

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07105720

Шифра делатности 1310

ПИБ 100404127

Назив HOLDING КОМПАНИЈА РАМУЌНИ КОМБИНАТ YUMCO AD VRANJE

Седиште Врање, Радничка 5

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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		3846312	709960	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	7.	3823180	692853	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		559358	111402	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		2618344	436234	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		445478	9311	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			135906	
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	8.	23132	17107	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		7426	781	
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		632	748	
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		15074	15578	
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			3320	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1436259	1604764	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	9.	776811	699672	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		116898	174407	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		151296	136134	
12	3. Готови производи	0047		200371	257980	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Биланс		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		21	15110	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		308225	116041	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	10.	96781	559512	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		46402		
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			1754	
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		50379	543264	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057			14494	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			2452	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	10.1.	22246	197043	
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	10.2.	4389	4389	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		1389	1389	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		3000	3000	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	10.3.	535984	138478	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			84	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	10.4.	48	3134	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		5282571	2318044	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1815751	519233	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	11.1.	3245851	3245851	0
300	1. Акцијски капитал	0403		3245851	3245851	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
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		3283767		
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		8750	8750	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		8750	8750	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		12370771	8562301	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		12208655	7985872	
351	2. Губитак текуће године	0423		162116	576429	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		570204	567135	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	напош		
				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	12.	28940	123699	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		28940	13566	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			110133	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		541264	443436	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		541264	443436	
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		429734		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		10115036	7058609	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		1663254	241323	0
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		1427557		
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		235697	241323	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		927039	275525	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		1646075	3194764	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		320053		
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		1274061	3050844	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		51961	63729	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458			80191	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		5489026	3060063	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		166766	96685	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		222876	190249	
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	11.3.	5832403	5307700	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		5282571	2318044	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		1815751	519233	

у Брину

дана 26.04. 2018. године



Законски заступник

Београдскић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07105720**

Шифра делатности **1310**

ПИБ **100404127**

Назив **HOLDING KOMPANIJA RAMUČNI KOMBINAT YUMCO AD VRANJE**

Седиште **Врање , Радничка 5**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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		878696	876331
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		9537	16236
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		8636	
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		901	16236
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		850594	840547
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		574291	
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		276303	840547
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		18565	19548

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		1421104	1311668
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		687	18007
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		21280	12887
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		192993	112411
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		520631	337287
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		196945	238823
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		537866	583582
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		112073	94421
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		105373	54268
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		5198	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		156604	110578
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		542408	435337
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		146383	2
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		740	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		145643	2
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		295414	228850
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		2927	1166
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		1148	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	БИЛАНС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		1779	1166
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		287340	219840
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		5147	7844
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		149031	228848
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		6654	311
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		8448	200
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		747321	101699
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		216204	24209
	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		162116	586584
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		162116	586584
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			10155
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	г л а с н и к	
				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		162116	576429
	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>ДРАЊУ</u>					Законски заступник 
дана <u>26.04.2018.</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 07105720

Шифра делатности 1310

ПИБ 100404127

Назив HOLDING KOMPANIJA RAMUČNI KOMBINAT YUMCO AD VRANJE

Седиште Врање , Радничка 5

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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		162116	576429
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) 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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		162116	576429
	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 Бранду
 дана 26.04.2018 године



Законски заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07105720

Шифра делатности 1310

ПИБ 100404127

Назив HOLDING KOMPANIJA RAMUŠNI KOMBINAT YUMCO AD VRANJE

Седиште Врање, Радничка 5

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	1255804	858298
1. Продаја и примљени аванси	3002	1210612	838750
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	45192	19548
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	854877	898030
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	401102	458737
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	399156	407134
3. Плаћене камате	3008	54619	16700
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		15459
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	400927	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		39732
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	3421	4299
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	3421	4299
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	3421	4299

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1255804	858298
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	858298	902329
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	397506	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		44031
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	138478	182509
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	535984	138478

у Брању
 дана 26.04.2018 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07105720

Шифра делатности 1310

ПИБ 100404127

Назив HOLDING KOMPANIJA RAMUČNI KOMBINAT YUMCO AD VRANJE

Седиште Врање, Радничка 5

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	3245851	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	3245851	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	3245851	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	3245851	4032		4050	

КОМПОЗИЦИЈА КАПИТАЛА

Редни број	ОПИС	КОМПОЗИЦИЈА КАПИТАЛА					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	3245851	4036		4054	

Корпоративне капиталне

Редни Број	ОПИС	Корпоративне капиталне					
		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	5395972	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	8750
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	5395972	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	8750
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	3166329	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	8562301	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	8750
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	8562301	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	8750

Кумулативне капиталне

Редни Број	ОПИС	Кумулативне капиталне					
		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	3808470	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	12370771	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	8750

Компоненте осталих резултата

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

Редни број	опис	компанете остали резултате						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
8	Промене у текућој _____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	3283767	4142		4160		
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	3283767	4144		4162		

комплетне остали резултата

Редни број	ОПИС	комплетне остали резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хецинга 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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212		

компанијске остали резултати

Редни број	ОПИС	компанијске остали резултати					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	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		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	комплетне остале резултате		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	2141371
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	2569589
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		4246	2141371
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	596740
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		4248	5307700
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		4250	5307700
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	комплетне остале резултате		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 распоживих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	524703
	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	5832403
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			
у <u>БРАЊУ</u>		Законски заступник			
дана <u>26.04.2018</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)



**HOLDING KOMPANIJA PAMUČNI KOMBINAT
„YUMCO” AD VRANJE**

**N A P O M E N E
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31.12.2017.**

U Vranju 25.04.2017. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

1.1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: **Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje**

Skraćeni naziv društva: **HK PK „YUMCO“ AD VRANJE.**

Sedište: **Radnička 5, Vranje.**

Oblik organizovanja: **Akcionarsko društvo.**

Matični broj: **07105720**

PIB: **100404127**

Šifra delatnosti: **1310 – Priprema i pređenje tekstilnih vlakana**

Veličina: **Veliko**

Zakonski zastupnik: **Generali direktor Branislav Trajković, dipl.ecc.**

Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2017.godinu: **Direktor finansija Miloš Stošić, mast.ekon.**

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje (u daljem tekstu: Društvo) prvobitno je osnovano i registrovano kod Trgovinskog suda u Leskovcu, Rešenjem FI-2051/74 od 23. januara 1974. godine, pod nazivom Pamučni kombinat – Vranje, sa solidarnom odgovornošću.

Društvo je pravni sledbenik pravnih subjekata od dana osnivanja zaključno sa pravnim subjektom koji je registrovan kod Trgovinskog suda u Leskovcu, Rešenjem FI-288/95 od 10. marta 1995. godine, pod nazivom Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ DOO Vranje.

Oblik akcionarskog društva Društvo je steklo svojinskom transformacijom i kao takvo registrovano je kod Trgovinskog suda u Leskovcu 2. decembra 1998. godine, Rešenjem broj FI-867/98 od kada posluje pod nazivom Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 26694/2005 od 3. juna 2005. godine, Društvo je prevedeno u Registar privrednih subjekata pod poslovnim imenom:

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje

Tokom 2006. godine izvršena je i homogenizacija akcija u skladu sa Odlukom o distribuciji akcija radi zamene postojećih akcija zbog promene njihove nominalne vrednosti, broj 3184 od 27. Oktobra 2006. godine. Navedena Odluka upisana je kod Agencije za privredne registre Rešenjem broj BD 197998/2006 od 24. novembra 2006. godine.

Nakon izvršene homogenizacije akcija Društvo je 30. novembra 2006. godine donelo Odluku o usklađivanju Ugovora o organizovanju Društva kao osnivačkog akta, sa Zakonom o privrednim društvima, po kojoj osnovni kapital Društva iznosi 2,705,967 hiljada dinara, odnosno EUR 31,648,725.03 na dan 31. decembra 2005. godine, i sastoji se od 2,273,921 akcija nominalne vrednosti 1,190 dinara. Struktura osnovnog kapitala, u skladu sa navedenom Odlukom je sledeća:

- Akcijski kapital radnika – 45.13%
- Akcionarski fond a.d., Beograd – 24.98%
- Republički fond za PIO – 7.79%
- Republika Srbija – 22.10%.

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA (nastavak)

Prema Ugovoru o konverziji potraživanja Fonda za razvoj Republike Srbije u trajnji ulog u kapitalu Privrednog društva od 30. septembra 2005. godine i Aneksa osnovnog ugovora od 26. septembra 2007. godine, izvršena je konverzija dospelog novčanog potraživanja Fonda za razvoj Republike Srbije sa stanjem na dan 30. septembra 2004. godine u osnovni kapital Društva, u iznosu od 539.884 hiljada dinara.

Prema Izvodu Agencije za privredne registre od 4. maja 2009. godine upisani i uplaceni novčani kapital iznosi EUR 31.648.726,03 na dan 31. decembra 2005. godine (2.705.966 hiljada dinara), odnosno EUR 6.529.066,76 na dan 25. februara 2008. godine (539.884 hiljada dinara).

U skladu sa Odlukom Agencije za privatizaciju Republike Srbije broj 10-26/11-324/02 od 10. januara 2011. godine, nad Društvom je pokrenut postupak restrukturiranja. Istom Odlukom se pokreće i restrukturiranje zavisnih društava matičnog Društva.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 8779/2011 od 27. januara 2011. godine registrovana je promena naziva punog poslovnog imena Društva u Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje.

1.3. DELATNOST DRUŠTVA

Pretežna delatnost Društva je registrovana pod šifrom: 1310 – Priprema i predenje tekstilnih vlakana.

1.4. ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA

Organi društva su:

- Skupština akcionara
- Nadzorni odbor
- Izvršni odbor
- Direktor.

Društvo je organizaciono podeljeno na sledeće sektore:

- Proizvodni sektor (primarna i finalna proizvodnja);
- Sektor kontrole kvaliteta;
- Sektor logistike;
- Komercijalni sektor (služba nabavke i uvoza; služba namenske prodaje; i služba prodaje primarnih proizvoda, modnog programa i izvoz);
- Sektor finansija (služba računovodstva i finansijska operativa i obračunska služba);
- Sektor kadrovskih, pravnih i opštih poslova.

Na kraju 2017. godine, Društvo je imalo **1.239 zaposlenih** (637 zaposlenih na neodređeno radno vreme i 602 zaposlenih na određeno radno vreme).

