim periodima priznaje kao prihod.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme koji započinje prvog u narednom mesecu u odnos na datum pribavljanja, vrši se tako što se osnovica za obračun amortizacije (nabavna vrednost uvećana za procenjene eventualne troškove demontaže i dovođenja terena u prvobitno stanje, a umanjena za za ostatak vrednosti) množi stopom za obračun amortizacije.

Ostatak vrednosti – rezidualna vrednost sredstava je procenjeni iznos koji bi bio primljen danas ako bi sredstvo bilo otuđeno, posle umanjenja za procenjene troškove prodaje, uz pretpostavku da je sredstvo već na kraju svog korisnog veka trajanja. Ako je procenjena rezidualna vrednost materijalno beznačajna smatra se da je ona jednaka nuli. Rezidualna vrednost sredstava na datum njegove nabavke procenjuje komisija koju imenuje direktor poslovnog subjekta. Procenjeni korisni vek i rezidualna vrednost po potrebi se preispituje i usklađuje.

Stopa za obračun amortizacije se utvrđuje na osnovu procenjenog korisnog veka trajanja tako pto se broj 100 podeli procenjenim korisnim vekom trajanja. Amortizacija se obračunava primenom proporcionalnog metoda za sredstva koja se koriste na uobičajeni način i uobičajenom dinamikom.

Obračun amortizacije prestaje kada se stavka nekretnina, postrojenja i opreme isknjiži, kao i kada se ona reklasifikuje kao stalno sredstvo namenjeno prodaji.

Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je imovina (zemljište i građevinski objekat ili deo građevinskog objekta) koju poseduje vlasnik ili zakupac po osnovu finansijskog lizinga u cilju ostvarivanja prihoda od zakupnine ili povećanja vrednosti kapitala.

Kada se u okviru jedne nekretnine jedan njen deo koristi u poslovne svrhe, a drugi deo za iznajmljivanje, ili pak nema namenu u poslovnom procesu, ukoliko se deo (ili delovi) koji se ne koriste u poslovne svrhe mogu prodati (ili iznajmiti u formi finansijskog lizinga) kao zasebna celina, postoje uslovi da se ti delovi klasifikuju kao investicione nekretnine.

Investicione nekretnine početno se priznaju po nabavnoj vrednosti koja podrazumeva nabavnu cenu uvećanu za sve troškove nabavke i umanjenu za bilo kakve trgovinske popuste i rabate.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

Investicione nekretnine izgrađene u sopstvenoj režiji početno se priznaju u visini cene koštanja. U slučaju zamene određenih delova investicione nekretnine, sadašnja vrednost zamenjenih delova sa isknjižavanja iz nabavne vrednosti investicione nekretnine, a nabavna vrednost investicione nekretnine uvećava se za iznos nabavne vrednosti novog dela.

Naknadna ulaganja se priznaju u nabavnu vrednost investicione nekretnine samo kada se po osnovu njih očekuju priliv budućih ekonomskih koristi. Troškovi tekućeg održavanja se ne uključuju u nabavnu vrednost investicione nekretnine, već se evidentiraju kao rashod perioda.

Vrednovanje svih investicionih nekretnina nakon početnog priznavanja se vrši po metodu fer vrednosti, pa se uskladi sa tim ne vrši obračun amortizacije, niti se za njih sprovodi test po osnovu obezvređenja.

Fer vrednost treba da održava aktelno stanje na tržištu i okolnosti na dan sastavljanja bilansa stanja. Ukoliko na tržištu nema prisutnih cena za konkretnu investicionu nekretninu, prilikom procene vrednosti se koriste podaci o cenama nekretnina sa sličnim karakteristikama na istoj lokaciji, zatim cene iz bliske prošlosti ili, procena projekcije očekivanog budućeg novčanog toka po osnovu posedovanja investicione nekretnine. Uz dokument o proceni procenitelj treba da priloži i elaborat (ili drugu dokumentaciju) o načinu utvrđivanja fer vrednosti investicione nekretnine.

Pozitivno usklađivanje knjigovodstvene vrednosti sa fer vrednošću investicione nekretnine, evidentira se kao prihod grupe 68, a ukoliko je pak, odstupanje negativno, evidentira se kao rashod u grupi računa 58.

Investiciona nekretnina se preknjižava na druge oblike imovine kada dođe do promene njene namene, na osnovu knjigovodstvene isprave koja dokazuje navedenu promenu.

Investiciona nekretnina se isknjižava iz evidencije kada dođe do njenog otuđenja ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od njenog otuđenja. Prihodi ili rashodi koji nastanu po osnovu otuđenja (koji se utvrđuju kao razlika između neto primitaka po otuđenju i knjigovodstvene vrednosti nekretnine) evidentiraju se u periodu u kome su nastali.

Potraživanja po osnovu prodate i razmenjene investicione nekretnine se inicijalnovrednuje u visini njene fer vrednosti.

Naknade od trećih strana povodom oštećenja ili uništenja investicione nekretnine priznaju se kao prihodi u momentu evidentiranja potraživanja po navedenom osnovu.

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

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

U %

Građevinski objekti 1,3 - 2,5

Pogonska oprema 10,0 - 30,0

Putnička vozila 20,0 -20,0

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava. Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe, kao npr. goodwill, ne podležu amortizaciji, a proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva, osim goodwill-a, kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

(v) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha. Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

3.2. Obrtna imovina

(a) Zalihe

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

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

Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje

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

Zalihe robe

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.2. Obrtna imovina (nastavak)

(b) Stalna sredstva namenjena prodaji

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

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

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

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

(v) Kratkoročna potraživanja i plasmani

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

Potraživanja po osnovu prodaje

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

Kratkoročni finansijski plasmani

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

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

(g) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.3. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital iznosi 1.024.544 hiljada dinara i čini ga 1.024.544 akcija nominalne vrednosti od hiljadu dinara

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.4. Dugoročna rezervisanja

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

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

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

3.5 Obaveze po kreditima

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

3.6. Obaveze prema dobavljačima

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

3.7. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

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

Odloženi porez na dobit

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

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.7. Porez na dobit (nastavak)

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

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

3.8. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2019. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pravilnikom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini dve prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

3.9. Priznavanje prihoda

Prihodi obuhvataju prilive ekonomskih koristi od uobičajenih aktivnosti preduzeća (prodaje robe, proizvoda i usluga, aktiviranje učinaka, subvencije, dotacije, povraćaj dažbina) i dobitke (po osnovu prodaje imovine, i revalorizacije stalne imovine, viškovi i nerealizovani dobitci).

Prihodi se priznaju po fer vrednosti primljene naknade ili potraživanja. Prihodi se priznaju ako se istovremeno povećava vrednost sredstava ili se smanji vrednost obaveza.

Prihod uključuje bruto prilive primljenih ekonomskih koristi, odnosno prilive koristi čije se primanje očekuje. Iznosi koji su naplaćeni ili se potražuju za račun trećih lica ne priznaju se kao prihod.

Prihodi od prodaje evidentira se nakon isporuke proizvoda ili pružanja usluga kupcima, u skladu sa ugovorenim uslovima prodaje. Odobreni popusti i količinski rabat, sadržani u fakturi se ne priznaju kao prihod. Naknadno odobreni popusti u ceni priznaju se kao rashod.

Unapred primljeni avansi ne priznaju se kao prihod, već kao obaveza.

Kamata i prihod od dividendi priznaje se na obračunskoj osnovi.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.10. Priznavanje rashoda

Rashodi predstavljaju rashode nastale u toku redovnih aktivnosti preduzeća (troškovi prodaje, zarade, amortizacija, i drugi poslovni rashodi) i gubitke.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, nastati u toku redovnih aktivnosti.

Gubici predstavljaju umanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od rashoda. Oni se obično prikazuju na neto osnovi bez odgovarajućih prihoda.

Gubici obuhvataju gubitke od prodaje i rashodovanje imovine, manjkove, rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja, po osnovu obezvređenja imovine i druge nepomenute rashode.

Rashodi se priznaju u obračunskom periodu na koji se odnose i istovremeno utiču na smanjenje sredstava ili povećanja obaveza.

Priznati rashodi direktno se povezuju sa priznatim prihodima u poslovnom rezultatu obračunskog perioda.

Prilikom priznavanja rashoda treba da se poštuju sledeći kriterijumi:

- rashodi imaju za posledicu smanjenje sredstava ili povećanje obaveza,
- rashodi podrazumevaju direktnu povezanost između nastalih troškova i pojedinih stavki prihoda,
- kada se očekuje ostvarenje prihoda u više narednih obračunskih perioda, priznavanje rashoda se vrši sukcesivno, postupkom razmene alokacije na obračunske periode,
- rashodi se priznaju u obračunskom periodu u kome je nastala obaveza, kada nema uslova da se istovremeno izvrši priznavanje pozicije imovine.

3.11. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja obuhvataju se na sledeći način: troškovi pozajmljivanja koji se neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava klasifikovanog za pripisivanje troškova pozajmljivanja (sredstvo za koje je potrebno značajno vreme da bi se osposobilo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

3.12. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška, koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 10% poslovnih prihoda.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni iznosi se mogu razlikovati od procenjenih.

U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja, neizvesnosti na datum bilansa stanja koje predstavljaju značajan rizik za materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

4.1. Amortizacija i stopa amortizacije

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

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

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

4.3. Rezervisanja za sudske sporove

Generalno, rezervisanja su u značajnoj meri podložna procenama. Društvo procenjuje verovatnoću da se neželjeni slučajevi mogu dogoditi kao rezultat prošlih događaja i vrši procenu iznosa koji je potreban da se izmiri obaveza. Iako Društvo poštuje načelo opreznosti prilikom procene, s obzirom da postoji velika doza neizvesnosti, u određenim slučajevima stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

4.4. Beneficije zaposlenih

Tehnohemija za 2019. nije iskazala potrebu za obračunom rezervisanih sredstava za otpremnine prilikom odlaska radnika u penziju, saglasno MRS-19 jer je na dan 31.12.2019. imala 17 radnika po ugovoru o radu.

4.5. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Poljop. zemljište	Građ. zemljište	Redovne nekretnine	Invest. nekretnine	Oprema	Sredstva u pripremi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje na dan 01.01.2019. g	8.041	703.239	661.010	911.624	12.320	103.381	2.399.616
Povećanje - procena			249.369	67.633			317.002
Smanjenje - procena	3.403	163.552					166.955
Povećanja					2.049		2.049
Aktiviranja			5.245	2.000			7.245
Smanjena zbog aktiviranja						7.245	7.245
Otuđenja			58.668				58.668
Rashodovanje opreme					7.871		7.871
Stanje na dan 31.12. 2019. g	4.638	539.687	856.956	981.257	6.498	96.136	2.485.172
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 01.01.2019. g			262.956	282.282	8.998		554.236
Povećanje - procena			130.373	69.004			199.377
Smanjenje - procena							
Amortizacija			10.890	15.298	1.336		27.524
Otuđenja			20.051				20.051
Rashodovanje opreme					7.871		7.871
Stanje na dan 31.12.2019. g			384.168	366.584	2.463		753.215
<u>Sadašnja vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2018. godine	8.041	703.239	398.054	629.342	3.323	103.381	1.845.381
31. decembra 2019. godine	4.638	539.687	472.788	614.673	4.035	96.136	1.731.957

Sadašnja vrednost magacina I Viline Vode 47 koji se nalazi pod hipotekom na dan 31. decembra 2019. godine iznosi 146.725 hiljada dinara (2018. godine: 81.738 hiljada dinara).

Sadašnja vrednost objekata u Dobanovcima koji se nalaze pod hipotekom na dan 31. decembar 2019. godine iznosi 67.805 hiljada dinara (2018: 66.241 hiljada dinara).

Zemljište i građevinski objekti Društva su poslednji put procenjivani sa stanjem na dan 31.12.2019.godine i procena je proknjižena pod istim datumom. Procena je rađena u skladu sa Računovodstvenim politikama tačka 20 i 21, gde se Društvo opredelilo da redovne nekretnine nakon početnog priznavanja vrednuje po metodu revalorizacije a da se vrednovanje investicionih nekretnina nakon početnog priznavanja vrši po metodu fer vrednosti. Pošto je prethodna procena rađena 2014.godine i tada su proknjiženje samo procenjene vrednosti zemljišta bilo je neophodno da se izvrši procena u skladu sa Računovodstvenim politikama. Procenitelj vrednosti na dan 31.12.2019. je mr Jasmina Dragutinović, firma Fineks doo Beograd. Procena zemljišta i objekata vršena je po fer vrednosti i ukupna vrednost zemljišta i građevinskih objekata na kraju 2019. godine iznosi 13.534.988,62 EUR. Amortizacija za 2019. godinu iznosi 27.523 hiljada dinara (za 2018 29.105 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja.

Komisija osnovana u Tehnohemiji AD izvršila je test obezvređenja objekta, kuća na Senjaku, konstatovala je da knjigovodstvena vrednost objekta ispod tržišne vrednosti i da nema potrebe za obezvređenjem navedene nepokretnosti na dan 31.12.2019.

6. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na računu su bile kao što sledi:

	2019.	2018.
Stanje na početku godine	629.342	644.592
Povećanje		
Smanjenje	14.669	15.250
Stanje na kraju godine	614.673	629.342

Investicione nekretnine čine magacin br. 2, magacin br.6, pet spratova Upravne zgrade i deo magacina 1 Na Vilinim Vodama 47, kao i magacini u Dobanovcima.

Najveći zakupci su Keprom doo Beograd 9.905m², Beo Sport System doo Beograd 2.637 m².

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	433	433
Ostali dugoročni finansijski plasmani – stanovi u otkupu	<u>10.197</u>	<u>7.510</u>
	<u>10.630</u>	<u>7.943</u>

Društvo poseduje 373 akcije u kapitalu Prosvete a.d., Beograd i vrednost jedne akcije na dan 31.12.2019. iznosila je 1.161 dinar.

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2019. godine iznose 10.197 hiljada dinara i čini ih otplata stanova bivših radnika na duži vremenski period.

8. ZALIHE

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Zalihe materijala	5.904	5.045
Roba	<u>22.640</u>	<u>17.802</u>
Dati avansi za zalihe i usluge	<u>-</u>	<u>291</u>
Ukupno zalihe – neto	<u>28.544</u>	<u>23.138</u>

Zalihe robe iznose 22.640 hiljada dinara i odnose se na zalihe robe u veleprodaji (22.462 hiljade dinara) i zalihe robe u maloprodaji (178 hiljada dinara).