1.5. SPISAK POVEZANIH PRAVNIH LICA MATIČNOG PREDUZEĆA NA DAN 31.12.2017. GODINE

U narednoj tabeli dat je pregled povezanih pravnih lica

R.br.	NAZIV POVEZANOG LICA	SEDIŠTE	MATIČNI BROJ	ŠIFRA DELATNOSTI	PIB	% UČEŠĆA U KAPITALU	NAPOMENA
1	Privredno društvo za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom „YUMCO-PRIZOSI“ DOO	Vranje	17494708	8899	102793206	100%	Preduzeće aktivno. Preregistrovano od Konfekcija BUJANOVAC D.O.O.
2	Privredno društvo za proizvodnju, promet i usluge "YUMCO-COMMERCE" DOO	Vranje	17188968	4771	102171373	100%	Preduzeće aktivno. Preregistrovano od YUMCO STOLARIJA D.O.O.
3	Preduzeće za proizvodju i promet mineralne vode i osvezavajućih napitaka "BIVODA" DOO	Rakovac Bujanovac	17494724	1107	102777167	100%	Preduzeće aktivno.
4	Biznis Inkubator Centar "BIC YUMCO" DOO	Vranje	20216263	7022	104734171	51%	Preduzeće aktivno. Partner drugi osnivač Grad Vranje 49%
5	Društvo za trgovinu na veliko I malo "JU-MA" YUMCO DOOEL Export-import	Skoplje	4320522	51.41/0		100%	Preduzeće još aktivno.
6	Privredno društvo „YUMCO-TRADE“ DOO	Vranje	21093483	5210	108916415	100%	Preduzeće aktivno. Vlasnik i osnivač: Yumco-Commerce DOO

1.6. TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

Društvo posluje preko tekućih računa, dinarskih i deviznih, kod sledećih banaka:

Dinarski računi:

1. Ministarstvo finansija - Uprava za trezor: 840-170723-22
2. Srpska banka A.D. Beograd: 295-1248589-97
3. Srpska banka A.D. Beograd: 295-1245402-55
4. Srpska banka A.D. Beograd: 295-1245427-77
5. Alpha banka A.D. Beograd: 180-71912111782-08
6. Banka Intesa A.D. Beograd: 160-268589-88
7. Euro banka A.D. Beograd: 250-25100-92
8. Euro banka A.D. Beograd: 250-310015100-22

Devizni računi:

1. Srpska banka A.D. Beograd: 295-867-33

Tekući računi Društva, na dan izrade Finasijskih izveštaja za 2017. godinu, blokirani su putem prinudne naplate poverilaca neprekidno 1.097 dana. Prema podacima Narodne banke Srbije, iznos blokade na tekućim računima Društva na dan 21.04.2018. godine iznose 490.044 hiljada dinara.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

2.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

2.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

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

	31.12.2017.	31.12.2016.	31.12.2015.
1 EUR	118,4727	123,4723	121,6162
1 USD	99,1155	117,1353	111,2468
1 CHF	101,2847	114,8473	112,5230

2.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2017.	2016.	2015.
Januar	0,024	0,024	0,001
Februar	0,032	0,015	0,008
Mart	0,036	0,006	0,019
April	0,040	0,004	0,018
Maj	0,035	0,007	0,015
Jun	0,036	0,003	0,019
Jul	0,032	0,013	0,010
Avgust	0,025	0,012	0,021
Septembar	0,032	0,006	0,014
Oktobar	0,028	0,015	0,014
Novembar	0,028	0,015	0,013
Decembar	0,030	0,016	0,015

2.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

2.6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknativi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknativi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknativi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknativa vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknativi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

A. STALNA IMOVINA**3.1. NEMATERIJALNA IMOVINA**

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu kojaje nametnuta Društvu prilikom njegovogsticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati

ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu kojaje nametnuta Društvu prilikom njegovogsticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Sve nabavke u toku 2015. godine iskazane su po nabavnoj vrednosti. Zavisni troškovi uključuju sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju u stanje funkcionalne pripravnosti tih sredstava. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

3.3. AMORTIZACIJA

Amortizacija se ravnomerno obračunava na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, primenom sledećih godišnjih stopa amortizacije s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka upotrebe:

	Stope amortizacije
Građevinski objekti	2.5%
Oprema – proizvodna	5% - 12.50%
Računska oprema	20%
Transportna sredstva	15.50%
Nameštaj	10% - 12.50%
Ostala oprema	10% - 15%

Za potrebe sastavljanja poreskog bilansa, nekretnine, postrojenja i oprema se razvrstavaju po amortizacionim grupama i amortizuju se po stopama u skladu sa poreskim propisima.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su utvrđene internim aktom društva-Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva.

Osnovicu za obračun amortizacije osnovnih sredstava čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost beznačajna smatra se da je jednaka nuli, a ako je značajna, procenjuje se na dan sticanja i na dan svake naknadne revalorizacije. Vršiti se nova procena preostale vrednosti sredstava.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.4. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljište ili zgrada - ili deo zgrade, ili oba) koje vlasnik drži radi ostvarivanja prihoda od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog. Pod investicionim nekretninama ne podrazumevaju se nekretnine koje se drže radi korišćenja u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, kao i nekretnine koje se drže radi prodaje u redovnom procesu poslovanja.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrednost

Ukoliko postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti na teret prihoda ili rashoda kroz Bilans uspeha. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim

godinama se stornira ukoliko je bilo naknadne promene u pretpostavkama korišćenim u utvrđivanju nadoknadive vrednosti sredstva.

Za investicione nekretnine koje se vrednuju po metodu nabavne vrednosti, osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za rezidualnu vrednost tog sredstva. Investicione nekretnine se otpisuju po godišnjoj stopi od 2,5 %.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da mogu pouzdano da se utvrde. Troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Kada investicionu nekretninu započne da koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.5. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po prvobitnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

3.6. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti su posebni oblici sredstava (imovine) i obaveza koji se posebno propisanim kriterijumima razvrstavaju u finansijsku imovinu i finansijske obaveze. U okviru bilansa stanja (Izveštaja o finansijskoj poziciji), imovina u aktivni i obaveze u pasivi klasifikuju se na različite načine i kriterijume, polazeći, pre svega od suštine i ciljeva koji se određenim načinom klasifikovanja žele postići.

3.7. Dugoročni Finansijski Plasmani

Dugoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, povezanih pravnih lica i drugih pravnih lica, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, dugoročni krediti kao i finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

a) Učešća u kapitalu zavisnih, povezanih i drugih pravnih lica

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica se prilikom početnog priznavanja vrednuju po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja fer vrednost nadoknade koja je za njih data.

b) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim

ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od godinu dana od datuma bilansa. Ova sredstva priznaju se na datum trgovanja, odnosno na datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti sredstvo. Njihovo početno priznavanje vrši se po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju prestaju da se priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto, odnosno preneti su svi rizici i koristi od vlasništva nad njima.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju naknadno se vrednuju po fer vrednosti, osim ukoliko se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi. Promene u fer vrednosti finansijskih sredstava koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju priznaju se u kapitalu, u okviru revalorizacionih rezervi. U slučaju da se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi, vrednovanje se vrši po nabavnoj vrednosti.

3.8. Umanjenje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana

Na svaki datum bilansa Društvo vrši procenu da li postoje objektivni indikatori da je došlo do umanjena vrednost dugoročnih finansijskih plasmana. Indikatori koje rukovodstvo koristi prilikom procene da li je došlo do umanjenja vrednosti su:

- postojanje značajnih finansijskih teškoća dužnika ili emitenta;
- zastoje u otplati obaveza dužnika koji nije privremenog karaktera i ne postoje nagoveštaji skorog otklanjanja ovih zastoja od strane dužnika;
- finansijske teškoće dužnika dovode do toga da Društvo odobrava povlastice dužniku za otplatu duga koje prevazilaze uobičajne poslovne odnose ovog tipa i
- postojanje mogućnosti stečaja dužnika.

U slučaju finansijskih sredstava klasifikovanih kao raspoloživa za prodaju, značajan ili prolongiran pad fer vrednosti ispod njihove nabavne vrednosti smatra se indikatorom da je došlo do umanjenja njihove vrednosti. Ukoliko postoji bilo koji od tih dokaza, trajan gubitak - utvrđen kao razlika između troškova sticanja i tekuće fer vrednosti, umanjene za bilo kakav gubitak zbog umanjenja vrednosti finansijskog sredstva koji je prethodno priznat u Bilansu uspeha - prenosi se sa kapitala i priznaje u Bilansu uspeha.

Gubici zbog umanjenja vrednosti koji su priznati u Bilansu uspeha ne mogu se naknadno ukinuti kroz Bilans uspeha. odnosno ne mogu se priznati kao dobiti u nekom kasnijem periodu.

3.9. Dugoročna potraživanja

Dugoročna potraživanja su potraživanja sa rokom dospelosti dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja i evidentiraju se na računima grupe 05 (račun 050 - Potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica, račun 051 - Potraživanja od ostalih povezanih lica, račun 052 - Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit, račun 053 - Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu, račun 054 - Potraživanja po osnovu jemstva, račun 055 - Sporna i sumnjiva potraživanja, račun 056 - Ostala dugoročna potraživanja i račun 059 - Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja).

B. OBRTNA IMOVINA**3.10. Zalihe****Zalihe materijala i robe**

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Društva vrednuju se po ceni koštanja ili neto .

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti od toga koja je niža.

Nabavna vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje. Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Zalihe u maloprodaji se iskazuju po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i PDV, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju obračunskog perioda i nabavnu vrednost prodate robe.

Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu i ostale direktne troškove.

Alat i sitan inventar se otpisuju u celosti prilikom izdavanja u upotrebu.

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

Društvo stalna sredstva priznaje kao sredstva koja se drže radi prodaje ukoliko se njihova knjigovodstvena vrednost nadoknađuje prodajom, a ne upotrebom od strane Društva, i ukoliko je prodaja veoma izvesna. Prodaja stalnih sredstava smatra se izvesnom ukoliko je sredstvo u svom trenutnom stanju raspoloživo za prodaju i ukoliko su preduzeti koraci za prodaju. Ova sredstva iskazuju se po nižoj od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

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

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

3.12. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: kratkoročni krediti, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

Potraživanja za koja se očekuje da budu naplaćena u periodu do godinu dana klasifikuju se kao kratkoročna sredstva. Ova potraživanja se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

Obezvređenje po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitno ugovorenih uslova. Rizik naplate svakog pojedinačnog materijalno značajnog potraživanja procenjuje rukovodstvo privrednog di'ustva.