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2019. godine izvršen je od strane imenovane komisije u sastavu: Mileta Simić predsednik, Ranko Babić član i Bojan Đurđević član.

Elaborat o popisu usvojen je dana 30.01.2020.godine i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

9. POTRAŽIVANJA

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Potraživanja od kupaca	12.147	11.508
Ostala potraživanja	4.093	11.402
PDV	<u>72</u>	<u>11</u>
Ukupno potraživanja – neto	<u>16.312</u>	<u>22.921</u>

Potraživanja od kupaca

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Kupci u zemlji	28.947	28.634
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	<u>16.800</u>	<u>17.126</u>
	<u>12.147</u>	<u>11.508</u>

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima, osim sa zakupcima: Videx Group, Videx Group Distribucija, Videx Coffee Team i Videx HR&Marketing. Sa postojećim zakupcima vodi se sudski spor. Za određene iznose imamo izvršna rešenja, ali nismo u mogućnosti da ista naplatimo jer su blokirani računi pomenutih zakupaca.

Društvo je formiralo ispravku vrednosti na teret rashoda za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 365 dana, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu.

9. POTRAŽIVANJA (nastavak)

Ostala potraživanja čine:

- Potraživanje od Tripunović Dragoljuba 1.658 hiljada dinara, više skinuto po sudskom poravnanju
- Potraživanja od LPA za više plaćene poreze 1.276 hiljada dinara
- Potraživanja od zaposlenih 1.189 hiljada dinara – potraživanja za manjkove
- Ostala kratkoročna potraživanja 517 hiljada dinara

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Tekući (poslovni) računi	2.392	4.045
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	2	2
Devizni račun	48	416
	<u>2.442</u>	<u>4.463</u>

11. KAPITAL I REZERVE

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2019. godine ima sledeću strukturu:

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Osnovni kapital	1.190.295	1.190.295
Revalorizacione rezerve	592.108	630.078
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti	307	307
Neraspoređeni dobitak	419.179	404.439
Gubitak	733.213	651.724
	<u>1.468.676</u>	<u>1.573.395</u>

Osnovni kapital Društva čini akcijski kapital.

Promene na kapitalu za 2019. godinu su nastale po osnovu:

- Povećanje neraspoređene dobiti u iznosu od 14.741 hiljada dinara se odnose na ukidanje revalorizacionih rezervi po osnovu otuđenja objekata i prenosa dela revalorizacionih rezervi na dobit ranijih godina zbog izmene osnovice za obračun amortizacije, knjižena procena 2006.god.
- Povećanja gubitka od 81.489 hiljada dinara, iznos gubitka nastao u 2019.god.
- Smanjenje revalorizacionih rezervi za 37.970 hiljada dinara
 - 14.741 hiljada dinara je posledica ukidanja revalorizacionih rezervi zbog prodaje objekata i prenos dela rezervi na dobit ranijih godina zbog promene osnovice za obračun amortizacije
 - 23.229 hiljada dinara je smanjenje nastalo pri knjiženju procene na dan 31.12.2019. – ukidanje rezervi kod objekata gde je procenjena vrednost manja od knjigovodstvene.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Ostala dugoročna rezervisanja – rezervisanja po osnovu sudskih sporova	10.489	4.649
	<u>10.489</u>	<u>4.649</u>

Na kontu rezervisanja po osnovu sudskih sporova vode se svi sporovi koji su još u toku. U 2019.god. na dugoročnim rezervisanjima proknjižena je ukupna obaveza od 5.840 hiljada dinara i u pitanju su sledeći sudski sporovi: prvostepena presuda u korist Marković Ljubomira P.br.2446/18 u iznosu od 8.505 EUR-a, obaveza po prvostepenoj presudi radni spor Oliver Babić 14 P1 br.3641/18 u iznosu od 224 hiljade dinara, spor broj P./2015 Pilić Jovan vrednost spora 4.115 hiljada dinara, spor sa firmom Videx Group DOO, broj predmeta 4946/2018 vrednost spora 1.000 hiljada dinara, spor sa JP Novi Dom br.predmeta P.5181/18 vrednost 339 hiljada dinara, sudski spor sa Ivanom Đorđević br.predmeta 11478/2016 vrednost 337 hiljada.

13. DUGOROČNI KREDITI

Dugoročni krediti se odnose na:	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
<i>Finasijski kredit od:</i>		
Dugoročni kredit Direktna banka ad Kragujevac	129.625	154.984
Dugoročni kredit Agrobanka ad Beograd – u stečaju	48.250	57.907
Ukupno dugoročni kredit	<u>177.875</u>	<u>212.891</u>
Deo dugor. kredita kod Direktne banke koji dospeva do god.dana	24.726	21.991
Deo dugor. kredita kod Agrobanke ad koji dospeva do god.dana	9.204	8.186
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do godinu dana	<u>33.930</u>	<u>30.177</u>

Pregled dugoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok otplate	EUR	2019.	2018.
Direktna banka ad	UPPR					
	26.10.2016.	3.0%	6 godina	1.529.233	154.351	176.975
Agrobanka ad u stečaju	26.10.2016.	3.0%	6 godina	569.245	57.454	66.093
					<u>211.805</u>	<u>243.068</u>
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine						
Direktna banka ad					<u>24.726</u>	<u>21.991</u>
Agrobanka ad u stečaju					<u>9.204</u>	<u>8.186</u>
					<u>129.625</u>	<u>154.984</u>
					<u>48.250</u>	<u>57.907</u>
					<u>177.875</u>	<u>212.891</u>

Radi obezbeđenja potraživanja poverilaca Društvo je upisalo dve hipoteke nad svojim nepokretnostima i to:

U korist Direktne banke a.d Kragujevac na magacinu tehničkih hemikalija, zemljišni uložak 6966 KO Beograd Ul. Viline Vode 47, Beograd u iznosu od EUR-a 1.200.000.

U korist Agrobanke a.d. Beograd u stečaju, na osam magacina u stovarištu u Dobanovcima, zk ul 405, u iznosu od 35.000 hiljada dinara.

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	33.930	30.177
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	30.000	30.000
	<u>63.930</u>	<u>60.177</u>

Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine prikazan je u sledećoj tabeli:

	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok otplate	EUR	2019.
Deo dugor. kredita koji dospeva do jedne godine	UPPR				
Direktna banka a.d.	26.10.2016.	3.0%		210.269	24.726
Agrobanka ad u stečaju	26.10.2016.	3.0%		78.271	9.204
				<u>288.540</u>	<u>33.930</u>

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	388	432
Dobavljači u zemlji	13.257	9.821
Ostale obaveze iz poslovanja	684	225
Obaveze iz specifičnih poslova	-	155
Ukupno	<u>14.329</u>	<u>10.788</u>

Iznos neusaglašene razlike iznosi 110 hiljada dinara.

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Ostale obaveze -obaveze po sudskim sporovima- radni i privredni	25.690	30.420
	<u>25.690</u>	<u>30.420</u>

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

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1.053	209
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge	6.188	11.627
- Obaveze za porez na imovnu	6.188	11.627
Obaveze za porez iz dobitka	-	35
	<u>7.241</u>	<u>11.871</u>

18. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2017. godine	<u>19.807</u>	<u>-</u>	<u>19.807</u>
Promena u toku godine	<u>596</u>	<u>57</u>	<u>539</u>
Stanje 31. decembra 2018. godine	<u>20.403</u>	<u>57</u>	<u>20.346</u>
Ukidanje odloženih poreskih sredstava	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Korigovano početno stanje 2019.	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Promena u toku godine	<u>1.065</u>	<u>22.718</u>	<u>(21.653)</u>
Stanje 31. decembra 2019. godine	<u>21.653</u>	<u>22.718</u>	<u>(21.653)</u>

Korrekciom početnog stanja 2019. isknižena su odložena poreska sredstva u iznosu od 20.346 hiljada dinara, imajući u vidu da je istekao rok za korišćenje poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva. U 2019-oj beleže se osnovna sredstva od 1.065 hiljada dinara (po osnovu dugoročnih rezervisanja za sudske sporove u 2019-oj) i odložene poreske obaveze od 22.702 hiljada dinara (17.850 hiljada dinara po osnovu povećanja revalorizacionih rezervi kao posledica proknjižene promene na dan procene 31.12.2019. i 4.869 hiljada dinara usled više obračunate amortizacije po poreskim stopama). Na kraju 2019. Društvo beleži odložene poreske obaveze u iznosu od 21.653 hiljada dinara.

18. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE (nastavak)

Tekući poreski rashod perioda

	2019.	2018.
Bruto rezultat poslovne godine	(59.836)	(19.412)
Kapitalni dobiti i gubici	(8.587)	786
Usklađivanje rashoda		
Računovodstvena amortizacija	27.523	29.042
Poreska amortizacija	38.786	60.655
Korekcija prihoda po osnovu transfernih cena	(112)	6.223
Kapitalni dobiti i gubici	(8.587)	786
Poreska osnovica	-	786
Poreska stopa	15%	15%
Obračunati porez	-	118
Ukupna umanjena obračunatog poreza	-	83
Tekući rashod perioda	-	35
Odložen poreski rashod perioda	(21.653)	538
Neto dobit	(81.489)	(18.909)

19. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2019. godine.

Neusaglašena potraživanja:

R.BR.	PARTNER	IZNOS u hiljadama din
1	"VIDEX GROUP" DOO BEOGRAD	6.181
2	"VIDEX GROUP DISTRIBUCIJA" DOO SENAJA	4.558
3	"VIDEX COFFEE TEAM" DOO SENAJA	1.775
4	"VIDEX HR & MARKETING" DOO BEOGRAD	427
5	INTRACO CONSULTING	427
6	"SUPERLAB" DOO	49
7	VUK PETROL NBG DOO BEOGRAD-NOVI BEOGRAD	49
8	DUO FARMA DOO PRIBOJ	36
		13.499

Na dan 31.12.2019. Društvo nije slalo IOS-e dobavljačima, ali je od IOS-a dobijenih od dobavljača usaglašene obaveze iznose 98,5% a neusaglašene obaveze su:

R.BR.	PARTNER	IZNOS u hiljadama din
1	GRADSKA TOPLANA J.K.P. NIS	65
2	"KOPANJA DOO PANCEVO"	42
3	"ANAHAM" DOO PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE	3
		110

20. POSLOVNI PRIHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Prihodi od prodaje robe	54.086	48.108
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	48.420	40.617
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	805	573
Ostali poslovni prihodi	<u>103.127</u>	<u>106.735</u>
Ukupno	<u>206.438</u>	<u>196.033</u>

Prihodi od prodaje robe iznose 54.086 hiljada dinara a prihodi od prodaje proizvoda iznose 48.420 hiljada dinara. Ostale poslovne prihode čine prihodi od zakupa kancelarijskog i magacinskog prostora.

21. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Prihodi od zakupnina	<u>103.127</u>	<u>106.735</u>
	<u>103.127</u>	<u>106.735</u>

Prihode od zakupa čine prihodi od zakupa kancelarijskog i magacinskog prostora u iznosu od 102.904 hiljade dinara i prihodi od zakupa stanova datih na korišćenje fizičkim licima u iznosu od 223 hiljade dinara.

Najveći zakupci su Keprom sa ukupno izdatih 9.905 m² i Beosport sa 2.637 m².

22. POSLOVNI RASHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	69.755	61.661
Troškovi materijala	21.443	22.990
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	49.097	47.412
Troškovi amortizacije i rezervisanja	27.523	29.105
Ostali poslovni rashodi	<u>48.020</u>	<u>40.868</u>
	<u>215.838</u>	<u>202.036</u>

Nabavna vrednost prodate robe uključuje iznos od 69.755 hiljade dinara i odnosi se na prodatu robu u 2019.god.

Troškovi materijala uključuju :

- Troškove električne struje 10.943 hiljade dinara,
- Troškove dizel goriva, auto gasa i benzina 3.863 hiljade dinara,
- Troškovi grejanja (mazuta) 1.930 hiljada dinara,
- Troškovi vode 1.572 hiljade dinara,
- Troškovi materijala za tekuće održavanje 1.427 hiljada dinara,
- Troškovi auto delova 765 hiljada dinara,
- Troškovi ostalog materijala 943 hiljade dinara

Troškovi amortizacije iznose 27.523 hiljade dinara.

23. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Proizvodne usluge	20.046	12.679
Transportne usluge	6.342	4.382
Usluge održavanja	7.017	1.718
Reklama i propaganda	18	17
Ostale usluge	6.669	6.562
Neproizvodne usluge	27.974	28.189
Reprezentacija	1.258	1.196
Premije osiguranja	960	1.084
Troškovi platnog prometa	275	314
Troškovi poreza	10.658	11.481
Ostali nematerijalni troškovi	<u>14.823</u>	<u>144.</u>

24. FINANSIJSKI PRIHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Prihodi kamata	142	
Pozitivne kursne razlike	28	2
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	<u>1.167</u>	<u>580</u>
	<u>1.337</u>	<u>582</u>

Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule nastali su usaglašavanjem obaveza sa bankama po osnovu dugoročnih kredita na dan 31.12.2019.god., oba kredita kod Direktne banke ad i Agrobanke ad u stečaju vezana su valutnom klauzulom.

25. FINANSIJSKI RASHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Rashodi kamata	7.122	8.265
Negativne kursne razlike	13	28
	<u>7.135</u>	<u>8.293</u>

Kamate su najznačajnija stavka finansijskih rashoda, kamate prema Direktnoj banci ad izmirene su u iznosu od 4.993 hiljada dinara, prema Agrobanci ad u stečaju u iznosu od 1.862 hiljada dinara, a kamate za neblagovremeno plaćene javne prihode iznosile su 219 hiljada dinara.

26. OSTALI PRIHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
<i>Ostali prihodi:</i>	<u>130.841</u>	<u>26.248</u>
Dobici od prodaje:	262	9.512
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	262	9.512
Viškovi	505	466
Naplaćena otpisana potraživanja	1.377	714
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	129	27
Prihodi od smanjenja obaveza	429	14.001
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	95
Ostali nepomenutu prihodi	<u>1.802</u>	<u>1.433</u>
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		
- dugoročnih fin. plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	129	27
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine:</i>	126.337	

Prihodi od vrednosti usklađivanja imovine rezultat su procene pojedinih investicionih nekretnina na dan 31.12.2019. (onih nekretnina čija je procenjena vrednost veća od knjigovodstvene vrednosti).