Iznos obezvređenja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prvobitnom efektivnom kamatnom stopom. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u Bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda.

b) Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u Bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku.

3.13. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja od kupaca i ostala kratkoročna potraživanja iskazana su po njihovoj nominalnoj vrednosti, umanjenoj za ispravke vrednosti potraživanja koja su prema proceni rukovodstva Privrednog društva nenaplativa. Za svako potraživanje procenjuje se pojedinačno stepen naplativosti I za sva potraživanja za koja se oceni da su nenaplativa vrši se indirektno otpisivanje, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna I dokumentovana, vrši direktan otpis.

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

3.13.1. Ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja

Prema odredbama Pravilnika o računovodstvu HK PK „YUMCO“ AD Vranje jednom godišnje vrši usklađivanje finansijskih plasmana i potraživanja za svakog poslovnog partnera.

Pokazatelji verovatne nenaplativosti potraživanja su:

- ako dužnik prilikom usaglašavanja ne priznaje obavezu;
- ako dužnik kasni sa izmirenjem svojih obaveza;
- kada je pokrenut postupak stečaja ili likvidacije nad dužnikom i
- na osnovu sudske odluke, po dogovoru o poravnanju između ugovorenih strana.

Dospeli finansijski plasmani i potraživanja kojima je protekao rok naplate do dana kada se vrši obračun ispravke vrednosti radi sastavljanja godišnjih finansijskih izveštaja, ispravljaju se terećenjem ostalih rashoda a po proceni Organa upravljanja, a u skladu sa odredbama člana 16. Zakona o porezu na dobit.

Naplaćena otpisana potraživanja se knjiže u korist prihoda.

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

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

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

3.14. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

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

3.15. KAPITAL

Prema stavu 5. MRS 32 – Finansijski instrumenti – prezentacija, odnosno paragraf 47 MSFI Kapital se definiše kao ostatak imovine preduzeća nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos

iskazanog gubitka, do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni bilansa stanja.

3.16. Rezervisanja i obaveze

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, troškove restrukturiranja i odštetne zahteve se priznaju kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovorenu obavezu koja je rezultat prošlih događaja, kada je verovatno da će podmirenje ovih obaveza iziskivati odliv sredstava i kada se iznos ovih obaveza može pouzdano proceniti. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou te kategorije kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od pojedinačnih obaveza u istoj kategoriji, mala. Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom odgovarajuće diskontne stope koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti novca i specifične rizike povezane sa obavezom.

Povećanje rezervisanja zbog proteka vremena se iskazuje kao trošak kamata. Rezervisanja se naknađuju u celini iz prihoda obračunskog perioda u kome se vrši rezervisanje. Ukidanje dugoročnih rezervisanja iskazuje se u okviru ostalih prihoda perioda u kome se ukidanje vrši.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u visini prosečne zarade zaposlenog za poslednja tri meseca odnosno u visini tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju u zavisnosti koja je viša u momentu isplate. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

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

3.17. Obaveze po kreditima

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

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

3.18. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

3.19. Vanbilansna sredstva/obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuje: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.20. Potencijalne obaveze

Potencijalne obaveze su:

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

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

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

3.21. Poslovni prihodi i rashodi

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaje, poreze i druge dažbine. Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba isporuči kupcu, odnosno kada svi rizici po osnovu isporučene robe pređu na kupca.

Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba ili proizvod isporuči kupcu, odnosno kada su svi rizici i koristi po osnovu isporučenih dobara preneti na kupca, i kada se njegov iznos može pouzdano utvrditi. Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem vremenskom periodu, prihodi se priznaju srazmerno stepenu dovršenosti.

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

3.22. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

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

3.23. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

(a) Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza. Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

- Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha. Društvo nije izloženo riziku od promena cena robe. Da bi upravljalo rizikom od promena cena iz ulaganja u vlasničke hartije od vrednosti, Društvo je proširilo svoj portfolio. Proširenje portfolija je izvršeno u skladu sa ograničenjima koja je ustanovilo Društvo.

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo ima značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih obaveza (kredita i finansijskog lizinga).

(b) Kreditni rizik

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

5. POREZI

5.1. Porez na dobitak

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ.

Stopa poreza na dobit za 2017. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu.

Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

5.2. Porez na dodatu vrednost

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

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

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Bruto promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2017. godini date su u pregledu koji sledi:

= u hiljadama dinara =

	NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA							
	ZEMLJIŠTE I ŠUME	GRAĐEV. OBJEKTI	OPREMA	INVEST. NEKRET.	O.S. U PRIPREMI	AVANSI ZA O.S.	ULAGANJA NA TUDIM OS	UKUPNA O.S.
NAB.VR. 1.1.2017.	111.402	2.770.294	3.609.709	-	135.906	-	-	6.627.311
nove nabavke/aktiviranje			18.102					18.102
Procena	447.956	2.682.883	512.895		13.795			3.657.529
rashod		(2.906)						(2.906)
prodaja								-
manjak								-
prenos		(2.580.495)	(3.641.089)		(149.701)			(6.371.285)
ostalo								-
NAB.VR. 31.12.2017.	559.358	2.869.776	499.617	-	-	-	-	3.928.751
ISPR.VR. 1.1.2017.	-	(2.336.067)	(3.598.391)	-	-	-	-	(5.934.458)
Procen - storno ispravke vrednosti		2.336.067	3.598.391					5.934.458
manjak								-
rashod								-
prodaja								-
ostalo								-
amortizacija		(50.301)	(55.270)					(105.571)
ISPR.VR. 31.12.2017.	-	(50.301)	(55.270)	-	-	-	-	(105.571)
SAD VR. 31.12.2017.	559.358	2.819.475	444.347	-	-	-	-	3.823.180
SAD.VRED. 31.12.2016.	111.402	434.227	11.318	-	135.906	-	-	692.853

U skladu sa zahtevom Ministarstva privrede Republike Srbije, a u postupku pripreme "Yumco" ad. za usvajanje unapred pripremljenog plana reorganizacije, izvršena je procena fer tržišne vrednosti Nekretnina, postrojenja i opreme i Investicionih nekretnina sa stanjem na dan 31.03.2017. godine a u skladu sa MSFI-13, MRS-1, MRS-8, MRS-16 i MRS-40, MRS 36 i Međunarodnim standardima vrednovanja, a sve u cilju evidentiranja realne vrednosti imovine u Finansijskim izveštajima privrednog društva u skladu sa MRS -1 *Prezentacija finansijskih izveštaja*. Efekti procene prikazani su u Finansijskim izveštajima.

Na dan 31.03.2017. godine angažovani su sudski veštaci Građevinske struke i mašinske struke u cilju preispitivanja i usklađivanja poštene – fer objektivne vrednosti celokupne imovine Društva.

Troškovi amortizacije iznose RSD 105.571 hiljada.

Poreska amortizacija, obračunata je u skladu sa pravilnikom o načinu razvrstavanja osnovnih sredstava po grupama i načinom utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe („Sl. Glasnik RS“, broj 116/04).

Zemljište:

U narednoj tabeli dat je pregled zemljišta koje je uknjiženo u poslovnim knjigama Društva na dan 31.12.2017. godine:

=iznosi u RSD dinara=

Redni broj	Broj katastarske parcele	Broj katastarskog plana	Površina				Katastarska kultura i klasa	Broj osnovnog lista nepokretnosti ili posedovnog lista	Knjigovodstvena vrednost na 31.12.2017.
			ha	ar	m ²	Ukupno m ²			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	6432	KO Vranje 1		18	66	1,866	gradsko grad.	7096	4,712,900.22
2	6433	KO Vranje 1		57	31	5,731	gradsko grad.	7096	14,474,614.77
3	6434	KO Vranje 1		28	43	2,843	gradsko grad.	7096	7,180,479.81
4	6442/1	KO Vranje 1	3	88	94	38,894	gradsko grad.	7096	98,233,408.98
5	6443	KO Vranje 1		35	79	3,579	gradsko grad.	7096	9,039,372.93
6	6445	KO Vranje 1		68	94	6,894	gradsko grad.	7096	17,411,968.98
7	6448	KO Vranje 1		18	2	1,802	gradsko grad.	7096	4,551,257.34
8	9976	KO Vranje 1		45	40	4,540	gradsko grad.	7096	11,466,541.80
9	9983/1	KO Vranje 1	7	48	84	74,884	gradsko grad.	7096	189,132,272.28
10	9983/2	KO Vranje 1		43	65	4,365	gradsko grad.	7096	11,024,549.55
11	9983/3	KO Vranje 1		10	22	1,022	gradsko grad.	7096	2,581,234.74
12	9984	KO Vranje 1		13	33	1,333	gradsko grad.	7096	3,366,718.11
13	9985	KO Vranje 1		28	27	2,827	gradsko grad.	7096	7,140,069.09
14	9989/1	KO Vranje 1		29	29	2,929	gradsko grad.	7096	7,397,687.43
15	9989/2	KO Vranje 1		23	52	2,352	gradsko grad.	7096	5,940,375.84
16	9990/1	KO Vranje 1		12	20	1,220	gradsko grad.	7096	3,081,317.40
17	9990/2	KO Vranje 1		5	41	541	gradsko grad.	7096	1,366,387.47
18	9990/3	KO Vranje 1		1	97	197	gradsko grad.	7096	497,556.99
19	9994	KO Vranje 1		28	26	2,826	gradsko grad.	7096	7,137,543.42
20	10006	KO Vranje 1		52	44	5,244	gradsko grad.	7096	13,244,613.48
21	10007	KO Vranje 1		11	90	1,190	gradsko grad.	7096	3,005,547.30
22	10008	KO Vranje 1		9	26	926	gradsko grad.	7096	2,338,770.42
23	10009	KO Vranje 1		52	11	5,211	gradsko grad.	7096	13,161,266.37
24	10010	KO Vranje 1		22	97	2,297	gradsko grad.	7096	5,801,463.99
25	10011	KO Vranje 1		7	55	755	gradsko grad.	7096	1,906,880.85
26	7565	KO Golomo Selo		3	96	396	poljoprivredno	960	245,520.00
27	7576	KO Golomo Selo		4	72	472	poljoprivredno	961	292,640.00
28	7577	KO Golomo Selo		5	68	568	poljoprivredno	962	352,160.00
29	7572	KO Golomo Selo		3	94	394	poljoprivredno	963	244,280.00
30	7581	KO Golomo Selo		9	7	907	poljoprivredno	964	562,340.00
31	7449	KO Golomo Selo		2	5	205	poljoprivredno	965	127,100.00
32	7450	KO Golomo Selo		1	10	110	šumsko	966	68,200.00
33	7447	KO Golomo Selo			13	13	šumsko	967	8,060.00
34	7448	KO Golomo Selo		7	12	712	poljoprivredno	968	441,440.00
35	7499	KO Golomo Selo			6	21	poljoprivredno	774	13,020.00
36	7500	KO Golomo Selo			2	71	poljoprivredno	774	44,020.00
37	7501	KO Golomo Selo				60	poljoprivredno	774	37,200.00
38	7502	KO Golomo Selo				77	poljoprivredno	774	47,740.00
39	7536	KO Golomo Selo			5	49	poljoprivredno	774	30,380.00
40	7537	KO Golomo Selo			5	63	šumsko	774	39,060.00
41	7545	KO Golomo Selo			16	94	poljoprivredno	774	58,280.00
42	7546	KO Golomo Selo			22	42	poljoprivredno	774	26,040.00
43	7547	KO Golomo Selo			7	79	poljoprivredno	774	48,980.00
44	7548	KO Golomo Selo			18	37	poljoprivredno	774	22,940.00
45	7549	KO Golomo Selo			24	92	poljoprivredno	774	57,040.00
46	7550	KO Golomo Selo			18	49	poljoprivredno	774	30,380.00
47	7561	KO Golomo Selo			5	12	poljoprivredno	774	7,440.00
48	7562	KO Golomo Selo			10	15	poljoprivredno	774	9,300.00
49	2325	KO Preševo		39	14	3,914	gradsko grad.	3314	4,853,360.00

50	2562/1	KO Rakovac		11	42	1,142	poljoprivredno	1533	1,416,080.00
51	2562/3	KO Rakovac		27	39	2,739	poljoprivredno	1532	3,396,360.00
52	2564/1	KO Rakovac		11	44	1,144	poljoprivredno	1217	1,418,560.00
53	2564/2	KO Rakovac		7	44	744	poljoprivredno	824	922,560.00
54	2589/4	KO Rakovac	1	35	97	13,597	poljoprivredno	1020	16,860,280.00
55	2589/5	KO Rakovac		1	90	190	poljoprivredno	1020	235,600.00
56	2568	KO Rakovac	3	65	14	36,514	ostalo građevinsko	1535	45,277,360.00
57	2561	KO Rakovac		15	29	1,529	poljoprivredno	1535	1,895,960.00
58	2562/4	KO Rakovac		27	41	2,741	ostalo neplodno	1535	3,398,840.00
59	2564/3	KO Rakovac		6	60	660	poljoprivredno	1535	818,400.00
60	2577/2	KO Rakovac		8	92	892	ostalo neplodno	1535	1,106,080.00
61	2589/1	KO Rakovac		97	23	9,723	poljoprivredno	1535	12,056,520.00
62	185/2	KO Vranjska Banja		39	1	3,901	gradsko građ.	2300	4,837,240.00
63	3282/2	KO Surdulica		5	50	550	ostalo građevinsko	20	682,000.00
64	692	KO Vladičin Han		33	64	3,364	ostalo građevinsko	932	8,342,720.00
65	689/1	KO Vladičin Han		6	19	619	ostalo građevinsko	3417	1,535,120.00
66	690/4	KO Vladičin Han		9	26	926	ostalo građevinsko	3418	2,296,480.00
UKUPNA KNJGOVODSTVENA VREDNOST ZEMLJIŠTA U POSLOVNIM KNJIGAMA:									559,357,879.56

Građevinski objekti:

Stanje građevinskih objekata u upotrebi po knjigovodstvenoj evidenciji na dan 31.12.2017. god. dato je u narednoj tabeli:

=u RSD dinara=

R.br.	Račun - Konto	Naziv osnovnog sredstva	Nabavna vrednost u RSD	Ispravka vrednosti u RSD	Sadašnja vrednost u RSD
1	02200	Građevinski objekti industrije	1,999,065,732.74	37,582,435.79	1,961,483,296.95
2	02202	Građevinski objekti trgovine	139,976,365.34	2,631,555.67	137,344,809.67
3	02203	Upravna i druge administrativne zgrade	313,721,329.28	5,897,960.99	307,823,368.29
4	02204	Rekreacioni centar	38,486,163.96	723,539.88	37,762,624.08
5	02206	Ostali nepomenuti građevinski objekti	381,432,672.63	7,502,631.79	373,930,040.84
Ukupna knjigovodstvena vrednost građevinskih objekata:			2.872.682.263,95	54.338.124,12	2.818.344.139,83

Oprema:

U tabeli koja sledi dat je pregled opreme po knjigovodstvenoj evidenciji na dan 31.12.2017. godine:

R.br.	Račun - Konto	Naziv osnovnog sredstva	Nabavna vrednost u RSD	Ispravka vrednosti u RSD	Sadašnja vrednost u RSD
1	02310	Mašine, uređaji postrojenja	402,031,432.88	30,137,879.72	371,893,553.16
2	02311	Kancelarijska oprema	70,337,153.34	5,443,813.51	64,893,339.83
3	023113	Rashladni uređaji	1,112,600.00	98,183.33	1,014,416.67
4	02312	Transportna sredstva	7,919,687.33	345,003.50	7,574,683.83
5	02313	Oprema u trgovinskim objektima	32,800.00	3,076.64	29,723.36
6	02316	Ostala nepomenuta oprema - rekreacioni centar	81,300.00	8,723.86	72,576.14
Ukupna knjigovodstvena vrednost opreme:			481.514.973,55	36.036.680,56	445.478.292,99

Centralna popisna komisija je dala predlog za rashod osnovnih sredstava po radnim jedinicama na dan 31.12.2017. godine na osnovu predloga komisija za popis:

=iznosi u RSD dinara=

R.br.	Naziv radne jedinice	Nabavna vrednost u RSD	Ispravka vrednosti u RSD	Knjigovodstvena vrednost u RSD	Opis predložene opreme za rashod
1	Vozni park	25,000.00	0.00	25,000.00	
2	Tkačnica	37,100.00	0.00	37,100.00	
3	Predionica	165,200.00	0.00	165,200.00	
4	Konac	24,334.33	0.00	24,334.33	
5	Priprema	3,000.00	0.00	3,000.00	
6	Bivoda	16,750.00	0.00	16,750.00	
7	Dorada	500.00	0.00	500.00	
8	Konfekcija „V“	317,400.00	0.00	317,400.00	Šiveće mašine, prese, i dr.
9	Konfekcija Poljanica	80,000.00	0.00	80,000.00	Šiveće mašine
10	Konfekcija VI.Han	35,000.00	0.00	35,000.00	Šiveće mašine
11	Konfekcija Radovnica	80,000.00	0.00	80,000.00	Šiveće mašine
12	Trikotaža	2,122,300.00	0.00	2,122,300.00	Šiv.mašine, ormari, stolice
	UKUPNO:	2,906,584.33	0.00	2,906,584.33	

Za navedeni rashod opreme po RJ, komisije za popis su dostavile specifikacije kao prilog ovog predloga. S obzirom da se zbog fizičke dotrajalosti, kao i tehničke zastarelosti, predložena oprema ne koristi, to Centralna popisna komisija je predložila (na osnovu specifikacija popisnih komisija i Odluke Izvršnog odobra Društva) da Nadzorni odbor donese Odluku o rashodovanju iste, uz obavezu nadležnih službi da svu opremu izmeste iz pogona i razreše njen status.

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

8.1. Učešća u kapitalu

= u hiljadama dinara =

POZICIJA	2017.	2016.
Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica:		
- "Yu-Ma" d.o.o., Skoplje	349	349
- "Bivoda" d.o.o., Bujanovac	6.804	159
- "BIC Yumco", Vranje	21	21
- "Yumco – Prizosi" d.o.o., Vranje	159	159
- "Yumco – Commerce" d.o.o., Vranje	92	92
Ukupno:	7.426	781
Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica u akcijama:		
- "Dunav osiguranje" d.d., Beograd	632	748
Ukupno:	632	748
UKUPNA UČEŠĆA:	8.058	1.529

Sva učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica su potvrđena popisom – zvaničnim Zapisnicima o izvršenom savjetovanju poslovnih knjiga sa stanjem na dan 31.12.2017. godine.

8.2. Ostali dugoročni plasmani

Vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, na dan izrade bilansa, čine:

= u hiljadama dinara =

R.br.	POZICIJA	2017.	2016.
1	Zajmovi za stambene potrebe zaposlenih	14.152	14.656
2	Zajmovi za razne namene – lečenje	922	922
	UKUPNO:	15.074	15.578

Zaposleni u HK PK "Yumco" a.d. na ime zajmova za stambene potrebe duguju iznos od 14.152 hiljada RSD, što je manje u odnosu na 2016. Godinu za 504 hiljada RSD.

Zaposleni u HK PK "YUMCO" a.d. na ime zajmova za razne namene (lečenje) duguju iznos od 922 hiljade RSD što je manje u odnosu na prošlu godinu za 0,00 RSD.

9. ZALIHE

HK PK "Yumco" AD Vranje je sa stanjem na dan 31.12.2017. godine iskazala zalihe u iznosu od 776.811 hiljada RSD:

R.br.	POZICIJA	= u hiljadama dinara =	
		2017.	2016.
1	Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	116.898	174.407
2	Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	151.296	136.134
3	Gotovi proizvodi	200.371	257.980
4	Roba	21	15.110
5	Plaćeni avansi za zalihe i usluge	308.225	116.041
UKUPNO:		776.811	699.672

Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar na dan 31.12.2017. godine iznose 116.898 hiljada dinara. Popisom zaliha sirovina i materijala obuhvaćeni su :

- sirovine i osnovni i pomoćni materijali u skladištu,
- kancelarijski materijal u skladištu i stan inventar
- gorivo i mazivo u skladištu,
- ambalaža i autogume,
- rezervni delovi,
- boje i hemikalije,
- otpadni i zastareli materijal u skladištu

Na dan 31.12.2017. godine izvršena je procena vrednosti zaliha materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda od strane ovlašćenih procenitelja. Cilj procene vrednosti zaliha učinaka - nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda je svođenje vrednosti zaliha na neto ostvarive vrednosti. Efekti procene su iskazani je u finansijskom izveštajima na računima grupe 63 i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga 11 i 12.