27. OSTALI RASHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Obezvredjenje nekretnina	152.449	0
Gubici od prodaje: - nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	8.849	8.727
	8.849	8.727
Manjkovi	54	361
Ispravka vrednosti potraživanja	536	132
Ispravka vrednosti zaliha	470	597
Ostalo	9.910	19.337
	<u>174.063</u>	<u>29.154</u>

Gubici od prodaje nastali su prodajom poslovnih objekata u Beloj Crkvi (3.624 hiljade dinara), prodajom prodavnice u Pančevu (2.141 hiljade dinara) i prodajom četiri stana u Borči – dugoročni finansijski plasmani u iznosu od (3.084 hiljade dinara).

Rashodi iz ranijih godina iznose 4.005 hiljada dinara i odnose se na usaglašavanje sa Poresko upravom Palilula nakon sprovedene konverzije u pitanju je obaveza za PDV u iznosu od 2.929 hiljade dinara.

Obezvredjenje nekretnina nastalo je knjiženjem procene na dan 31.12.2019. i to knjiženjem investicionih nekretnina čija je investiciona nekretnina manja od knjigovodstvene.

Troškovi sporova iznose 7.167 hiljade dinara i čine ih troškovi spora po prvostepenoj presudi Ljubomir Marković P.br.2446/18 u iznosu od 8.505 EUR-a. I troškovi spora po prvostepenoj presudi Oliver Babić P1br.3641/18 u iznosu od 224 hiljade dinara, spor broj P./2015 Pilić Jovan vrednost spora 4.115 hiljada dinara, spor sa firmom Videx Group DOO, broj predmeta 4946/2018 vrednost spora 1.000 hiljada dinara, spor sa JP Novi Dom br.predmeta P.5181/18 vrednost 339 hiljada dinara, sudski spor sa Ivanom Đorđević br.predmeta 11478/2016 vrednost 337 hiljada.

28. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	15.863	22.254
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	2.725	3.987
Troškovi naknada po ugovoru o delu	224	224
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	22.484	13.648
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	5.332	4.694
Ostali lični rashodi i naknade	2.469	2.605
	<u>49.097</u>	<u>47.412</u>

U strukturi troškova zarada povećalo učešće troškova naknada po Ugovoru o privremenim i povremenim poslovima, zato što je povećan broj radnika sa ovim ugovorom sa 21 u 2018-oj na 28 u 2019-oj a u isto vreme smanje je broj radnika po Ugovoru o radu sa 21 u 2018-oj na 17 u 2019-oj.

29. POTENCIJALNE OBAVEZE

Na dan 31.12.2019. godine vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva iznosi 50.402 hiljade dinara (31.12.2018. godine: 50.515 hiljada dinara), svi ti sporovi nalaze se na obavezama Društva, na k-tu 429 obaveze prema bivšem većinskom vlasniku Risti Gojkoviću u iznosu od 30.000 hiljada dinara, na k-tu 4694 obaveze prema Pilić Jovanu 10.231 hiljada dinara, na k-tu 4693 obaveze prema Simojlović Draganu u iznosu od 3.087 hiljada dinara a na k-tu rezervisanja nalazi se iznos od 7.084 hiljada dinara, to su sudski sporovi u toku.

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Ne postoji formalni okvir za upravljanje rizikom kapitala Društva. Rukovodstvo Društva razmatra kapitalni rizik s ciljem ublažavanja rizika i uverenja da će Društvo biti u mogućnosti da održi princip stalnosti poslovanja u narednom periodu.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva vrše pregled strukture kapitala na godišnjem nivou. Kao deo tog pregleda, rukovodstvo Društva razmatra cenu kapitala i rizik povezan sa vrstom kapitala.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	10.197	7.510
Potraživanje od kupaca	12.147	11.508
Druga potraživanja	4.093	11.402
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.442	4.463
	<u>28.879</u>	<u>34.883</u>
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročni krediti	177.875	212.891
Ostale kratkor.finan.obaveze	30.000	30.000
Kratkoročni krediti – deo dugor.kredita	33.930	30.177
Obaveze prema dobavljačima	13.257	9.821
Ostale obaveze	25.585	30.325
	<u>280.647</u>	<u>313.214</u>

Kategorije finansijskih instrumenta

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Društva, kao i dugoročni zajmovi, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja, Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Tržišni rizik

U ovom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kursa stranih valuta i promena kamatnih stopa.

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

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Devizni rizik

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

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade Republike Srbije u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih srestava i obaveza u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvu bile su sledeće:

	Sredstva		Obaveze	
	31. 12.2019.	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2018.
EUR			211.805	243.068

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra, američkog dolara i engleske funte. Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje ma kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima kada dinar jača u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

	Slabljenje dinara		Jačanje dinara	
	31. 12.2019.	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2018.
Rezultat tekućeg perioda	(21.180)	(24.306)	(21.180)	(24.306)

Rizik od promene kamatnih stopa

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

Kreditni rizik - upravljanje potraživanjima od kupaca.

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo i za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata, od koji se najveći deo odnosi na potraživanje od društva Videx Gropup u iznosu od 6.180 hiljada dinara (31. decembar 2018. godine: 6.180 hiljada dinara).

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Struktura potraživanja od kupaca na 31. decembar 2019. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	7.931	/	7.931
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	16.800	(16.800)	/
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	4.216	/	4.216
	28.947	(16.800)	12.147

Struktura potraživanja od kupaca na 31. decembar 2018. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	4.999	/	4.999
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	17.126	(17.126)	/
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	6.509	/	6.509
	28.634	(17.126)	11.508

Nedospela potraživanja od kupaca – iskazana na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od 7.931 hiljadu dinara (31. decembra 2018. godine: 4.999 hiljada dinara) najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda i usluga. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2019. godini iznosi 42 dana (2018. godine: 44 dana).

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca – Društvo je u prethodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 16.800 hiljada dinara (2018. godine: 17.126 hiljada dinara), za koja je Društvo utvrdilo da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca – Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembar 2019. godine u iznosu od 12.147 hiljada dinara (31. decembar 2018. godine: 11.508 hiljada dinara) obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenta te da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

	31.12.2019.	31.12.2018.
Manje od 30 dana	3.323	3.480
31 - 90 dana	709	1.877
91 - 180 dana	184	1.152
181 - 365 dana	/	/
Preko 365 dana	/	/
	4.216	6.509

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembar 2019. godine iskazane su u iznosu od 13.257 hiljada dinara (31. decembra 2018. godine: 9.821 hiljada dinara). Dobavljači zaračunavaju zateznu kamatu na dospеле obaveze. Društvo dospеле obaveze izmiruje u ugovorenim roku. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2019. godine iznosi 25 dana (u toku 2018. godine 39 dana).

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Rizik likvidnosti

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

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

Dospeća finansijskih sredstava 31.12.2019. godine

	<u>Manje od mesec dana</u>	<u>1-3 meseca</u>	<u>3 meseca do jedne godine</u>	<u>Od 1 do 5 godina</u>	<u>Preko 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Nekamatonosna	4.216	250	1.100	5.500	11.278	22.344

Dospeća finansijskih sredstava 31.12.2018. godine

	<u>Manje od mesec dana</u>	<u>1-3 meseca</u>	<u>3 meseca do jedne godine</u>	<u>Od 1 do 5 godina</u>	<u>Preko 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Nekamatonosna	6.509	4.999	376	1.504	5.630	19.018

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

Dospeća finansijskih obaveza 31.12.2019. godine

	<u>Manje od mesec dana</u>	<u>1-3 meseca</u>	<u>3 meseca do jedne godine</u>	<u>Od 1 do 5 godina</u>	<u>Preko 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Nekamatonosna						38.842
Fiksna kamatna stopa - glavnica	/	7.455	22.365	211.985	/	241.805

Dospeća finansijskih obaveza 31.12.2018. godine

	<u>Manje od mesec dana</u>	<u>1-3 meseca</u>	<u>3 meseca do jedne godine</u>	<u>Od 1 do 5 godina</u>	<u>Preko 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Nekamatonosna						40.146
Fiksna kamatna stopa - glavnica	/	7.449	22.728	242.891	/	273.068

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31.12. 2019. godine i 31.12.2018. godine.

	31. decembar 2019.		31. decembar 2018.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	10.197	10.197	7.510	7.510
Potraživanje od kupaca	12.147	12.147	11.508	11.508
Druga potraživanja	4.093	4.093	11.402	11.402
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.442	2.442	4.463	4.463
	28.879	28.879	34.883	34.883

	31. decembar 2019.		31. decembar 2018.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	177.875	177.875	212.891	212.891
Ostale kratkoročne fin.obaveze	30.000	30.000	30.000	30.000
Kratkoročni krediti- deo dug.kred.	33.930	33.930	30.177	30.177
Obaveze prema dobavljačima	13.257	13.257	9.821	9.821
Ostale obaveze	25.585	25.585	30.325	30.325
	280.647	280.647	313.214	313.214

31. PRIMANJA RUKOVODSTVA

Tokom 2019. godine Društvo je isplatilo naknade ključnom rukovodstvu koje uključuje članove Nadzornog odbora, direktore i druge rukovodioce (2019. ukupan broj 7, 2018. ukupan broj 7) u bruto iznosu od 10.234 hiljada dinara (2018: 9.577 hiljada dinara):

	31.12.2019.	31.12.2018.
Posloводство		
Zarade	4.902	4.884
Nadzorni odbor		
Naknade članovima Nadzornog odbora	5.332	4.693
	10.234	9.577

32. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

a) Promena vlasništva kapitala

21.1.2020. SCOM DOO FEKETIĆ, Maršala Tita 15/1 Feketić postaje vlasnik 480.326 akcija, što čini 46,88% ukupnog broja akcija (Ugovor o prodaji kapitala zaključen je 30.12.2019.).

19.3.2020. METALING DOO BEOGRAD, Radnička 63 Beograd, kupuje 250.000 akcija od firme SCOM i redosled 10 prvih akcionara po broju akcija na dan 22.4.2020. je sledeći:

32. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA (nastavak)

Rbr	Akcionar	Broj akcija	% od ukupne emisije
1.	METALING D.O.O.	250.000	24.40110
2.	SCOM DOO	230.326	22.48083
3.	GRAD BEOGRAD	59.784	5.83518
4.	SREMSKA MLEKARA DOO	55.826	5.44886
5.	GOJKOVIĆ RISTO - Sudska blokada na 53610 »	53.610	5.23257
6.	VOJVODANSKA BANKA AD NOVI SAD - ZBIRNI RAČUN	32.735	3.19508
7.	JP POSLOVNI PROSTOR SAVSKI VEN - OBRISAN IZ APR	6.579	0.64214
8.	ĐERKOVIĆ TATJANA	2.728	0.26626
9.	OJ LPA BELA CRKVA-OPŠTINA BELA	2.378	0.23210
10.	MIKIĆ SRĐAN	1.939	0.18925

b) Poslovanje privrednog društva u situaciji vanrednog stanja izazvanog virusom Corona-19

Dana 15.03.2020. godine uredbom Vlade Republike Srbije proglašeno je vanredno stanje u Republici po osnovu gornjeg predmeta.

Tehnohemija a.d.Beograd kao privredno društvo registrovano za promet i proizvodnju hemijskih sredstava došla je u poziciju da kao društvo registrovano pod delatnošću broj 4675 dođe u dve odvojene situacije poslovanja .Naime,promet tkz bazne hemije je naglo opao a sve iz razloga da je u pogonima proizvodnje došlo do redukcije iste, a sa druge strane došlo do velike potražnje dezinfekcionih sredstava.Tehnohemija a.d.Beograd koja se nalazi u UPPR-u (unapred pripremljeni program za reorganizaciju) izvršnim rešenjem Privrednog suda u Beogradu od 26.10.2016.godine se u pomenutom periodu od uvođenja vanrednog stanja bazirala na sredstvima za dezinfekciju (ljudi i površina).S obzirom da je do pomenutog datuma uvođenja vanrednog stanja osnova proizvodnje je bila kućna hemija gde su dezinfekciona sredstva imala manji procenat a samim tim iz opravdanih razloga nije bilo mogućnosti da se po izgllašavanju vanrednog stanja prebaci na dezinfekciona sredstva.Tehnohemija a.d. je u okviru svojih mogućnosti preusmerila proizvodnju na sredstva za dezinfekciju , ali treba napomenuti da su dobavljači sirovina za dezinfekciona sredstva proizvođači u Španiji i Francuskoj osnova za proizvodnju pomenutih sredstava.

Sve gore pomenuto u narednom periodu (najmanje šest meseci) a iz razloga obustavljanja industrijske proizvodnje koja je nosilac delatnosti očekuje negativne efekte u poslovanju bez obzira na povećanu proizvodnju sredstava za dezinfekciju (u odnosu na prošlu godinu povećana na preko 500%).

33. DEVIZNI KURSEVI

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

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
USD	104,9186	103,3893
EUR	117,5928	118,1946
CHF	<u>108,4004</u>	<u>104,9779</u>

Beograd, 03.07.2020.

(Mesto i datum)

M.P.

(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

(Zakonski zastupnik)

Na osnovu člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 14/2012, 5/2015., 24/2017 i 14/2020.)

**OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

I. Opšti podaci

1. Poslovno ime	Tehnohemija preduzeće za promet i proizvodnju hemijske i tehničke robe – akcionarsko društvo Beograd (Palilula) –
Sedište i adresa	Beograd, Viline Vode br. 47
Matični broj	07032919
PIB	100002959
2. Web site i e-mail adresa	www.tehnohemija.com office@tehnohemija.com
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	FI/6397/98 od 31.12.1997 Društvo se osniva kao akcionarsko društvo Rešenjem BDSL 41/2014 od 03.09.2014. god. menja se naziv u Tehnohemija ad
4. Delatnost (šifra i opis)	4675 - Trgovina na veliko hemijskim proizvodima
5. Broj zaposlenih na dan 31.12.2019. godine	17
6. Broj akcija na dan 31.12.2019. godine	1.024.544

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

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2019. godine je prikazana u narednoj tabeli:

7. Deset najvećih akcionara		
Ime i prezime-poslovno ime	Broj akcija 31.12.2019.	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2019.
Registar akcija i udela	433,113	42.27
Grad Beograd	59,784	5.84
Gojković Risto	53,610	5.23
Sremska mlekara	55,826	5.45
Republika Srbija	35,010	3.42
JKP Gradska čistoća	32,374	3.16
JP Poslovni prostor	6,579	0.64

Ministarstvo odbrane	5,634	0,55
Đerković Tatjana	2,728	0,27
Obaveze prema Republici Srbiji	2,687	0,26
ostali:	337,199	32,91

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

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

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

9.Naziv sedišta i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	“FINREVIZIJA” D.O.O. Sarajevka, 73/5 11000 Beograd
10.Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza

II.Podaci o upravi društva

1.Članovi uprave:		
Članovi nadzornog odbora imenovani su na redovnoj sednici Skupštine društva održanoj 27. juna 2019:		
Ime,prezime i prebivalište	Obrazovanje,sadašnje zaposlenje,članstvo u NO drugih društava	Broj akcija koje poseduje u AD na dan 31.12.2019.
Prvoslav Bogdanović Beograd	Ing.informatike	462
Igor Kabiljagić Beograd	Dipl. Ecc.	
Nebojša Goranović Beograd	Dipl. pravnik	

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

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

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

III.Podaci o poslovanju društva

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

2. Analiza poslovanja	
Podaci o poslovanju društva (u hiljadama RSD)	2019
POSLOVNI PRIHODI	205,633
Prihodi od prodaje	102,506
Ostali poslovni prihodi	103,127
POSLOVNI RASHODI	215,033
Nabavna vred. prodate robe	69,755
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	805
Troškovi goriva i energije	16,736
Troškovi materijala	4,707
Troškovi zarada, naknada zar. i ost. lič. rashodi	49,097
Troškovi amortizacije	27,523
Troškovi proizvodnih usluga	20,046
Nematerijalni troškovi	27,974
POSLOVNI GUBITAK	9,400
GUBITAK IZ FINANSIRANJA	5,798
RASHODI OD USKLAĐ.VRED.OSTALE .IMOVINE .KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1,416
OSTALI PRIHODI	130,841
OSTALI RASHODI	174,063
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	59,836
NETO DOBITAK – ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJEG PERIODA	
Gubitak pre oporezivanja	59,836
Poreski reshod perioda	
Odloženi poreski rashod perioda	21,653
UKUPAN NETO GUBITAK	81,489
Usluge po osnovu izdavanja viška prostora	103,127

Pokazatelji poslovanja (u hiljadama RSD)	2019
Likvidnost I stepena	0,02
Likvidnost II stepena	0,17
Likvidnost III stepena	0,43
Stepen zaduženosti	21,87
Neto obrtni kapital	-63,893
Ekonomičnost	0,85
Produktivnost	133,00%
Prinos na ukupni kapital	-4,10%

Najviša cena akcija	229,00
Cena akcija na dan 31.12.2019.	190,00 din
Tržišna kapitalizacija na dan 31.12.2019.	194,663,360.00 din.

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

U periodu, od 01.01.2019 godine do 31.12.2019 godine Društvo je servisiralo obaveze prema Unapred pripremljenom Planu reorganizacije, prateći dinamiku namirenja po pravosnažnom planu, u ukupnim iznosu 43.477.871,92 RSD, od toga izmirene obaveze klase A (obaveze prema bankama po osnovu dugoročnih kredita) iznose 38.050.222,73 RSD, osnovni dug prema bankama izmiren je u iznosu od 31.195.024,45 kamata u iznosu od 6.855.198,28.

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

Izmirene obaveze po UPPR-u klase D iznose 2.253.421,63 RSD, u pitanju su neizmirene obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i razlika zarada iz ranijih godina.

Po osnovu izvršne sudske presude izmirene su obaveze prema Jovanu Piliću iz Bele Crkve u iznosu od 3.174.227,56 RSD a sve u skladu sa pravosnažnom presudom Privrednog suda u Beogradu, to je takođe obaveza koja pripada klasi D.

Odredbe UPPR-a primenjuju se i u 2020.god. klasi A (obaveze prema bankama po osnovu dugoročnih kredita) treba isplatiti 338.805,91 EUR-a ili 39.841.136 RSD I Jovanu Piliću neophodno je isplatiti 3.174.227,00 RSD kao poveriocu klase D.

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

2.Promene-povećanja bilansnih vrednosti (u hilj.RSD)	
Imovina	Imovina je manja je za 113,961 od imovine u 2018.god.. Osnovna sredstva manja su za 113,424 umanjena su za iznos amortizacije 27,523 , za iznos sadašnje vrednosti objekata koji su otuđeni u 2019. od 38,608 i uvećana za nabavku opreme u iznosu od 2,048..i umanjena za efekte procene na dan 31.12.2019. za 49,341. Dugoročni plasmani – stanovi u otkupu povećani su za 2,687. Obrtna sredstva manja su za 3,225 i to zbog smanjenja potraživanja od poreskih uprava zbog više plaćenih poreza i manjeg iznosa gotovine na kraju godine.
Obaveze	Ukupne obaveze smanjene su za 8,101 i to zbog smanjenja duga po dugoročnim kreditima za 30,155 i smanjenih obaveza prema poreskoj upravi za 5,439. povećana za odložene poreske obaveze 21,653 i povećanje rezervisanja za obaveze po troškovima sudskih postupaka u toku.5,840
Neto gubitak	81,489

3.Izvršena ulaganja (u hilj. RSD)	Nabavka osnovih sredstava - opreme, u iznosu od 2,048 vršena je iz sopstvenih sredstava.
4.Rezerve (u hilj. RSD)	Revalorizacione rezerve iznose 592,108

V. Značajniji poslovi sa povezanim licima

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

VI. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Tokom 2019. nije bilo velikih ulaganja na polju istraživanja i razvoja osnovnih delatnosti, ali je bilo mnogo aktivnosti na istraživanju tržišta po pitanju artikala kućne hemije.
--

Beogradu 03.07.2020.godine

Generalni direktor

Dobrica Matković



**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2019. GODINE**

**TEHNOHEMIJA A.D.,
BEOGRAD**

SADRŽAJ

Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

2 – 4

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- BILANS STANJA
- BILANS USPEHA
- IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
- IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
- IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
- NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**SKUPŠTINI AKCIONARA I DIREKTORU DRUŠTVA „TEHNOHEMIJA“ A.D., BEOGRAD*****Kvalifikovano mišljenje***

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva „TEHNOHEMIJA“ a.d., BEOGRAD (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine, za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u odeljku *Osnova za kvalifikovano mišljenje*, priloženi finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijske pozicije Društva na dan 31. decembra 2019. godine i njegove finansijske uspešnosti i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za kvalifikovano mišljenje

Na bazi računovodstvene evidencije, raspoloživih informacija i dokumentacije, uverili smo se da Društvo nema organizovano vođenje pogonskog knjigovodstva u skladu sa zahtevima MRS 2 – Zalihe i Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadrugue i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014). U toku obavljanja revizije, a na bazi raspoložive računovodstvene dokumentacije i evidencija, nismo bili u mogućnosti ni putem alternativnih revizorskih postupaka da kvantifikujemo efekat koji navedeno ima na zalihe i na elemente sadržane u ukupnom rezultatu u finansijskim izveštajima Društva za 2019. godinu.

U skladu sa računovodstvenim politikama i zahtevima MRS 2 – Zalihe, Društvo za vrednovanje izlaza zaliha koristi metod prosečnih ponderisanih cena. Međutim, na bazi ispitivanja analitičke evidencije, materijalnog knjigovodstva i računovodstvenog softvera Društva, kao i na bazi raspoloživih informacija i dokumentacije, uverili smo se da Društvo ne raspolaže adekvatnim softverskim rešenjem koje bi mu omogućilo tačan i precizan obračun prosečnih ponderisanih cena već obračun vrši manuelno. U toku obavljanja revizije, a na bazi raspoložive računovodstvene dokumentacije i evidencija, ni putem alternativnih revizorskih postupaka, nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo eventualni efekat koji prethodno navedeno može imati na finansijske izveštaje Društva za 2019. godinu.

Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) primenljivim u Republici Srbiji i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Skretanje pažnje

Društvo je radi obezbeđenja potraživanja poverioca „Findomestic banka“ a.d., Beograd upisalo založno pravo – hipoteku na magacin tehničkih hemikalija, ulica Viline Vode 47. Beograd, zemljišni uložak 6966 KO Beograd 2 u iznosu od 118.399 hiljada dinara, dok se druga hipoteka odnosi na potraživanja poverioca „Agrobanka“ a.d., Beograd i uspostavljena je na stovarištu u Dobanovcima, zk ul 405, u iznosu od 35.000 hiljada dinara.

Prema evidenciji Narodne Banke Srbije, do datuma obavljanja revizije, Društvo je u registru izdatih menica upisalo ukupno 78 menica izdatih u korist poverioca.

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

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

Naše mišljenje nije modifikovano u pogledu ovih pitanja.

Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

Skrećemo pažnju na Napomenu 12 u finansijskim izveštajima koja ukazuje da je Društvo ostvarilo neto gubitak u iznosu od 81.489 hiljada dinara tokom godine koja se završila 31. decembra 2019. godine, dok kumulirani gubitak iznosi 733.213 hiljada dinara. Kratkoročne obaveze iznose 111.190 hiljada dinara, dok obrtna imovina iznosi 47.298 hiljada dinara i manja je od kratkoročnih, dospelih obaveza za 63.892 hiljada dinara. Imajući u vidu da Društvo iskazuje gubitke u poslovanju, kao i da postoji doznja u izmirivanju navedenih obaveza, smatramo da je potrebno da Društvo u narednom periodu pribavi dodatni kapital, odnosno neto obrtna sredstva i poveća poslovne aktivnosti kako bi neometano nastavilo poslovanje u skladu sa načelom kontinuiteta. Kao što je navedeno u Napomeni 2.2. Rukovodstvo Društva smatra da će na osnovu budućih planova i preduzetih aktivnosti, obezbediti neophodna sredstva za uredno izmirenje dospelih obaveza.

Ključna revizorska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. Pored pitanja koja su opisana u pasusu *Osnova za kvalifikovano mišljenje* kao i u pasusu *Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja*, nismo utvrdili druga ključna revizijska pitanja koja treba da saopštimo u našem izveštaju.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naša odgovornost je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključke o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo rukovodstvu, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je primenljivo, o povezanim merama zaštite.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije 73/2019). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2019. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju, osim pitanja navedenih u pasusu *Osnova za kvalifikovano mišljenje*, je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Dragana Bursać.

Beograd, 06. jul 2020. godine.

Dragana Bursać
Licencirani ovlašćeni revizor



Za „Finrevizija“ d.o.o., Beograd
Sarajevska 73/5
11000 Beograd

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕННОМЕИЈА PREDUZEЋE ZA PROMET I PROIZVODNJU НЕМИЈСКЕ I ТЕХНИЧКЕ РОВЕ-АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула), Вилине воде 47

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1742587	1853324	1913079
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		1731957	1845381	1910177
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		544325	711281	711281
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		472789	398054	446269
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		4035	3323	4654
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		614673	629342	644592
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		96135	103381	103381
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		10630	7943	2902
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		433	433	433
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		10197	7510	2469
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		0	0	19806
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		47298	50522	42930
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		28544	23138	23905
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		5904	5045	7144
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		22640	17802	15240
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050			291	1521
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		12147	11508	9891
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		12147	11508	8136
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				1755
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		4093	11402	3004
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		2442	4463	5940
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		72	11	190
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1789885	1903846	1975815
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072			287	1127

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		1468676	1573395	1612649
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		1190295	1190295	1190295
300	1. Акцијски капитал	0403		1024544	1024544	1024544
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		121010	121010	121010
309	8. Остали основни капитал	0410		44741	44741	44741
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		592108	630078	757530
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		307	307	307
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		419179	404439	388177
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		419179	404439	388177
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		733213	651724	723660
350	1. Губитак ранијих година	0422		651724	632816	696022
351	2. Губитак текуће године	0423		81489	18908	27638
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		188364	217540	259057

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		10489	4649	10445
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		10489	4649	10445
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		177875	212891	248612
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		177875	212891	248612
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		21653		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		111192	112911	104109
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		63930	60177	30032
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ___ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		63930	60177	30032
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		389	432	1472
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		13942	10046	19084
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		13257	9821	19084
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		685	225	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		25690	30420	21545
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		1053	209	10313
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		6188	11627	21663
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1789885	1903846	1975815
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			287	1127

у Београдудана 37 2020 године

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07032919**

Шифра делатности **4675**

ПИБ **100002959**

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

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

БИЛАНС УСПЕХА


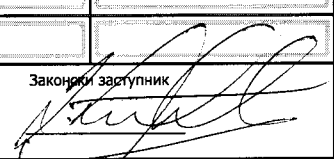
за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- 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		205633	195460
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		54086	48108
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		54056	45887
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		30	2221
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		48420	40617
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		47723	36575
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		697	4042
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		103127	106735

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		215033	201463
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		69755	61661
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		805	573
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		4707	4250
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		16736	18740
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		49097	47412
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		20046	12679
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		27523	29105
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		27974	28189
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		9400	6003
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1337	582
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		142	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1195	582
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		7135	8293
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		7122	8265
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		13	28
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		5798	7711
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		1416	2790
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		130841	26247
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		174063	29154
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		59836	19411
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		59836	19411
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			35
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		21653	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			538
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		81489	18908
	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>Београд</u>				Законски заступник	
дана <u>3.7</u> 20 <u>20</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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

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

Седиште Београд (Палилула) , Вилине воде 47

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

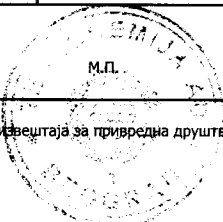
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		81489	18908
	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		118997	
	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		118997	
	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		17850	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		101147	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		19658	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			18908
	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 Б. СОГРНИУ

дана 37. 2020 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

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

Седиште Београд (Палилула), Вилине воде 47

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	1190295	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	1190295	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	1190295	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	1190295	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	1190295	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	723660	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	388177
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	723660	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	388177
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	18908	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	16262
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	742568	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	404439
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	90844	4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	651724	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	404439

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	81489	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	14740
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	733213	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	419179

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	757530	4128	37	4146	270
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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	757530	4132	37	4150	270
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	16262	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	741268	4136	37	4154	270
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	111190	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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	630078	4140	37	4158	270

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	37970	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 (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	592108	4144	37	4162	270

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1612649	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	1612649	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	1593741	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	20346	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	1573395	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			104719
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			1468676
у <u>Београду</u>					
дана <u>3.7.2020</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 **07032919**

Шифра делатности **4675**

ПИБ **100002959**

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

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

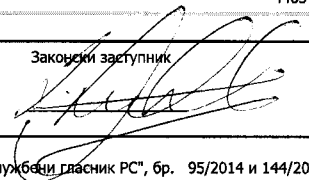
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	249196	231895
1. Продаја и примљени аванси	3002	125254	103813
2. Примљене камате из пословних активности	3003	142	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	123800	128082
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	245114	259321
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	155612	159435
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	49097	47412
3. Плаћене камате	3008	7135	8265
4. Порез на добитак	3009		523
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	33270	43686
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	4082	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		27426
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	26100	30968
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	26100	30968
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	2048	54
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2048	54
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	24052	30914
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			
	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	30155	4965
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	30155	4965
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	30155	4965
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	275296	262863
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	277317	264340
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	2021	1477
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНОГ ПЕРИОДА	3044	4463	5940
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	2442	4463

у Београду

дана 3.7. 2020 године

Законски заступник




„TEHNOHEMIJA AD“ BEOGRAD

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2019. GODINU**

1. OPŠTE INFORMACIJE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1. OPŠTE INFORMACIJE (nastavak)

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

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi. Uključene su i njima se trguje na MTP Belex, Tržišni segment - MTP akcije, a na osnovu Ugovora o uključenju i organizovanju trgovanja hartijama od vrednosti na MTP Belex, zaključenim dana 10.08.2012. godine između beogradske berze a.d. Beograd i Društva.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane generalnog direktora Miloša Arsenijević dana - 24.04.2020. godine. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je trgovina na veliko hemijskim proizvodima, a pored toga registrovano je i za obavljanje sledećih delatnosti: izdavanje poslovnog prostora, proizvodnja i prodaja kućne hemije.

Sedište društva je u Beogradu, ulica Viline vode 47.

Matični broj Društva je 07032919 a poreski identifikacioni broj 100002959.

Na dan 31. decembar 2019. godine Društvo je imalo 17 zaposlenih (na dan 31. decembar 2018. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 21).

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su obavezni da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu: „Zakon“, objavljen u „Sl. glasnik RS“ br. 62/2013 i 30/2018), kao i u skladu sa ostalom primenjivom podzakonskom regulativom. Društvo kao malo pravno lice, primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) kao javno društvo koje je trguje hartijama od vrednosti na berzi, koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja (Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (IFRIC), naknadne imene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (Odbor), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Sl. glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine (u daljem tekstu: „Rešenje o utvrđivanju prevoda“) utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje (Konceptualni okvir), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31.12.2014. godine. Izmene ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Međutim, do datuma sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja, nisu bile prevedene sve izmene MRS/MSFI i IFRIC tumačenja koja su bila na snazi za godišnje periode koje počinju 01.01.2014. godine. Pored navedenog pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke, vrednovanja i obelodanjivanja koja u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MRS, MSFI i IFRIC tumačenja.

Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulative u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik RS 95/2014) i u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik RS 95/2014 i 114/2014) koji odstupaju od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – Prikazivanje finansijskih izveštaja i MRS 7 – Izveštaj o tokovima gotovine.
- Rešenje Ministarstva finansija RS br. 401-00-896/2014-16 od 31. marta 2014. godine (Sl. glasnik RS br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja do 31. jula 2013. godine. Nakon ovog datuma izdate je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena odnosno dodataka postojećim i revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih standarda, odnosno ukidanje postojećih, koji nisu prevedeni i zvanično usvojeni u Republici Srbiji.
- Određenim podzakonskim aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koja odstupaju od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)

U skladu sa navedenim, a imajući potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa RS od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, ovi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja, Društvo nije primenilo MSFI i MRS koji u svojim odredbama dozvoljavaju raniju primenu niti je primenilo standarde čiji prevod nije utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

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 4.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u Napomeni 3.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

2.2. Načelo stalnosti poslovanja

U poslovnoj 2019. godini, Društvo je ostvarilo poslovni gubitak od 9.400 hiljada dinara, odnosno neto gubitak u iznosu od 32.718 hiljada dinara (2018. godine: poslovni gubitak 6.003 hiljada dinara, odnosno neto gubitak 18.908 hiljada dinara. Ukupne obaveze Društva na dan 31. decembar 2019. godine su manje od njegove ukupne aktive za iznos od 1.561.023 hiljada dinara (2018. godine 1.593.741 hiljada dinara).

Tehnohemija AD nastavlja sa odvijanjem poslovanja i u budućem periodu.

Shodno prethodno navedenim izvršenim i preduzetim aktivnostima kao i budućim planovima rukovodstvo Društva je finansijske izveštaje za poslovnu 2019. godinu sastavilo na osnovu načela stalnosti poslovanja.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.3. Preračunavanje stranih valuta (nastavak)

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi.

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 prihod/rashod po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Stalna imovina

(a) Nematerijalna ulaganja

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe u roku od 5 godina.

(b) Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalne stavke koje se drže za upotrebu u poslovne svrhe, a u vezi sa kojima se očekuju buduće ekonomske koristi u periodu dužem od jednog obračunskog perioda.

Prema tome, njihovo priznavanje se vrši ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- postojanje verovatnoće priliva budućih ekonomskih koristi u periodu dužem od godinu dana,
- postoji mogućnost pouzdanog merenja troškova pribavljanja
- kriterijum značajnosti, prema kome je prag materijalnosti osnovnog sredstva bruto zarada u RS-i

Alat se evidentirana račun 026 – Ostale nekretnine, postrojenja i oprema, procenjeni korisni vek trajanja mu je 5 godina, a amortizuje se uz primenu linearnog metoda.

Početno vrednovanje

Kada su nekretnine, postrojenja i oprema pribavljeni:

- kupovinom – početno se priznaje u visini nabavne cene (popusti i rabati iskazani u fakturi) umanjuju fakturnu cenu za zavisne troškove nabavke;
- sopstvenom proizvodnjom – početno se priznaju u visini cene koštanja, a kada je cena koštanja veća od neto prodajne cene, priznavanje se vrši po neto prodajnoj ceni;
- razmenom – početno vrednovanje se vrši u visini fer vrednosti primljenog sredstva, a ako se ona ne može utvrditi, vrednovanje se vrši u visini fer vrednosti datog sredstva u razmeni, ako se ni ona ne može pouzdano utvrditi, vrednovanje se vrši u visini knjigovodstvene vrednosti sredstava datog u razmenu;
- transakcijom finansijskog lizinga – početno vrednovanje kao sredstva i obaveze u iznosu koji je na početku lizinga jednak fer vrednosti ili sadašnjoj vrednosti minimalnih rata plaćanja ukoliko je ova vrednost niža.

Naknadna ulaganja

Naknadna ulaganja koja imaju za posledicu poboljšanje kvaliteta sredstva po osno koga se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi (veći obim proizvodnje veći kapacitet sredstava, produžetak korisnog veka trajanja sredstava, povećanje produktivnosti, smanjenje troškova proizvodnje) u periodu dužem od godinu dana, uvećavaju nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme.

Ulaganja koja imaju karakter tekućeg održavanja nekretnina, postrojenja i opreme predstavljaju rashod perioda u kome su nastali.

Rezervni delovine nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju opšte uslove priznavanja, a koji se menjaju dužim od tri godine uvećavaju nabavnu vrednost sredstva, uz obavezu isknjižavanja sadašnje vrednosti zamenjenog dela.

Ulaganja u detaljnu kontrolu postrojenja u proizvodnom pogonu koja se vrši na svake tri godine, uvećavaju nabavnu vrednost proizvodnog pogona, uz obavezu isknjižavanja sadašnje vrednosti iznosa koji se odnosi na prethodnu kontrolu.

Vrednovanje nakon početnog priznavanja

Nakon početnog priznavanja stavke nekretnina se vrednuju po metodu revalorizacije. Procena vrednosti nekretnina vrši se uvek kada javi oscilacija fer vrednosti u odnosu na sadašnju knjigovodstvenu vrednost u materijalno značajnom iznosu.

Oprema se nakon početnog priznavanja vrednuje po metodu nabavne vrednosti.

Revalorizaciona rezerva nastala po osnovu revalorizacije neke stavke nekretnina, postrojenja i opreme prenosi se na neraspoređenu dobit u momentu otuđenja te stavke, a najkasnije na datum sastavljanja finansijskih izveštaja za period u kome je stavka otuđenja.

Umanjenje vrednosti amortizacije

Ako na datum bilansa stanja postoje indicije da je došlo do umanjenja vrednosti neke vrednosti neke stavke nekretnina, postrojenja i opreme, vrši se procena njene nadoknadive vrednosti. Kada je nadoknadiva vrednost stavka manja od njene knjigovodstvene vrednosti, evidentira se gubitak od umanjenja vrednosti, najpre putem smanjenja revalorizacionih rezervi (ako su formirane za tu stavku), pa zatim na teret rashoda perioda (ako nisu formirane rezerve, odnosno ako se vrednovanje nakon početnog priznavanja za tu stavku vrši primenom metoda nabavne vrednosti).

Ako na datum bilansa stanja postoje indicije da prethodno priznato umanjenje vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme više ne postoji ili postoji u manjem iznosu nego što je evidentirano, vrši se ponovna procena nadoknadive vrednosti i svođenje knjigovodstvene vrednosti na nadoknadivu vrednost, pri čemu se gubitak priznat u ranijim periodima priznaje kao prihod.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme koji započinje prvog u narednom mesecu u odnos na datum pribavljanja, vrši se tako što se osnovica za obračun amortizacije (nabavna vrednost uvećana za procenjene eventualne troškove demontaže i dovođenja terena u prvobitno stanje, a umanjena za za ostatak vrednosti) množi stopom za obračun amortizacije.

Ostatak vrednosti – rezidualna vrednost sredstava je procenjeni iznos koji bi bio primljen danas ako bi sredstvo bilo otuđeno, posle umanjenja za procenjene troškove prodaje, uz pretpostavku da je sredstvo već na kraju svog korisnog veka trajanja. Ako je procenjena rezidualna vrednost materijalno beznačajna smatra se da je ona jednaka nuli. Rezidualna vrednost sredstava na datum njegove nabavke procenjuje komisija koju imenuje direktor poslovnog subjekta. Procenjeni korisni vek i rezidualna vrednost po potrebi se preispituje i usklađuje.

Stopa za obračun amortizacije se utvrđuje na osnovu procenjenog korisnog veka trajanja tako pto se broj 100 podeli procenjenim korisnim vekom trajanja. Amortizacija se obračunava primenom proporcionalnog metoda za sredstva koja se koriste na uobičajeni način i uobičajenom dinamikom.

Obračun amortizacije prestaje kada se stavka nekretnina, postrojenja i opreme isknjiži, kao i kada se ona reklasifikuje kao stalno sredstvo namenjeno prodaji.

Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je imovina (zemljište i građevinski objekat ili deo građevinskog objekta) koju poseduje vlasnik ili zakupac po osnovu finansijskog lizinga u cilju ostvarivanja prihoda od zakupnine ili povećanja vrednosti kapitala.

Kada se u okviru jedne nekretnine jedan njen deo koristi u poslovne svrhe, a drugi deo za iznajmljivanje, ili pak nema namenu u poslovnom procesu, ukoliko se deo (ili delovi) koji se ne koriste u poslovne svrhe mogu prodati (ili iznajmiti u formi finansijskog lizinga) kao zasebna celina, postoje uslovi da se ti delovi klasifikuju kao investicione nekretnine.

Investicione nekretnine početno se priznaju po nabavnoj vrednosti koja podrazumeva nabavnu cenu uvećanu za sve troškove nabavke i umanjenu za bilo kakve trgovinske popuste i rabate.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

Investicione nekretnine izgrađene u sopstvenoj režiji početno se priznaju u visini cene koštanja. U slučaju zamene određenih delova investicione nekretnine, sadašnja vrednost zamenjenih delova sa isknjižavanja iz nabavne vrednosti investicione nekretnine, a nabavna vrednost investicione nekretnine uvećava se za iznos nabavne vrednosti novog dela.

Naknadna ulaganja se priznaju u nabavnu vrednost investicione nekretnine samo kada se po osnovu njih očekuju priliv budućih ekonomskih koristi. Troškovi tekućeg održavanja se ne uključuju u nabavnu vrednost investicione nekretnine, već se evidentiraju kao rashod perioda.

Vrednovanje svih investicionih nekretnina nakon početnog priznavanja se vrši po metodu fer vrednosti, pa se uskladi sa tim ne vrši obračun amortizacije, niti se za njih sprovodi test po osnovu obezvređenja.

Fer vrednost treba da održava aktelno stanje na tržištu i okolnosti na dan sastavljanja bilansa stanja. Ukoliko na tržištu nema prisutnih cena za konkretnu investicionu nekretninu, prilikom procene vrednosti se koriste podaci o cenama nekretnina sa sličnim karakteristikama na istoj lokaciji, zatim cene iz bliske prošlosti ili, procena projekcije očekivanog budućeg novčanog toka po osnovu posedovanja investicione nekretnine. Uz dokument o proceni procenitelj treba da priloži i elaborat (ili drugu dokumentaciju) o načinu utvrđivanja fer vrednosti investicione nekretnine.

Pozitivno usklađivanje knjigovodstvene vrednosti sa fer vrednošću investicione nekretnine, evidentira se kao prihod grupe 68, a ukoliko je pak, odstupanje negativno, evidentira se kao rashod u grupi računa 58.

Investiciona nekretnina se preknjižava na druge oblike imovine kada dođe do promene njene namene, na osnovu knjigovodstvene isprave koja dokazuje navedenu promenu.

Investiciona nekretnina se isknjižava iz evidencije kada dođe do njenog otuđenja ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od njenog otuđenja. Prihodi ili rashodi koji nastanu po osnovu otuđenja (koji se utvrđuju kao razlika između neto primitaka po otuđenju i knjigovodstvene vrednosti nekretnine) evidentiraju se u periodu u kome su nastali.

Potraživanja po osnovu prodate i razmenjene investicione nekretnine se inicijalnovrednuje u visini njene fer vrednosti.

Naknade od trećih strana povodom oštećenja ili uništenja investicione nekretnine priznaju se kao prihodi u momentu evidentiranja potraživanja po navedenom osnovu.

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

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

U %

Građevinski objekti 1,3 - 2,5

Pogonska oprema 10,0 - 30,0

Putnička vozila 20,0 -20,0

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava. Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe, kao npr. goodwill, ne podležu amortizaciji, a proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva, osim goodwill-a, kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

(v) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha. Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

3.2. Obrtna imovina

(a) Zalihe

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

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

Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje

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

Zalihe robe

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.2. Obrtna imovina (nastavak)

(b) Stalna sredstva namenjena prodaji

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

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

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

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

(v) Kratkoročna potraživanja i plasmani

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

Potraživanja po osnovu prodaje

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

Kratkoročni finansijski plasmani

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

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

(g) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.3. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital iznosi 1.024.544 hiljada dinara i čini ga 1.024.544 akcija nominalne vrednosti od hiljadu dinara

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.4. Dugoročna rezervisanja

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

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

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

3.5 Obaveze po kreditima

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

3.6. Obaveze prema dobavljačima

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

3.7. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

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

Odloženi porez na dobit

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

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.7. Porez na dobit (nastavak)

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

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

3.8. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2019. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se pensionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pravilnikom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini dve prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

3.9. Priznavanje prihoda

Prihodi obuhvataju prilive ekonomskih koristi od uobičajenih aktivnosti preduzeća (prodaje robe, proizvoda i usluga, aktiviranje učinaka, subvencije, dotacije, povraćaj dažbina) i dobitke (po osnovu prodaje imovine, i revalorizacije stalne imovine, viškovi i nerealizovani dobitci).

Prihodi se priznaju po fer vrednosti primljene naknade ili potraživanja. Prihodi se priznaju ako se istovremeno povećava vrednost sredstava ili se smanji vrednost obaveza.

Prihod uključuje bruto prilive primljenih ekonomskih koristi, odnosno prilive koristi čije se primanje očekuje. Iznosi koji su naplaćeni ili se potražuju za račun trećih lica ne priznaju se kao prihod.

Prihodi od prodaje evidentira se nakon isporuke proizvoda ili pružanja usluga kupcima, u skladu sa ugovorenim uslovima prodaje. Odobreni popusti i količinski rabat, sadržani u fakturi se ne priznaju kao prihod. Naknadno odobreni popusti u ceni priznaju se kao rashod.

Unapred primljeni avansi ne priznaju se kao prihod, već kao obaveza.

Kamata i prihod od dividendi priznaje se na obračunskoj osnovi.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.10. Priznavanje rashoda

Rashodi predstavljaju rashode nastale u toku redovnih aktivnosti preduzeća (troškovi prodaje, zarade, amortizacija, i drugi poslovni rashodi) i gubitke.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, nastati u toku redovnih aktivnosti.

Gubici predstavljaju umanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od rashoda. Oni se obično prikazuju na neto osnovi bez odgovarajućih prihoda.

Gubici obuhvataju gubitke od prodaje i rashodovanje imovine, manjkove, rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja, po osnovu obezvređenja imovine i druge nepomenute rashode.

Rashodi se priznaju u obračunskom periodu na koji se odnose i istovremeno utiču na smanjenje sredstava ili povećanja obaveza.

Priznati rashodi direktno se povezuju sa priznatim prihodima u poslovnom rezultatu obračunskog perioda.

Prilikom priznavanja rashoda treba da se poštuju sledeći kriterijumi:

- rashodi imaju za posledicu smanjenje sredstava ili povećanje obaveza,
- rashodi podrazumevaju direktnu povezanost između nastalih troškova i pojedinih stavki prihoda,
- kada se očekuje ostvarenje prihoda u više narednih obračunskih perioda, priznavanje rashoda se vrši sukcesivno, postupkom razmene alokacije na obračunske periode,
- rashodi se priznaju u obračunskom periodu u kome je nastala obaveza, kada nema uslova da se istovremeno izvrši priznavanje pozicije imovine.

3.11. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja obuhvataju se na sledeći način: troškovi pozajmljivanja koji se neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava klasifikovanog za pripisivanje troškova pozajmljivanja (sredstvo za koje je potrebno značajno vreme da bi se osposobilo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

3.12. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška, koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 10% poslovnih prihoda.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni iznosi se mogu razlikovati od procenjenih.

U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja, neizvesnosti na datum bilansa stanja koje predstavljaju značajan rizik za materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

4.1. Amortizacija i stopa amortizacije

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

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

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

4.3. Rezervisanja za sudske sporove

Generalno, rezervisanja su u značajnoj meri podložna procenama. Društvo procenjuje verovatnoću da se neželjeni slučajevi mogu dogoditi kao rezultat prošlih događaja i vrši procenu iznosa koji je potreban da se izmiri obaveza. Iako Društvo poštuje načelo opreznosti prilikom procene, s obzirom da postoji velika doza neizvesnosti, u određenim slučajevima stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

4.4. Beneficije zaposlenih

Tehnohemija za 2019. nije iskazala potrebu za obračunom rezervisanih sredstava za otpremnine prilikom odlaska radnika u penziju, saglasno MRS-19 jer je na dan 31.12.2019. imala 17 radnika po ugovoru o radu.

4.5. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Poljop. zemljište	Građ. zemljište	Redovne nekretnine	Invest. nekretnine	Oprema	Sredstva u pripremi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje na dan 01.01.2019. g	8.041	703.239	661.010	911.624	12.320	103.381	2.399.616
Povećanje - procena			249.369	67.633			317.002
Smanjenje - procena	3.403	163.552					166.955
Povećanja					2.049		2.049
Aktiviranja			5.245	2.000			7.245
Smanjena zbog aktiviranja						7.245	7.245
Otuđenja			58.668				58.668
Rashodovanje opreme					7.871		7.871
Stanje na dan 31.12. 2019. g	4.638	539.687	856.956	981.257	6.498	96.136	2.485.172
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 01.01.2019. g			262.956	282.282	8.998		554.236
Povećanje - procena			130.373	69.004			199.377
Smanjenje - procena							
Amortizacija			10.890	15.298	1.336		27.524
Otuđenja			20.051				20.051
Rashodovanje opreme					7.871		7.871
Stanje na dan 31.12.2019. g			384.168	366.584	2.463		753.215
<u>Sadašnja vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2018. godine	8.041	703.239	398.054	629.342	3.323	103.381	1.845.381
31. decembra 2019. godine	4.638	539.687	472.788	614.673	4.035	96.136	1.731.957

Sadašnja vrednost magacina I Viline Vode 47 koji se nalazi pod hipotekom na dan 31. decembra 2019. godine iznosi 146.725 hiljada dinara (2018. godine: 81.738 hiljada dinara).

Sadašnja vrednost objekata u Dobanovcima koji se nalaze pod hipotekom na dan 31. decembar 2019. godine iznosi 67.805 hiljada dinara (2018: 66.241 hiljada dinara).

Zemljište i građevinski objekti Društva su poslednji put procenjivani sa stanjem na dan 31.12.2019.godine i procena je proknjižena pod istim datumom. Procena je rađena u skladu sa Računovodstvenim politikama tačka 20 i 21, gde se Društvo opredelilo da redovne nekretnine nakon početnog priznavanja vrednuje po metodu revalorizacije a da se vrednovanje investicionih nekretnina nakon početnog priznavanja vrši po metodu fer vrednosti. Pošto je prethodna procena rađena 2014.godine i tada su proknjiženje samo procenjene vrednosti zemljišta bilo je neophodno da se izvrši procena u skladu sa Računovodstvenim politikama. Procenitelj vrednosti na dan 31.12.2019. je mr Jasmina Dragutinović, firma Fineks doo Beograd. Procena zemljišta i objekata vršena je po fer vrednosti i ukupna vrednost zemljišta i građevinskih objekata na kraju 2019. godine iznosi 13.534.988,62 EUR. Amortizacija za 2019. godinu iznosi 27.523 hiljada dinara (za 2018 29.105 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja.

Komisija osnovana u Tehnohemiji AD izvršila je test obezvređenja objekta, kuća na Senjaku, konstatovala je da knjigovodstvena vrednost objekta ispod tržišne vrednosti i da nema potrebe za obezvređenjem navedene nepokretnosti na dan 31.12.2019.

6. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na računu su bile kao što sledi:

	2019.	2018.
Stanje na početku godine	629.342	644.592
Povećanje		
Smanjenje	14.669	15.250
Stanje na kraju godine	614.673	629.342

Investicione nekretnine čine magacin br. 2, magacin br.6, pet spratova Upravne zgrade i deo magacina 1 Na Vilinim Vodama 47, kao i magacini u Dobanovcima.

Najveći zakupci su Keprom doo Beograd 9.905m², Beo Sport System doo Beograd 2.637 m².

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	433	433
Ostali dugoročni finansijski plasmani – stanovi u otkupu	<u>10.197</u>	<u>7.510</u>
	<u>10.630</u>	<u>7.943</u>

Društvo poseduje 373 akcije u kapitalu Prosvete a.d., Beograd i vrednost jedne akcije na dan 31.12.2019. iznosila je 1.161 dinar.

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2019. godine iznose 10.197 hiljada dinara i čini ih otplata stanova bivših radnika na duži vremenski period.

8. ZALIHE

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Zalihe materijala	5.904	5.045
Roba	<u>22.640</u>	<u>17.802</u>
Dati avansi za zalihe i usluge	<u>-</u>	<u>291</u>
Ukupno zalihe – neto	<u>28.544</u>	<u>23.138</u>

Zalihe robe iznose 22.640 hiljada dinara i odnose se na zalihe robe u veleprodaji (22.462 hiljade dinara) i zalihe robe u maloprodaji (178 hiljada dinara).

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2019. godine izvršen je od strane imenovane komisije u sastavu: Mileta Simić predsednik, Ranko Babić član i Bojan Đurđević član.

Elaborat o popisu usvojen je dana 30.01.2020.godine i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

9. POTRAŽIVANJA

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Potraživanja od kupaca	12.147	11.508
Ostala potraživanja	4.093	11.402
PDV	<u>72</u>	<u>11</u>
Ukupno potraživanja – neto	<u>16.312</u>	<u>22.921</u>

Potraživanja od kupaca

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Kupci u zemlji	28.947	28.634
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	<u>16.800</u>	<u>17.126</u>
	<u>12.147</u>	<u>11.508</u>

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima, osim sa zakupcima: Videx Group, Videx Group Distribucija, Videx Coffee Team i Videx HR&Marketing. Sa postojećim zakupcima vodi se sudski spor. Za određene iznose imamo izvršna rešenja, ali nismo u mogućnosti da ista naplatimo jer su blokirani računi pomenutih zakupaca.

Društvo je formiralo ispravku vrednosti na teret rashoda za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 365 dana, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu.

9. POTRAŽIVANJA (nastavak)

Ostala potraživanja čine:

- Potraživanje od Tripunović Dragoljuba 1.658 hiljada dinara, više skinuto po sudskom poravnanju
- Potraživanja od LPA za više plaćene poreze 1.276 hiljada dinara
- Potraživanja od zaposlenih 1.189 hiljada dinara – potraživanja za manjkove
- Ostala kratkoročna potraživanja 517 hiljada dinara

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Tekući (poslovni) računi	2.392	4.045
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	2	2
Devizni račun	48	416
	<u>2.442</u>	<u>4.463</u>

11. KAPITAL I REZERVE

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2019. godine ima sledeću strukturu:

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Osnovni kapital	1.190.295	1.190.295
Revalorizacione rezerve	592.108	630.078
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti	307	307
Neraspoređeni dobitak	419.179	404.439
Gubitak	733.213	651.724
	<u>1.468.676</u>	<u>1.573.395</u>

Osnovni kapital Društva čini akcijski kapital.

Promene na kapitalu za 2019. godinu su nastale po osnovu:

- Povećanje neraspoređene dobiti u iznosu od 14.741 hiljada dinara se odnose na ukidanje revalorizacionih rezervi po osnovu otuđenja objekata i prenosa dela revalorizacionih rezervi na dobit ranijih godina zbog izmene osnovice za obračun amortizacije, knjižena procena 2006.god.
- Povećanja gubitka od 81.489 hiljada dinara, iznos gubitka nastao u 2019.god.
- Smanjenje revalorizacionih rezervi za 37.970 hiljada dinara
 - 14.741 hiljada dinara je posledica ukidanja revalorizacionih rezervi zbog prodaje objekata i prenos dela rezervi na dobit ranijih godina zbog promene osnovice za obračun amortizacije
 - 23.229 hiljada dinara je smanjenje nastalo pri knjiženju procene na dan 31.12.2019. – ukidanje rezervi kod objekata gde je procenjena vrednost manja od knjigovodstvene.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Ostala dugoročna rezervisanja – rezervisanja po osnovu sudskih sporova	10.489	4.649
	<u>10.489</u>	<u>4.649</u>

Na kontu rezervisanja po osnovu sudskih sporova vode se svi sporovi koji su još u toku. U 2019.god. na dugoročnim rezervisanjima proknjižena je ukupna obaveza od 5.840 hiljada dinara i u pitanju su sledeći sudski sporovi: prvostepena presuda u korist Marković Ljubomira P.br.2446/18 u iznosu od 8.505 EUR-a, obaveza po prvostepenoj presudi radni spor Oliver Babić 14 P1 br.3641/18 u iznosu od 224 hiljade dinara, spor broj P./2015 Pilić Jovan vrednost spora 4.115 hiljada dinara, spor sa firmom Videx Group DOO, broj predmeta 4946/2018 vrednost spora 1.000 hiljada dinara, spor sa JP Novi Dom br.predmeta P.5181/18 vrednost 339 hiljada dinara, sudski spor sa Ivanom Đorđević br.predmeta 11478/2016 vrednost 337 hiljada.

13. DUGOROČNI KREDITI

Dugoročni krediti se odnose na:	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
<i>Finasijski kredit od:</i>		
Dugoročni kredit Direktna banka ad Kragujevac	129.625	154.984
Dugoročni kredit Agrobanka ad Beograd – u stečaju	48.250	57.907
Ukupno dugoročni kredit	<u>177.875</u>	<u>212.891</u>
Deo dugor. kredita kod Direktne banke koji dospeva do god.dana	24.726	21.991
Deo dugor. kredita kod Agrobanke ad koji dospeva do god.dana	9.204	8.186
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do godinu dana	<u>33.930</u>	<u>30.177</u>

Pregled dugoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok otplate	EUR	2019.	2018.
Direktna banka ad	UPPR					
	26.10.2016.	3.0%	6 godina	1.529.233	154.351	176.975
Agrobanka ad u stečaju	26.10.2016.	3.0%	6 godina	569.245	57.454	66.093
					<u>211.805</u>	<u>243.068</u>
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine						
Direktna banka ad					<u>24.726</u>	<u>21.991</u>
Agrobanka ad u stečaju					<u>9.204</u>	<u>8.186</u>
					<u>129.625</u>	<u>154.984</u>
					<u>48.250</u>	<u>57.907</u>
					<u>177.875</u>	<u>212.891</u>

Radi obezbeđenja potraživanja poverilaca Društvo je upisalo dve hipoteke nad svojim nepokretnostima i to:

U korist Direktne banke a.d Kragujevac na magacinu tehničkih hemikalija, zemljišni uložak 6966 KO Beograd Ul. Viline Vode 47, Beograd u iznosu od EUR-a 1.200.000.

U korist Agrobanke a.d. Beograd u stečaju, na osam magacina u stovarištu u Dobanovcima, zk ul 405, u iznosu od 35.000 hiljada dinara.

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	33.930	30.177
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	30.000	30.000
	<u>63.930</u>	<u>60.177</u>

Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine prikazan je u sledećoj tabeli:

	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok otplate	EUR	2019.
Deo dugor. kredita koji dospeva do jedne godine	UPPR				
Direktna banka a.d.	26.10.2016.	3.0%		210.269	24.726
Agrobanka ad u stečaju	26.10.2016.	3.0%		78.271	9.204
				<u>288.540</u>	<u>33.930</u>

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	388	432
Dobavljači u zemlji	13.257	9.821
Ostale obaveze iz poslovanja	684	225
Obaveze iz specifičnih poslova	-	155
Ukupno	<u>14.329</u>	<u>10.788</u>

Iznos neusaglašene razlike iznosi 110 hiljada dinara.

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Ostale obaveze -obaveze po sudskim sporovima- radni i privredni	25.690	30.420
	<u>25.690</u>	<u>30.420</u>

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

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1.053	209
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge	6.188	11.627
- Obaveze za porez na imovnu	6.188	11.627
Obaveze za porez iz dobitka	-	35
	<u>7.241</u>	<u>11.871</u>

18. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2017. godine	<u>19.807</u>	<u>-</u>	<u>19.807</u>
Promena u toku godine	<u>596</u>	<u>57</u>	<u>539</u>
Stanje 31. decembra 2018. godine	<u>20.403</u>	<u>57</u>	<u>20.346</u>
Ukidanje odloženih poreskih sredstava	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Korigovano početno stanje 2019.	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Promena u toku godine	<u>1.065</u>	<u>22.718</u>	<u>(21.653)</u>
Stanje 31. decembra 2019. godine	<u>21.468</u>	<u>22.718</u>	<u>(1.250)</u>

Korrekciom početnog stanja 2019. isknižena su odložena poreska sredstva u iznosu od 20.346 hiljada dinara, imajući u vidu da je istekao rok za korišćenje poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva. U 2019-oj beleže se osnovna sredstva od 1.065 hiljada dinara (po osnovu dugoročnih rezervisanja za sudske sporove u 2019-oj) i odložene poreske obaveze od 22.702 hiljada dinara (17.850 hiljada dinara po osnovu povećanja revalorizacionih rezervi kao posledica proknjižene promene na dan procene 31.12.2019. i 4.869 hiljada dinara usled više obračunate amortizacije po poreskim stopama). Na kraju 2019. Društvo beleži odložene poreske obaveze u iznosu od 21.653 hiljada dinara.

18. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE (nastavak)

Tekući poreski rashod perioda

	2019.	2018.
Bruto rezultat poslovne godine	(59.836)	(19.412)
Kapitalni dobiti i gubici	(8.587)	786
Usklađivanje rashoda		
Računovodstvena amortizacija	27.523	29.042
Poreska amortizacija	38.786	60.655
Korekcija prihoda po osnovu transfernih cena	(112)	6.223
Kapitalni dobiti i gubici	(8.587)	786
Poreska osnovica	-	786
Poreska stopa	15%	15%
Obračunati porez	-	118
Ukupna umanjena obračunatog poreza	-	83
Tekući rashod perioda	-	35
Odložen poreski rashod perioda	(21.653)	538
Neto dobit	(81.489)	(18.909)

19. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2019. godine.

Neusaglašena potraživanja:

R.BR.	PARTNER	IZNOS u hiljadama din
1	"VIDEX GROUP" DOO BEOGRAD	6.181
2	"VIDEX GROUP DISTRIBUCIJA" DOO SENAJA	4.558
3	"VIDEX COFFEE TEAM" DOO SENAJA	1.775
4	"VIDEX HR & MARKETING" DOO BEOGRAD	427
5	INTRACO CONSULTING	427
6	"SUPERLAB" DOO	49
7	VUK PETROL NBG DOO BEOGRAD-NOVI BEOGRAD	49
8	DUO FARMA DOO PRIBOJ	36
		13.499

Na dan 31.12.2019. Društvo nije slalo IOS-e dobavljačima, ali je od IOS-a dobijenih od dobavljača usaglašene obaveze iznose 98,5% a neusaglašene obaveze su:

R.BR.	PARTNER	IZNOS u hiljadama din
1	GRADSKA TOPLANA J.K.P. NIS	65
2	"KOPANJA DOO PANCEVO"	42
3	"ANAHAM" DOO PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE	3
		110

20. POSLOVNI PRIHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Prihodi od prodaje robe	54.086	48.108
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	48.420	40.617
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	805	573
Ostali poslovni prihodi	<u>103.127</u>	<u>106.735</u>
Ukupno	<u>206.438</u>	<u>196.033</u>

Prihodi od prodaje robe iznose 54.086 hiljada dinara a prihodi od prodaje proizvoda iznose 48.420 hiljada dinara. Ostale poslovne prihode čine prihodi od zakupa kancelarijskog i magacinskog prostora.

21. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Prihodi od zakupnina	<u>103.127</u>	<u>106.735</u>
	<u>103.127</u>	<u>106.735</u>

Prihode od zakupa čine prihodi od zakupa kancelarijskog i magacinskog prostora u iznosu od 102.904 hiljade dinara i prihodi od zakupa stanova datih na korišćenje fizičkim licima u iznosu od 223 hiljade dinara.

Najveći zakupci su Keprom sa ukupno izdatih 9.905 m² i Beosport sa 2.637 m².

22. POSLOVNI RASHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	69.755	61.661
Troškovi materijala	21.443	22.990
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	49.097	47.412
Troškovi amortizacije i rezervisanja	27.523	29.105
Ostali poslovni rashodi	<u>48.020</u>	<u>40.868</u>
	<u>215.838</u>	<u>202.036</u>

Nabavna vrednost prodate robe uključuje iznos od 69.755 hiljade dinara i odnosi se na prodatu robu u 2019.god.

Troškovi materijala uključuju :

- Troškove električne struje 10.943 hiljade dinara,
- Troškove dizel goriva, auto gasa i benzina 3.863 hiljade dinara,
- Troškovi grejanja (mazuta) 1.930 hiljada dinara,
- Troškovi vode 1.572 hiljade dinara,
- Troškovi materijala za tekuće održavanje 1.427 hiljada dinara,
- Troškovi auto delova 765 hiljada dinara,
- Troškovi ostalog materijala 943 hiljade dinara

Troškovi amortizacije iznose 27.523 hiljade dinara.

23. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Proizvodne usluge	20.046	12.679
Transportne usluge	6.342	4.382
Usluge održavanja	7.017	1.718
Reklama i propaganda	18	17
Ostale usluge	6.669	6.562
Neproizvodne usluge	27.974	28.189
Reprezentacija	1.258	1.196
Premije osiguranja	960	1.084
Troškovi platnog prometa	275	314
Troškovi poreza	10.658	11.481
Ostali nematerijalni troškovi	<u>14.823</u>	<u>144.</u>

24. FINANSIJSKI PRIHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Prihodi kamata	142	
Pozitivne kursne razlike	28	2
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	<u>1.167</u>	<u>580</u>
	<u>1.337</u>	<u>582</u>

Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule nastali su usaglašavanjem obaveza sa bankama po osnovu dugoročnih kredita na dan 31.12.2019.god., oba kredita kod Direktne banke ad i Agrobance ad u stečaju vezana su valutnom klauzulom.

25. FINANSIJSKI RASHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Rashodi kamata	7.122	8.265
Negativne kursne razlike	13	28
	<u>7.135</u>	<u>8.293</u>

Kamate su najznačajnija stavka finansijskih rashoda, kamate prema Direktnoj banci ad izmirene su u iznosu od 4.993 hiljada dinara, prema Agrobanci ad u stečaju u iznosu od 1.862 hiljada dinara, a kamate za neblagovremeno plaćene javne prihode iznosile su 219 hiljada dinara.

26. OSTALI PRIHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
<i>Ostali prihodi:</i>	130.841	26.248
Dobici od prodaje:	262	9.512
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	262	9.512
Viškovi	505	466
Naplaćena otpisana potraživanja	1.377	714
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	129	27
Prihodi od smanjenja obaveza	429	14.001
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	95
Ostali nepomenutu prihodi	<u>1.802</u>	<u>1.433</u>
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		
- dugoročnih fin. plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	129	27
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine:</i>	126.337	

Prihodi od vrednosti usklađivanja imovine rezultat su procene pojedinih investicionih nekretnina na dan 31.12.2019. (onih nekretnina čija je procenjena vrednost veća od knjigovodstvene vrednosti).

27. OSTALI RASHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Obezvredjenje nekretnina	152.449	0
Gubici od prodaje: - nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	8.849	8.727
	8.849	8.727
Manjkovi	54	361
Ispravka vrednosti potraživanja	536	132
Ispravka vrednosti zaliha	470	597
Ostalo	9.910	19.337
	<u>174.063</u>	<u>29.154</u>

Gubici od prodaje nastali su prodajom poslovnih objekata u Beloj Crkvi (3.624 hiljade dinara), prodajom prodavnice u Pančevu (2.141 hiljade dinara) i prodajom četiri stana u Borči – dugoročni finansijski plasmani u iznosu od (3.084 hiljade dinara).

Rashodi iz ranijih godina iznose 4.005 hiljada dinara i odnose se na usaglašavanje sa Poresko upravom Palilula nakon sprovedene konverzije u pitanju je obaveza za PDV u iznosu od 2.929 hiljade dinara.

Obezvredjenje nekretnina nastalo je knjiženjem procene na dan 31.12.2019. i to knjiženjem investicionih nekretnina čija je investiciona nekretnina manja od knjigovodstvene.

Troškovi sporova iznose 7.167 hiljade dinara i čine ih troškovi spora po prvostepenoj presudi Ljubomir Marković P.br.2446/18 u iznosu od 8.505 EUR-a. I troškovi spora po prvostepenoj presudi Oliver Babić P1br.3641/18 u iznosu od 224 hiljade dinara, spor broj P./2015 Pilić Jovan vrednost spora 4.115 hiljada dinara, spor sa firmom Videx Group DOO, broj predmeta 4946/2018 vrednost spora 1.000 hiljada dinara, spor sa JP Novi Dom br.predmeta P.5181/18 vrednost 339 hiljada dinara, sudski spor sa Ivanom Đorđević br.predmeta 11478/2016 vrednost 337 hiljada.

28. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	15.863	22.254
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	2.725	3.987
Troškovi naknada po ugovoru o delu	224	224
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	22.484	13.648
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	5.332	4.694
Ostali lični rashodi i naknade	2.469	2.605
	<u>49.097</u>	<u>47.412</u>

U strukturi troškova zarada povećalo učešće troškova naknada po Ugovoru o privremenim i povremenim poslovima, zato što je povećan broj radnika sa ovim ugovorom sa 21 u 2018-oj na 28 u 2019-oj a u isto vreme smanje je broj radnika po Ugovoru o radu sa 21 u 2018-oj na 17 u 2019-oj.

29. POTENCIJALNE OBAVEZE

Na dan 31.12.2019. godine vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva iznosi 50.402 hiljade dinara (31.12.2018. godine: 50.515 hiljada dinara), svi ti sporovi nalaze se na obavezama Društva, na k-tu 429 obaveze prema bivšem većinskom vlasniku Risti Gojkoviću u iznosu od 30.000 hiljada dinara, na k-tu 4694 obaveze prema Pilić Jovanu 10.231 hiljada dinara, na k-tu 4693 obaveze prema Simojlović Draganu u iznosu od 3.087 hiljada dinara a na k-tu rezervisanja nalazi se iznos od 7.084 hiljada dinara, to su sudski sporovi u toku.

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Ne postoji formalni okvir za upravljanje rizikom kapitala Društva. Rukovodstvo Društva razmatra kapitalni rizik s ciljem ublažavanja rizika i uverenja da će Društvo biti u mogućnosti da održi princip stalnosti poslovanja u narednom periodu.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva vrše pregled strukture kapitala na godišnjem nivou. Kao deo tog pregleda, rukovodstvo Društva razmatra cenu kapitala i rizik povezan sa vrstom kapitala.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	10.197	7.510
Potraživanje od kupaca	12.147	11.508
Druga potraživanja	4.093	11.402
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.442	4.463
	<u>28.879</u>	<u>34.883</u>
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročni krediti	177.875	212.891
Ostale kratkor.finan.obaveze	30.000	30.000
Kratkoročni krediti – deo dugor.kredita	33.930	30.177
Obaveze prema dobavljačima	13.257	9.821
Ostale obaveze	25.585	30.325
	<u>280.647</u>	<u>313.214</u>

Kategorije finansijskih instrumenta

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Društva, kao i dugoročni zajmovi, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja, Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Tržišni rizik

U ovom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kursa stranih valuta i promena kamatnih stopa.

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

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Devizni rizik

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

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade Republike Srbije u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih srestava i obaveza u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvu bile su sledeće:

	Sredstva		Obaveze	
	31. 12.2019.	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2018.
EUR			211.805	243.068

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra, američkog dolara i engleske funte. Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje ma kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima kada dinar jača u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

	Slabljenje dinara		Jačanje dinara	
	31. 12.2019.	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2018.
Rezultat tekućeg perioda	(21.180)	(24.306)	(21.180)	(24.306)

Rizik od promene kamatnih stopa

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

Kreditni rizik - upravljanje potraživanjima od kupaca.

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo i za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata, od koji se najveći deo odnosi na potraživanje od društva Videx Gropup u iznosu od 6.180 hiljada dinara (31. decembar 2018. godine: 6.180 hiljada dinara).

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Struktura potraživanja od kupaca na 31. decembar 2019. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	7.931	/	7.931
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	16.800	(16.800)	/
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	4.216	/	4.216
	28.947	(16.800)	12.147

Struktura potraživanja od kupaca na 31. decembar 2018. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	4.999	/	4.999
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	17.126	(17.126)	/
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	6.509	/	6.509
	28.634	(17.126)	11.508

Nedospela potraživanja od kupaca – iskazana na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od 7.931 hiljadu dinara (31. decembra 2018. godine: 4.999 hiljada dinara) najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda i usluga. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2019. godini iznosi 42 dana (2018. godine: 44 dana).

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca – Društvo je u prethodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 16.800 hiljada dinara (2018. godine: 17.126 hiljada dinara), za koja je Društvo utvrdilo da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca – Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembar 2019. godine u iznosu od 12.147 hiljada dinara (31. decembar 2018. godine: 11.508 hiljada dinara) obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenta te da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

	31.12.2019.	31.12.2018.
Manje od 30 dana	3.323	3.480
31 - 90 dana	709	1.877
91 - 180 dana	184	1.152
181 - 365 dana	/	/
Preko 365 dana	/	/
	4.216	6.509

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembar 2019. godine iskazane su u iznosu od 13.257 hiljada dinara (31. decembra 2018. godine: 9.821 hiljada dinara). Dobavljači zaračunavaju zateznu kamatu na dospеле obaveze. Društvo dospеле obaveze izmiruje u ugovorenim roku. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2019. godine iznosi 25 dana (u toku 2018. godine 39 dana).

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Rizik likvidnosti

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

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

Dospeća finansijskih sredstava 31.12.2019. godine

	<u>Manje od mesec dana</u>	<u>1-3 meseca</u>	<u>3 meseca do jedne godine</u>	<u>Od 1 do 5 godina</u>	<u>Preko 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Nekamatonosna	4.216	250	1.100	5.500	11.278	22.344

Dospeća finansijskih sredstava 31.12.2018. godine

	<u>Manje od mesec dana</u>	<u>1-3 meseca</u>	<u>3 meseca do jedne godine</u>	<u>Od 1 do 5 godina</u>	<u>Preko 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Nekamatonosna	6.509	4.999	376	1.504	5.630	19.018

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

Dospeća finansijskih obaveza 31.12.2019. godine

	<u>Manje od mesec dana</u>	<u>1-3 meseca</u>	<u>3 meseca do jedne godine</u>	<u>Od 1 do 5 godina</u>	<u>Preko 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Nekamatonosna						38.842
Fiksna kamatna stopa - glavnica	/	7.455	22.365	211.985	/	241.805

Dospeća finansijskih obaveza 31.12.2018. godine

	<u>Manje od mesec dana</u>	<u>1-3 meseca</u>	<u>3 meseca do jedne godine</u>	<u>Od 1 do 5 godina</u>	<u>Preko 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Nekamatonosna						40.146
Fiksna kamatna stopa - glavnica	/	7.449	22.728	242.891	/	273.068

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31.12. 2019. godine i 31.12.2018. godine.

	31. decembar 2019.		31. decembar 2018.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	10.197	10.197	7.510	7.510
Potraživanje od kupaca	12.147	12.147	11.508	11.508
Druga potraživanja	4.093	4.093	11.402	11.402
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.442	2.442	4.463	4.463
	28.879	28.879	34.883	34.883

	31. decembar 2019.		31. decembar 2018.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	177.875	177.875	212.891	212.891
Ostale kratkoročne fin.obaveze	30.000	30.000	30.000	30.000
Kratkoročni krediti- deo dug.kred.	33.930	33.930	30.177	30.177
Obaveze prema dobavljačima	13.257	13.257	9.821	9.821
Ostale obaveze	25.585	25.585	30.325	30.325
	280.647	280.647	313.214	313.214

31. PRIMANJA RUKOVODSTVA

Tokom 2019. godine Društvo je isplatilo naknade ključnom rukovodstvu koje uključuje članove Nadzornog odbora, direktore i druge rukovodioce (2019. ukupan broj 7, 2018. ukupan broj 7) u bruto iznosu od 10.234 hiljada dinara (2018: 9.577 hiljada dinara):

	31.12.2019.	31.12.2018.
Posloводство		
Zarade	4.902	4.884
Nadzorni odbor		
Naknade članovima Nadzornog odbora	5.332	4.693
	10.234	9.577

32. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

a) Promena vlasništva kapitala

21.1.2020. SCOM DOO FEKETIĆ, Maršala Tita 15/1 Feketić postaje vlasnik 480.326 akcija, što čini 46,88% ukupnog broja akcija (Ugovor o prodaji kapitala zaključen je 30.12.2019.).

19.3.2020. METALING DOO BEOGRAD, Radnička 63 Beograd, kupuje 250.000 akcija od firme SCOM i redosled 10 prvih akcionara po broju akcija na dan 22.4.2020. je sledeći:

„TEHNOHEMIJA AD“ BEOGRAD**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2019. godine***(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drukčije naznačeno)***32. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA (nastavak)**

Rbr	Akcionar	Broj akcija	% od ukupne emisije
1.	METALING D.O.O.	250.000	24.40110
2.	SCOM DOO	230.326	22.48083
3.	GRAD BEOGRAD	59.784	5.83518
4.	SREMSKA MLEKARA DOO	55.826	5.44886
5.	GOJKOVIĆ RISTO - Sudska blokada na 53610 »	53.610	5.23257
6.	VOJVOĐANSKA BANKA AD NOVI SAD - ZBIRNI RAČUN	32.735	3.19508
7.	JP POSLOVNI PROSTOR SAVSKI VEN - OBRISAN IZ APR	6.579	0.64214
8.	ĐERKOVIĆ TATJANA	2.728	0.26626
9.	OJ LPA BELA CRKVA-OPŠTINA BELA	2.378	0.23210
10.	MIKIĆ SRĐAN	1.939	0.18925

b) Poslovanje privrednog društva u situaciji vanrednog stanja izazvanog virusom Corona-19

Dana 15.03.2020. godine uredbom Vlade Republike Srbije proglašeno je vanredno stanje u Republici po osnovu gornjeg predmeta.

Tehnohemija a.d.Beograd kao privredno društvo registrovano za promet i proizvodnju hemijskih sredstava došla je u poziciju da kao društvo registrovano pod delatnošću broj 4675 dođe u dve odvojene situacije poslovanja .Naime,promet tkz bazne hemije je naglo opao a sve iz razloga da je u pogonima proizvodnje došlo do redukcije iste, a sa druge strane došlo do velike potražnje dezinfekcionih sredstava.Tehnohemija a.d.Beograd koja se nalazi u UPPR-u (unapred pripremljeni program za reorganizaciju) izvršnim rešenjem Privrednog suda u Beogradu od 26.10.2016.godine se u pomenutom periodu od uvođenja vanrednog stanja bazirala na sredstvima za dezinfekciju (ljudi i površina).S obzirom da je do pomenutog datuma uvođenja vanrednog stanja osnova proizvodnje je bila kućna hemija gde su dezinfekciona sredstva imala manji procenat a samim tim iz opravdanih razloga nije bilo mogućnosti da se po izглаšavanju vanrednog stanja prebaci na dezinfekciona sredstva.Tehnohemija a.d.je u okviru svojih mogućnosti preusmerila proizvodnju na sredstva za dezinfekciju , ali treba napomenuti da su dobavljači sirovina za dezinfekciona sredstva proizvođači u Španiji i Francuskoj osnova za proizvodnju pomenutih sredstava.

Sve gore pomenuto u narednom periodu (najmanje šest meseci) a iz razloga obustavljanja industrijske proizvodnje koja je nosilac delatnosti očekuje negativne efekte u poslovanju bez obzira na povećanu proizvodnju sredstava za dezinfekciju (u odnosu na prošlu godinu povećana na preko 500%).

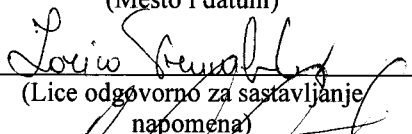
33. DEVIZNI KURSEVI

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

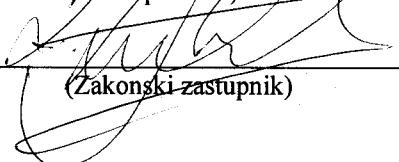
	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
USD	104,9186	103,3893
EUR	117,5928	118,1946
CHF	<u>108,4004</u>	<u>104,9779</u>

Beograd, 03.07.2020.

(Mesto i datum)



(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)



(Zakonski zastupnik)





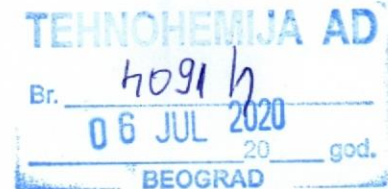
11158 Beograd 118, Viline vode 47, PAK 133506
Tel: +381 11 275 04 22; 275 11 22; 276 36 36
Fax: +381 11 329 31 48
E-mail: office@tehnohemija.com
www.tehnohemija.com



ISO 9001
ISO 14001
OHSAS 18001

Šifra delatnosti: 4675
Matični broj: 07032919
PIB: 100002959
PDV: 134969234
Tekući računi: 150-000000038526-87

BEOGRAD



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

Beograd
Sarajevska 73/5

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (IZJAVA RUKOVODSTVA)

Ovo Pismo sačinjeno je u vezi revizije redovnih godišnjih finansijskih izveštaja društva "TEHNOHEMIJA" a.d., Beograd(u daljem tekstu: Društvo) za poslovnu godinu završenu 31. decembar 2019. godine, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje ovlašćenog revizora o finansijskim izveštajima Društva, u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i važećom zakonskom regulativom.

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

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

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

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

1. Značajne računovodstvene politike, koje su primenjene pri sastavljanju finansijskih izveštaja, adekvatno su opisane u finansijskim izveštajima.
2. Svaka pozicija u okviru finansijskih izveštaja je adekvatno klasifikovana, opisana i obelodanjena u skladu sa relevantnim propisima, a finansijski izveštaji sastavljeni su po

načelu stalnosti poslovanja. Smatramo da je sistem internih kontrola ustrojen na način koji omogućava sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

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

16. Svi prihodi i rashodi, sredstva, izvori sredstava i obaveze su tačno obračunati, evidentirani u poslovnim knjigama i drugim evidencijama u odgovarajućem obračunskom periodu i u skladu sa zakonskim propisima, standardima i opštim aktima koja regulišu ova pitanja.
17. Značajne pretpostavke koje smo koristili za računovodstvene procene, uključujući i procene fer vrednosti, su po našem mišljenju razumne.
18. Potraživanja su prema našem mišljenju naplativa, a za sva potraživanja čija je naplata sumnjiva, sporna ili na drugi način neizvesna stvorili smo adekvatnu ispravku vrednosti.
19. Za sve stavke zastarelih i oštećenih zaliha, kao i za druge slučajeve kada je vrednost zaliha stvarno ili potencijalno umanjena, stvorili smo potrebnu rezervaciju (ispravka vrednosti).
20. Sadašnja vrednost obaveza po osnovu otpremnina za odlazak u penziju nakon ispunjenih uslova nije materijalno značajna za finansijske izveštaje sagledane u celini i zbog toga u ovim finansijskim izveštajima nisu izvršena rezervisanja po tom osnovu.
21. Od datuma **odobrenih finansijskih izveštaja za 2019. godinu** do datuma sastavljanja ovog pisma u vezi sa sadržajem finansijskih izveštaja za 2019. godinu, nisu se promenile okolnosti niti su nastali događaji koji bi zahtevali ispravke finansijskih izveštaja ili dodatna obelodanjivanja namenjena organima upravljanja ili drugim korisnicima.

Generalni direktor
Dobrica Matković





TEHNOHEMIJA AD

Br.

4045 h

03 JUL 2020

BEOGRAD



tehnohemija

11158 Beograd 118, Viline vode 47, PAK 133506
Tel: +381 11 275 04 22; 275 11 22; 276 36 36
Fax: +381 11 329 31 48
E-mail: office@tehnohemija.com
www.tehnohemija.com

Šifra delatnosti: 4675
Matični broj: 07032919
PIB: 100002959
PDV: 134969234
Tekući računi: 150-0000000038526-87



ISO 9001
ISO 14001
OHSAS 18001

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


IZJAVU LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2019. GODINU

1. Zorica Trumbetaš, zaposena u Tehnohemiji a.d. Beograd na radnom mestu Izvršnog direktora za finansijsko-računovodstvene poslove, kao lice koje je sastavilo godišnji finansijski izveštaj
2. Dobrica Matković zaposlen u Tehnohemiji a.d. Beograd na radnom mestu generalnog direktora kao odgovorno lice.


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

U Beogradu 03.07.2020. godine

Izvršni direktor za
finansijsko-
računovodstvene poslove


Zorica Trumbetaš

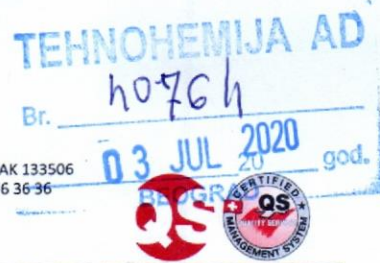
Generalni direktor


Dobrica Matković





11158 Beograd 118, Viline vode 47, PAK 133506
Tel: +381 11 275 04 22; 275 11 22; 276 36 36
Fax: +381 11 329 31 48
E-mail: office@tehnohemija.com
www.tehnohemija.com



Šifra delatnosti: 4675
Matični broj: 07032919
PIB: 100002959
PDV: 134969234
Tekući računi: 150-000000038526-87

ISO 9001
ISO 14001
OHSAS 18001

IZJAVA

Izjavljujem da nije održana godišnja skupština akcionara i da nisu usvojeni finansijski izveštaj, godišnji izveštaj, izveštaj o poslovanju i izveštaj o reviziji za 2019. godinu.

Beograd, 03.07.2020.

GENERALNI DIREKTOR

Dobrica Matković