Pri utvrđivanju neto ostvarive vrednosti zaliha materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda, kod procene vrednosti procenitelj polazi od najpouzdanijih dokaza raspoloživih u vremenu procene o iznosima po kojima se zalihe mogu pribaviti (realizovati - prodati) uzimajući u obzir fluktuacije cena ili troškova u tekstilnoj industriji, kretanja cena na tržištu tekstila, i okolnosti koje postoje u vreme procene usled nedovoljne tražnje kao posledice opšteg standarda potencijalnih kupaca. Na osnovu procene neto nadonadive vrednosti u poslovnim knjigama društva izvršeno je svođenje planskih vrednosti zaliha na neto ostvarive vrednosti.

U narednoj tabeli dat je pregled **Zaliha materijala, rezervnih delova, alata i sitnog inventara** utvrđenih popisom po magacinima:

= iznos u dinarima =

Br. mag.	Naziv magacina	Stanje po knjigovodstvu na dan 31.12.2017.
01	Mag. sirovina	2.301.411,60
02	Mag. pomoćnog i potroš.materijala	97.441.161,30
03	Mag. boja i hemikalija	11.079.534,60
05	Mag. ekonomata i rezervnih delova	3.448.950,44
06	Mag. restorana	1.135.658,24
08	Mag. transporta i voznog parka	1.283.646,41
66-70	Magacin trgovačke robe	207.387,90
UKUPNO:		116.897.750,49

Popis u navedenim magacinima je izvršen u periodu 15.12.2017. do 15.01.2018. godine.

Popis Nedovršene proizvodnje

Popisom nedovršene proizvodnje obuhvataju se zalihe nedovršene proizvodnje, proizvodnja u toku, sopstveni nedovršeni proizvodi, nedovršene usluge i proizvodi dati na doradu i obradu.

Popisom utvrđeno stanje nedovršene proizvodnje po RJ na dan 31.12.2017. godine dato je u narednoj tabeli:

= iznos u dinarima =

Red. br.	Radna jedinica	Vrsta proizvoda	Jed. mere	Količina	VREDNOST	
					EUR	RSD
1	2	3	4	5	6	7
1.	Predionica	Predivo	kg	67.558,0	132.149,00	15.857.880,00
2.	Priprema	predivo	kg	27.694,0	102.753,00	12.330.360,00
3.	Konac	konac	kg	13.405,0	63.438,00	7.612.560,00
4.	Tkačnica	Predivo	kg	11.709,0	42.283,00	5.073.960,00
		tkanina	m ¹	35.232,0	53.442,00	6.413.040,00
5.	Dorada	tkanina	m ¹	102.927,0	191.889,00	23.026.80,00
		pletanina	kg	9.095,0	55.272,00	6.32.40,00
6.	Adustrirnica	tkanina	m ¹	107.297,0	273.739,00	32.848.80,00
7.	Trikotaža	pletanina	kg	13.306,0	86.731,00	10.407.720,00
8.	Modelarnica	tkanina	m ¹	3.585,0	8.460,00	1.015.200,00
9.	Konfekcija "V"	tkanina	m ¹	111.725,0	196.794,00	23.15.280,00
10.	Konf. VI.Han	tkanina	m ¹	3.611,0	9.007,00	1.080.840,00
11.	Konf.Poljanica	tkanina	m ¹	20.023,0	35.302,00	4.23.240,00
12.	Konf.Radovnica	tkanina	m ¹	3.677,0	9.306,00	1.116.720,00
13.	Perionica	tkanina	m ¹	239,0	239,00	28.680,00
UKUPNO: 142.77,0 kg + 388.316,0 m¹					1.260.804,00	151.296.480,00

Popis gotovih proizvoda u magacinima

= iznos u dinarima =

Redni broj	Šifra magacina	Naziv magacina	Vrednost u RSD
1	61-20	Magacin tkanine za domaće tržište	129,147,334.74
2	61-30	Magacin konca	19,088,931.71
3	61-41	Magacin sirovog prediva	66,503.79
4	61-43	Magacin bojenog prediva	805,370.29
5	62-11 do 62-13	Magacini trikotaže	3,610,220.00
6	62-61	Magacin namenske konfekcije Vranje	19,401,365.41
7	62-62	Magacin namenske konfekcije Vl.Han	409,753.03
8	62-66	Magacin modne konfekcije Vranje	18,810,926.00
9	62-69	Magacin kolekcije	932,354.15
10	68-90	Magacin otpadnog materijala	40,800.00
11	65-102 do 65-123	Magacini zajedničke prodaje	7,256,300.00
12	64-82	Magacin dopunskog asortimana	800,720.00
UKUPNO:			200,370,579.12

Roba

Zalihe robe u iznosu od 21 hiljada RSD se odnose na zalihe robe u organizacionoj jedinici „šank”.

Viškovi utvrđeni popisom na dan 31.12.2017. godine su knjiženi u korist vanrednih prihoda Preduzeća i njima su zaduženi računopolagači, a manjakovi na teret računopolagača i na teret rashoda sa obračunatim PDV-om.

Plaćeni avansi za zalihe i usluge

U tabeli koja sledi dat je pregled plaćenih avansa za robe i usluge u zemlji i inostranstvu na dan 31.12.2017. godine.

= iznos u dinarima =

R. BR.	PARTNER	MESTO	IZNOS DATIH AVANSA	STAROSNA STRUKTURA	
				DO 365 DANA	PREKO 365 DANA
1	VIVA-TEX	BEOGRAD	102,671,214.65	102,671,214.65	
2	VUNIL VUNARSKI INSTITUT	LESKOVAC	2,368,464.00	2,368,464.00	
3	STIMEX VL. STAMENOV IVAN	VRANJE	451,100.00	451,100.00	
4	KALINEL D.O.O.	VR. BANJA	1,028,650.91	1,028,650.91	
5	PR "JOVANOVIĆ BUTTON"	STARA PAZOVA	472,230.00	472,230.00	
6	ETITEX	CACAK	1,985,000.00	1,985,000.00	
7	DuGMEX	CACAK	7,547,944.40	7,547,944.40	
8	PATENTING PROIZVODNJA DOO	BEOGRAD	19,113,193.70	19,113,193.70	
9	PANNONGLOBAL	SUBOTICA	12,663.00		12,663.00
10	TOMMA TEKS DOO	BEOGRAD	444,760.20	444,760.20	
11	KESOPLAST	BABUSNICA	1,388,583.00	1,388,583.00	
12	MINEM CARGO PACK	VRANJE	478,497.18	478,497.18	
13	JONA DOO	BEOGRAD	23,051,695.93	23,051,695.93	
14	NIS SRBIJA	NOVI SAD	4,577,236.33	4,577,236.33	
15	2M COTTON STEEL	ALEKSANDROVAC	11,803,363.33	11,803,363.33	
16	VIGOR DOO	POZAREVAC	8,959,654.07	8,959,654.07	
17	COTTON GROUP DOO	VRANJE	26,479,624.20	26,479,624.20	

18	MITEKS DOO	ARILJE	32,414,698.97	32,414,698.97	
19	TRIMMING CENTER DOO	NOVI SAD	33,776,113.68	33,776,113.68	
20	PATULJAK TIM DOO	VRANJE	302,578.00	302,578.00	
22	KNEZ PETROL DOO	ZEMUN	52,150.00	52,150.00	
23	DUNAV AD	GROCKA	2,362,712.81	2,362,712.81	
24	NIS AD NIS PETROL	NOVI SAD	147,103.00	147,103.00	
25	CIS INSTITUT	VOZDOVAC	247,750.00		247,750.00
26	ZOTOKS PP	ARILJE	2,278,487.07	2,278,487.07	
27	VIDRA DOO	LEBANE	18,198,060.14	18,198,060.14	
28	FULGAR EAST DOO	ZRENJANIN	171,252.13	171,252.13	
29	AN BO TEX	ODZACI	19,104.50		19,104.50
30	PEVIALTE DOO	NOVI SAD	291,666.67		291,666.67
31	RADICI YARN SPA	BERGAMO	5,129,323.76		5,129,323.76
UKUPNO:			308,224,875.63	302,524,367.70	5,700,507.93

10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2017. godine, prikazani su u narednoj tabeli:

= u hiljadama RSD =

POZICIJA	2017	2016
POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	96.781	559.512
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	46.402	-
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	-	1.754
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u zemlji	50.379	543.264
Kupci u inostranstvu	-	14.494
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	-	-
POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	-	2.452
DRUGA POTRAŽIVANJA	22.246	197.043
FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	-	-
KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	4.389	4.389
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	-	-
Kratkoročnikrediti i zajmovi u zemlji	1.389	1.389
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	3.000	3.000
GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	535.984	138.478
POREZ NA DODATU VREDNOST	-	84
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	48	3.134

Struktura potraživanja od kupaca u zemlji – matična i zavisna pravna lica prikazana je u tabeli koja sledi:

= iznos u dinarima =

R.BR.	POVEZANO LICE	MESTO	DUGUJE	STAROSNA STRUKTURA	
				DO 365 DANA	PREKO 365 DANA
1	YUMCO-COMMERCE DOO	VRANJE	45,153,555.58	45,153,555.58	0.00
2	Biznis Inkubator Centar „BIC YUMCO“ DOO	VRANJE	843,334.09	843,334.09	0.00
3	YUMCO-TRADE DOO	VRANJE	405,540.84	405,540.84	0.00
UKUPNO:			46,402,430.51	46,402,430.51	0.00

Struktura potraživanja od kupaca u zemlji data je u tabeli koja sledi:

= iznos u dinarima =

R.br.	PARTNER	MESTO	DUGUJE	STAROSNA STRUKTURA	
				DO 365 DANA	PREKO 365 DANA
1	VR-TOURS DOO	VRANJE	2,078,168.43		2,078,168.43
2	ZAVARAVAC AD	VRANJE	1,195,914.40		1,195,914.40
3	FER SPED DOO	BEOGRAD	94,778.66		94,778.66
4	ST.GEORGE DOO	BEOGRAD	163,013.60	163,013.60	
5	GOCA V	TRSTENIK	4,942.60	4,942.60	
6	KALINEL DOO VRANJE	VR.BANJA	1,325,175.54	1,325,175.54	
7	VATEKS STKR	ZRENJANIN	19,649.18	19,649.18	
8	KAVIM JEDINSTVO	VRANJE	30,501.00	30,501.00	
9	JKP SKIJALISTE BESNA KOBILA	VRANJE	5,428.00		5,428.00
10	JUMKO PLUS	JAGODINA	42,929.42	42,929.42	
11	ECOCETAS DOO	TRGOVISTE	51,150.00		51,150.00
12	VARTEKS PLUS DOO	ZEMUN	176,508.00		176,508.00
13	MACA TR	SURDULIC	127,520.08	127,520.08	
14	MODA IN STR	CUPRIJA	5,027.84	5,027.84	
15	FENIKS DOO	VRANJE	160,670.10	160,670.10	
16	STAMENKOVIC SZTR	LEBANE	129,930.72		129,930.72
17	PRO TEAM	BEOGRAD	256,357.68	256,357.68	
18	FROTIRKA	MLADENOVAC	5,072.84	5,072.84	
19	DAM 93	G.MILANOVAC	1,535,563.75	1,535,563.75	
20	BARNY -EXIM	NIS	402.81		402.81
21	SIMPO DEKOR	VRANJE	173,366.74	173,366.74	
22	JADRA	VRANJE	170,011.20	170,011.20	
23	BOSKA OUTLET DOO	KRAGUJEVAC	1,405,651.19	1,405,651.19	
24	COTTON GROU DOO	VRANJE	15,271.94	15,271.94	
25	INAK DOO	BOSILEGRAD	-0.20	-0.20	
26	GRADSKA UPRAVA VRANJE	VRANJE	20,350,744.67	20,350,744.67	
27	TOTAL SECURITY	BEOGRAD	771,120.00		771,120.00
28	NESHO HEM	UZICE	105,998.40	105,998.40	
29	KONFEKCIJA KARALIC K MILOS	KRUSEVAC	26,316.00		26,316.00
30	TRANSPORT SPED DOO	BEOGRAD	160,830.19	160,830.19	
31	NIT PRERADA	SOPOT	351,833.80	351,833.80	
32	SKORPION PR	SENTA	4,069.44		4,069.44
33	JAVOR -TEX DOO	IVANJICA	62,832.00		62,832.00
34	HIT PROJEKT PR	VRANJE	10,890.40		10,890.40
35	UPRAVA CARINE MIN.FINANSIJA	BEOGRAD	1,024,810.88	1,024,810.88	
36	ZOKI JUMKO SHOP	LESKOVAC	51,789.85	51,789.85	
37	RG ECKA	ZRENJANIN	285,564.00		285,564.00
38	JUG-SPED DOO	VRANJE	131,146.60	131,146.60	
39	VIJATOR DOO	PRESEVO	161,853.75	161,853.75	
40	INEREUOPA AD	DOBANOVCI	5,000.00	5,000.00	
41	KORALSPED DOO	SUBOTICA	0.01	0.01	
42	MILSPED DOO	N.BEOGRAD	127,792.27	127,792.27	
43	SIMONOVIC PETAR	VRANJE	11,002.40	11,002.40	
44	FORT VORT JEANS	VRSAC	168,612.14	168,612.14	
45	PRIVREDNA KOMORA LESKOVAC	LESKOVAC	5,040.00		5,040.00
46	WEG KOLEKTOR	BEOGRAD	3,766,275.27	3,766,275.27	
47	KODEX FASHION DOO	ZEMUN	585,672.00		585,672.00
48	TEAM TRADERS COMPANY	BEOGRAD	1,786,914.60	1,786,914.60	
49	METALKOMERC	LESKOVAC	3,063.22	3,063.22	
50	SIMPO	VRANJE	167,882.82	167,882.82	
51	HK PK YUMCO REK.I PROP	VRANJE	2,364.00		2,364.00
52	PATROL M VL.MIROSLAV PAVLOVIC	NIS	1,540,145.02		1,540,145.02
53	HEBA SPED DP	BUJANOVAC	48.30		48.30
54	TOTIC OD	VRANJE	5,093.47		5,093.47
55	SIMPO TEPISI DOO	VRANJE	4,102.42		4,102.42
56	SIMPO DECIJI KREVICI	VRANJE	682,180.15		682,180.15
57	AS SPED TIME DOO	VRANJE	32,220.58		32,220.58
58	SRPSKA NAPREDNA STRANKA	VRANJE	72,000.00		72,000.00
59	FUDBALSKI KLUB DINAMO	VRANJE	122,859.60		122,859.60
60	JKP GRADITELJ	SRBOBRAN	14,548.10		14,548.10
61	SOFITEX TRIKOTAZA DOO	SMED. PALANKA	25,911.70		25,911.70
62	JASNA ST PEKARSKA RADNJA	BOSILEGRAD	131,184.00		131,184.00
63	KAMAROV ALEKSANDAR	VRANJE	-61,268.61		-61,268.61
64	SPLIT DOO	VRANJE	1,239,512.20	1,239,512.20	
65	ZPRU MELBAT	N.SAD	67,500.00	67,500.00	
66	JKP PARKING SERVIS	VRANJE	1,778,065.39	1,778,065.39	
67	NAMESTAJ MLADENOVIC	VRANJE	993,881.80	993,881.80	

68	TEHNO-COOP DOO	SUBOTICA	55,796.30	55,796.30	
69	EURO SPIN	VRANJE	45,146.70	45,146.70	
UKUPNO:			46,051,351.35	37,996,177.76	8,055,173.59

Struktura potraživanja od kupaca – sporna potraživanja data je u tabeli koja sledi:

R.br.	PARTNER	MESTO	= iznos u dinarima = DUGUJE
1	"KORAL",TKR - Kucevo	KUCEVO	1,119,172.20
2	GRADSKA UPRAVA GRAD Vranje	VRANJE	699,531.74
3	"TOP SOFA SRB" D.O.O.	VRANJE	2,063,375.37
4	DIR. ZA RAZ. I IZG. - VRANJE	VRANJE	4,243,200.00
UKUPNO:			8,125,279.31

10.1. DRUGA POTRAŽIVANJA

Na dan 31.12.2017. godine potraživanja za ugovorenu i zateznu kamatu iznose 740 hiljada RSD.

Potraživanja od zaposlenih iznose 14.380 hiljada RSD a čine ih :

- potraživanja po osnovu isplaćenih akontacije za službeni put 2.367 hiljada RSD,
- potraživanja od zaposlenih za manjakove 1.340 hiljada RSD,
- potraživanja po osnovu sindikalne prodaje 10.673 hiljada RSD,

Na dan bilansa za godinu koja se završava 31.12.2017. godine iskazana su potraživanja od fonda za bolovanje preko 30 dana u iznosu od 7.126 hiljada RSD.

10.2. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani, na dan izrade bilansa 31. decembra 2016. godine, iskazani su u iznosu od RSD 4.389 hiljada dinara, a čine ih:

POZICIJA	2017.	2016.
KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	4.389	4.389
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.389	1.389
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	3.000	3.000

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji u iznosu od 1.389 hiljada RSD se odnose na potrošačke kredite u tekućoj godini, dok ostali kratkoročni finansijski plasmani iznose 3.000 hiljada RSD a odnose se na deponovana novčana sredstva kod Srpske banke (za potrebe povezanog lica Yumco-Trade DOO Vranje).

10.3. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

POZICIJA	2017.	2016.
GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	535.984	138.478
Tekući (poslovni) računi	535.900	138.096
Dinarska blagajna	82	380
Devizna blagajna	2	2
Ostala novčana sredstva	-	-

Na dan 31.12.2017. godine komisija je utvrdila sledeće stanje na **tekućim računima** Kompanije:

= iznos u dinarima =

R.br.	Račun - Konto	NAZIV BANKE	Tekući račun	SALDO
1	241028	OTP banka Novi Sad	325-950080001654-97	401.50
2	241030	Telenor Banka	115-13150-93	0.00
3	241033	Intesa Banka	160-135947-23	4,085.34
4	241035	OTP banka Novi Sad	325-9500700011612-85	562.35
5	241040	Srpska banka	295-1245402-55	3,426.11
6	241041	Srpska banka	295-1245427-77	535,650,282.67
7	241043	Uprava za trezpr	840-170723-22	3,286.52
8	241044	Srpska banka	295-1248589-97	19.65
9	241045	Aik banka	180-7191210011782-08	8,379.87
10	241047	Eurobanka	250-3100000025100-92	204,069.56
11	241048	Eurobanka	250-3100000015100-22	25,707.45
12	241046	Intesa Banka	160-268589-88	0.00
UKUPNO				535,900,221.02

Sredstva na tekućim računima potvrđena su izvodima banaka na dan 31.12.2017. godine i odgovaraju stanju na izvodima banaka sa 31.12.2017. godine.

Dinarska blagajna

= iznosi u dinarima =

R.br.	Račun - Konto	BLAGAJNA	SALDO
1	2430	Dinarska blagajna	81,631.00
UKUPNO:			81,631.00

Stanje dinarske blagajne na dan 31.12.2017. godine je potvrđeno popisom.

Devizna blagajna

= iznosi u dinarima =

R.br.	Račun - Konto	BLAGAJNA	Šifra valute	SALDO		Srednji kurs NBS na dan 31.12.2017.
				DEVIZE	RSD	
1	24601	Devizna blagajna CHF	756	9.00	911.56	101.2847
2	24602	Devizna blagajna GBP	826	6.00	800.58	133.4302
3	24608	Devizna blagajna EUR	978	1.70	201.40	118.4727
UKUPNO:				/	1,913.54	/

Stanje devizne blagajne na dan 31.12.2017. godine je potvrđeno popisom.

10.4. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja, na dan izrade bilansa 31.12.2017. godine, iskazana u iznosu od 48 hiljada RSD.

11. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

OPIS	Komponente kapitala					Ukupan kapital	Gubitak iznad kapitala
	Osnovni kapital	Revol. rezerve	Gubitak	Otkupljene sopstvene akcije	Neraspoređeni dobitak		
Početno stanje na dan 01.01.2016.							
a) dugovni saldo računa	-	-	5.395.972	-	-	-	-
b) potražni saldo računa	3.245.851	-	-	-	8.750	-	2.141.371
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika							
a) ispravke na dugoročnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	-
b) ispravke na potražnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	2.569.585
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2016.							
a) korigovani dugovni saldo računa	-	-	5.395.972	-	-	-	-
b) korigovani potražni saldo računa	3.245.851	-	-	-	8750	-	2.141.371
Promene u prethodnoj 2016. godini							
a) promet na dugovnoj strani računa	-	-	3.166.329	-	-	-	-
b) promet na potražnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	596.740
Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2016.							
a) dugovni saldo računa	-	-	8.562.301	-	-	-	-
b) potražni saldo računa	3.245.851	-	-	-	8.750	-	5.307.700
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika							
a) ispravke na dugoročnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	-
b) ispravke na potražnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2017.							
a) korigovani dugovni saldo računa	-	-	8.562.301	-	-	-	-
b) korigovani potražni saldo računa	3.245.851	-	-	-	8.750	-	5.307.700
Promene u tekućoj 2017. godini							
a) promet na dugovnoj strani računa	-	-	3.808.470	-	-	-	-
b) promet na potražnoj strani računa	-	3.283.767	-	-	-	-	524.703
Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2017.							
a) dugovni saldo računa	-	-	12.370.771	-	-	-	-
b) potražni saldo računa	3.245.851	3.283.767	-	-	8.750	-	5.832.403

11.1. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Privrednog društva na dan 31.12.2017. godine iznosi 3.245.851 hiljada RSD, i sastoji se od akcijskog kapitala.

Akcijski kapital iznosi 3.245.851 hiljada dinara i sastoji se od 2.727.605 akcija čija nominalna vrednost (nakon homogenizacije akcija izvršene u skladu sa Odlukom o distribuciji akcija radi zamene postojećih akcija zbog promene njihove nominalne vrednosti, broj 3184, od 27. oktobra 2006. godine) iznosi 1.190,00 dinara po akciji.

Akcijski kapital prema Rešenju Agencije za privredne registre iznosi ukupno EUR 31.648.725,03 (po kursu na dan 31. decembra 2005. godine) i EUR 6.529.066,76 (po kursu na dan 25. februara 2008. godine) i usaglašen je sa stanjem iskazanim u knjigama Društva na dan 31. decembra 2013. godine.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2017. godine prema podacima Centralnog registra hartija od vrednosti prikazana je u sledećoj tabeli:

Akcionari:	Broj akcija	Iznos u hiljadama RSD	%
1. Akcionarski fond AD Beograd	578.256	688.125	21,20
2. Republički fond za PIO	177.130	210.785	6,49
3. Fond za razvoj Republike Srbije	453.684	539.884	16,63
4. Republika Srbija	502.591	598.084	18,43
5. Akcijski kapital - radnici	1.015.944	1.208.973	37,25
Ukupno:	2.727.605	3.245.851	100,00

U toku 2017. godine nije bilo trgovanja hartijama od vrednosti na Beogradskoj berzi.

11.2. GUBITAK DO VISINE KAPITALA

Gubitak do visine kapitala iznosi RSD 3.245.851 hiljada dinara.

11.3. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

Gubitak iznad visine kapitala iznosi 5.832.403 hiljada RSD.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze na dan 31.12.2017. godine prikazana su u narednoj tabeli:

POZICIJA	2017	2016
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	570.204	567.135
DUGOROČNA REZERVISANJA	28.940	123.699
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanja za troškove restruktuiranja	-	-
Rezervisanja na zaknade i druge beneficije zaposlenih	28.940	13.566
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	-	110.133
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
DUGOROČNE OBAVEZE	541.264	443.436
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	-	-
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	541.264	443.436
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-
Ostale dugoročne obaveze	-	-

12.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Na dan 31.12.2017. godine izvršena su **rezervisanja za otpremnine zaposlenih** prilikom njihovog odlaska u penziju u budućim vremenskim periodima u skladu sa MRS 19 u iznosu od 28.940 hiljada RSD.

12.2. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 541.264 hiljada RSD i čine ih:

= u hiljadama dinara=			
R.br.	POZICIJA	2017.	2016.
1	Dugoročni krediti - Fond za razvoj Republike Srbije	541.264	443.436
UKUPNO:		541.264	443.436

Obaveze prema Fondu za razvoj Republike Srbije su usaglašene i potvrđene IOS obrascem sa stanjem na dan 31.12.2017. godine.

13. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2017. godine, iskazane su u iznosu od 10.115.036 hiljada RSD a čine ih:

= u hiljadama dinara=		
POZICIJA	2017	2016
KRATKOROČNE OBAVEZE	10.115.036	7.058.609
KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	1.663.254	241.323
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.427.557	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	235.697	241.323
PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	927.039	275.525
OBAVEZE IZ POSLOVANJA	1.646.075	3.194.764
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	320.053	-
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači u zemlji – treća lica	1.274.061	3.050.844
Dobavljači u inostranstvu	51.961	63.729
Ostale obaveze iz poslovanja	-	80.191
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	5.489.026	3.060.063
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	166.766	96.685
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	222.876	190.249
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	-	-
GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	5.832.403	5.307.700

13.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, sa stanjem na dan 31.12.2017. godine, iskazane su u iznosu od 1.663.254 hiljada RSD a čine ih obaveze prema:

= iznosi u dinarima =		
R.br.	PARTNER	OBAVEZA
1	Jugobanka AD u stečaju	223.553,95
2	Agencija za osiguranje depozita RS	962.993.727,58
3	Beobanka AD u stečaju	228.877.402,59
4	Investbanka AD u stečaju	45.639.461,32
5	Republička direkcija za robne rezerve	189.822.446,60
6	Fond za razvoj RS	235.697.288,50
UKUPNO:		1.663.253.880,54

Obaveze po kratkoročnim kreditima usaglašene su i potvrđene IOS-ima sa stanjem na dan 31.12.2017. godine sa gore pomenutim partnerima.

13.2. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Obaveze po osnovu **primljenih avansa, depozita i kaucije** u iznosu od 927.039 hiljada RSD odnose se na obaveze prema Ministarstvu odbrane Republike Srbije (primljen avans). Iste su usaglašene i potvrđene IOS obrascem sa stanjem na dan 31.12.2017. godine.

13.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2017. godine, iskazane su u iznosu od 1.646.075 hiljada RSD, a čine ih obaveze prema: dobavljačima u zemlji – matična i zavisna pravna lica, dobavljačima u zemlji (treća lica) i dobavljačima u inostranstvu.

U narednoj tabeli dat je pregled **Strukture obaveze prema dobavljačima u zemlji – matična i zavisna pravna lica**:

= iznos u dinarima =					
R.BR.	PARTNER	MESTO	POTRAŽUJE	STAROSNA STRUKTURA	
				DO 365 DANA	PREKO 365 DANA
1	YUMCO-PRIZOSI DOO	VRANJE	319,504,478.78	319,504,478.78	0.00
2	BIVODA DOO	BUJANOVAC	548,071.26	548,071.26	0.00
UKUPNO:			320,052,550.04	320,052,550.04	0.00

Obaveze prema **dobavljačima u zemlji (treća lica)** su iskazane u iznosu od 1.274.061 hiljada RSD a čine ih:

- Dobavljači u zemlji (treća lica) u iznosu od 907.545 hiljada RSD i
- Dobavljači u zemlji (treća lica) – sudski sporovi u iznosu od 366.516 hiljada RSD.

Struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji (treća lica) data je u sledećoj tabeli:

= iznos u dinarima =

R.br.	PARTNER	MESTO	POTRAŽUJE	STAROSNA STRUKTURA	
				DO 365 DANA	PREKO 365 DANA
1	JP VODOVOD- Vranje	VRANJE	145,642,903.91	36,684,527.68	108,958,376.23
2	"VR-TOURS" DOO	VRANJE	1,498,636.58	1,498,636.58	
3	ZAVARIVAC A.D.	VRANJE	1,142,843.73		1,142,843.73
4	VIVA-TEX D.O.O. BEOGRAD	BEOGRAD	1.65	1.65	
5	ST GEORGE DOO	BEOGRAD	406,560.00		406,560.00
6	"FAM" Krusevac	KRUSEVAC	91,003.90		91,003.90
7	"STIMEX" DOO - Vranje	VRANJE	3.07	3.07	
8	TELEKOM SRBIJA AD - Beograd	BEOGRAD	89,379.57	89,379.57	
9	"MITA" DOO - Vr Banja	VRANJSKA BANJA	8,863.18		8,863.18
10	"KAVIM JEDINSTVO" Vranje	VRANJE	5,840,169.54	5,840,169.54	
11	JKP „SKIJALISTE BESNA KOBILA” - Vranje	VRANJE	37,828.00		37,828.00
12	"STEEL STOJANOVIC" - Bujanovac	BUJANOVAC	12,031.88		12,031.88
13	ISTORIJSKI ARHIV "31 JANUAR" - Vranje	VRANJE	2,050.00		2,050.00
14	"ETITEX" Cacak	CACAK	211,779.51	211,779.51	
15	„MEDIJANA" JKP - Nis	NIS	19,386.78		19,386.78
16	PATENTING PROIZVODNJA DOO - Beograd	BEOGRAD	238,969.37	238,969.37	
17	„BRANKODEX" DOO - Beograd	BEOGRAD	220,497.87		220,497.87
18	„JUHOR" SZCR - Paracin	PARACIN	492.65	492.65	
19	„ARSA ART" KD - Vranje	VRANJE	42,638.72		42,638.72
20	„KESOPLAST" SR - Babusnica	PIROT	189,930.00	189,930.00	
21	"MINEM CARGO PACK" - Vranje	VRANJE	-936,803.64	-936,803.64	
22	"INFORMATIKA" JKP - N.SAD	NOVI SAD	203,924.66		203,924.66
23	SERI TRGOVINA DOO BEOGRAD	BEOGRAD	1,860.60		1,860.60
24	"CISTOCA" JKP - N.Sad	NOVI SAD	104,264.45		104,264.45
25	PG DESPOTOVIC DRAGAN	VRANJE	150,000.00		150,000.00
26	„DAKA SERVIS" A.D. - Beograd	BEOGRAD	264,988.40		264,988.40
27	SPEKTAR L	VRANJE	2,900.00		2,900.00
28	CNG DOO	VRANJE	85,948.80		85,948.80
29	"MASINOPROMET" DOO - Vranje	VRANJE	1,199.49	1,199.49	
30	„MV JONA" DOO - Beograd	BEOGRAD	-0.46	-0.46	
31	KOMRAD JP Vranje	VRANJE	25,499,603.68	3,030,317.81	22,469,285.87
32	"PISAR" DOO - VRANJE	VRANJE	23,075.00	23,075.00	
33	PELIKAN DOO	VRANJE	6,295.00	6,295.00	
34	PIN VIEW DOO - DAVIDOVAC	BUJANOVAC	34,740.98	34,740.98	
35	"GRADSKA CISTOCA" JKP - Beograd	BEOGRAD	715,464.27		715,464.27
36	ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVLJE VRANJE	VRANJE	124,921.71	124,921.71	
37	"LIPA" PRIVREDNO DRUSTVO DOO- Vranje	VRANJE	31,960.50	31,960.50	
38	„III M" - Vl. Han	VLADICIN HAN	540,969.90	540,969.90	
39	„DUNAV AUTO" - Beograd	BEOGRAD	12,600.00	12,600.00	
40	"STAMENKOVIC" SZTR	LEBANE	43,411.02	43,411.02	
41	JP "NOVI DOM" - Vranje	VRANJE	615,558.60		615,558.60
42	„FIZ-POL" PTR - Vranje	VRANJE	18,976.18		18,976.18
43	„RADIO TELEVIZIJA VRANJE" JP - Vranje	VRANJE	108,000.00	108,000.00	
44	NASA TELEVIZIJA DOO - Beograd	BEOGRAD	1,250,000.00		1,250,000.00
45	"ENERGORAZVOJ" - Beograd	BEOGRAD	103.20		103.20
46	„BOS SERVIS" - Vranje	VRANJE	1,343.16		1,343.16
47	"TAGIS" DOO - Beograd	BEOGRAD	44,783.04	44,783.04	
48	„PRO TEAM" - Beograd	BEOGRAD	32,137.60	32,137.60	
49	„M & G ELECTRONIC" - Nis	NIS	2,016.00		2,016.00
50	TERMO VENT-DUO D.O.O	VRANJE	378,000.00	378,000.00	
51	„EUROSTIL" - Vranje	VRANJE	16,801.20	16,801.20	
52	"BARNY-EXIM" Društvo za proizvodnju i trgovinu	NIS	1,000.00		1,000.00
53	„REVIZOR" PA - Vranje	VRANJE	10,000.00	10,000.00	
54	„FEMAN" DOO - Jagodina	JAGODINA	46,056.00	46,056.00	
55	„PS MODESA" - Sabac	SABAC	144,648.12	144,648.12	
56	„BM 1" TR	VRANJE	176.00	176.00	
57	„TIGAR" - Pirot	PIROT	201,484.68		201,484.68
58	„VRANJSKE NOVINE" - Vranje	VRANJE	5,801.40		5,801.40
59	„JADRA" - Vranje	VRANJE	155,771.86	155,771.86	
60	BOSKA OUTLET DOO	KRAGUJEVAC	-0.24	-0.24	
61	LEONA TEKS DOO	KRAGUJEVAC	463.16		463.16
62	"SINDIKAT YUMCO SPAS" DOO	VRANJE	505,349.70	505,349.70	

63	"BUJANOVACKE" U.G.	VRANJE	120,024.00		120,024.00
64	REJTING DOO	NIS	1,968.00	1,968.00	
65	„JKP TOPLANA" - Bor	BOR	115,830.00		115,830.00
66	„MITEKS" DOO - Arilje	ARILJE	1,644,067.68	1,644,067.68	
67	"INAK" DOO	BOSILEGRAD	35,982.48		35,982.48
68	"KODAL" DOO	PARACIN	14,080.00		14,080.00
69	"ZIPPLAST" DOO - Pozega	FRANCUSKA	3,808.80	3,808.80	
70	„MIN.ODBRANE-VOJNA KONTROLA KVALITETA"	BEOGRAD	60,000.00	60,000.00	
71	„DISKO DOO - RESTORAN MORAVA" - Vranje	VRANJE	2,720.00	2,720.00	
72	„TRIMMING CENTER" DOO - Novi Sad	NOVI SAD	10,814,704.32	10,814,704.32	
73	TOTAL SECURITY	BEOGRAD	771,360.00		771,360.00
74	'RITAM' D.O.O.	VRANJSKA BANJA	10,000.00	10,000.00	
75	„NESO-HEM" - Uzice	UZICE	735,690.32	735,690.32	
76	„SRPSKI VENAC" NIP - Bujanovac	BUJANOVAC	5,000.00		5,000.00
77	"D.M.D.FIORE" DOO	BABUSNICA	1,731,500.27	1,731,500.27	
78	„AITEN IS" - Vranje	VRANJE	-18,000.00	-18,000.00	
79	ZDRAVSTVENI CENTAR VRANJE	VRANJE	881,000.29		881,000.29
80	"KARAVAN" DOO	ZAJECAR	6,667.50		6,667.50
81	„PRIMA NOVA" DOO - Leskovac	LESKOVAC	13,294.68		13,294.68
82	'VRANJSKA PLUS' DOO	VRANJE	84,000.00	84,000.00	
83	UPRAVA CARINE-MINISTARSTVO FINANSIJA RS - Beograd	BEOGRAD	643,296.00		643,296.00
84	DOO ZNAK	MATARUSKA BANJA	42,210.00		42,210.00
85	„EUROAUDIT" DOO - Beograd	BEOGRAD	83,408.58	83,408.58	
86	„NEKTAR" DOO - Vranje	VRANJE	224,278.20	224,278.20	
87	VU "Dedinje"	BEOGRAD	56,315.00	56,315.00	
88	RG "ECKA"	ZRENJANIN	253,440.00	253,440.00	
89	„BEOGRADSKA BERZA" AD - Beograd	BEOGRAD	28,730.00		28,730.00
90	„ANAHAM LABORATORIJA" - Beograd	BEOGRAD	228,316.00	228,316.00	
91	„MORAVICA" DOO - Arilje	ARILJE	4,860.00	4,860.00	
92	„GALERIJA" DOO - Gornji Milanovac	GORNJI MILANOVAC	-463,149.32	-463,149.32	
93	"FILOS" SZR - VI. Han	VLADICIN HAN	812,354.40	812,354.40	
94	PWW LESKOVAC	LESKOVAC	202,825.90		202,825.90
95	"GRADSKO STAMBENO" JP	BEOGRAD	477,798.91		477,798.91
96	"SKAY" MEDIA TEAM	VRANJE	95,000.00	95,000.00	
97	"VODOVOD" JP VL. HAN	VLADICIN HAN	50,146.94	50,146.94	
98	"SECURITAS SERVICE" D.O.O.	BEOGRAD	6,952,646.40	6,952,646.40	
99	"PLANETA - KREDIT"	VRANJE	-69,969.51	-69,969.51	
100	"APEJRON" D.O.O.	BEOGRAD	-4,886.00	-4,886.00	
101	DIR. ZA RAZ. I IZG. - VRANJE	VRANJE	7,118,331.46		7,118,331.46
102	71203830 JP EPS SRBIJE	BEOGRAD	496,664,339.20	78,098,461.84	418,565,877.36
103	"EURO BUILD 011" PR MIRJANA STOJANOVIC	BEOGRAD	-41,004.00	-41,004.00	
104	DUNAV A.D. GROCKA	GROCKA	121,617.22	121,617.22	
105	71004025 NIS AD NOVI SAD NIS PETROL	NOVI BEOGRAD	16,749,017.75	16,749,017.75	
106	J.P. "USLUGA" - Bosilegrad		-2,534.43	-2,534.43	
107	KOMPANIJA DUNAV OSIGURANJE A.D.O.	VRANJE	46,827.00	46,827.00	
108	"VISAN" ZAVOD ZA DDD - Zemun	BEOGRAD	33,800.00	33,800.00	
109	72100246 Elektrodistribucija Vranje	VRANJE	92,254,191.00		92,254,191.00
110	WEG KOLEKTOR	BEOGRAD	1,112,349.16	1,112,349.16	
111	AN BO TEX	Odzaci	22,925.40	22,925.40	
112	NELTEX PLUS VL NESIC DEJAN	BEOGRAD	125,269.71	125,269.71	
113	TEAM TRADERS COMPANY DOO	BEOGRAD	10,734,174.00	10,734,174.00	
114	GS1-EAN YU CENT. ZA NUMERISANJE ARTIKALA	NOVI BEOGRAD	12,000.00	12,000.00	
115	SLUZBENI GLASNIK JP	BEOGRAD	8,952.78	8,952.78	
116	AMS OSIGURANJE	BEOGRAD	-15,375.00	-15,375.00	
117	JUGOZASTITA LIST ZASTITA NA RADU	VRANJE	24,945.00	24,945.00	
118	PORD DOO VL. MILANOVIC SLOBODAN	BEOGRAD	24,566.51		24,566.51
119	PRICEWATERHOUSECOOPERS	BEOGRAD	1,695,632.40		1,695,632.40
120	ADVOKAT MISA VASIC	NOVI BEOGRAD	302,386.00		302,386.00
121	SILUX DOO IRINEJ SUBAN	NOVI BEOGRAD	1,431.60		1,431.60
122	AUTO SERVIS "ZLAJA"	BEOGRAD	14,000.00	14,000.00	
123	EUPR TENDERI DOO	BEOGRAD	8,430.00		8,430.00
124	ZASTITA DM DOO	BEOGRAD	11,605.00	11,605.00	
125	NIM SPED DOO	CACAK	40,000.00	40,000.00	
126	FLET OUT DOO VL. MILADINOVIC DANIJELA	KRAGUJEVAC	467.21	467.21	

127	OXYGEN ZONE DOO	VALJEVO	13,773.28		13,773.28
128	CARINARNICA NIS	NIS	7,190.50		7,190.50
129	BTS BIROTEX SERVIS	NIS	118,662.00		118,662.00
130	ICEBERG DOO NIS	NIS	167,513.40		167,513.40
131	ALATNICA A.D. BUJANOVAC	BUJANOVAC	309.60		309.60
132	JP POSTA SRBIJE BEOGRAD	BEOGRAD	1,329,505.50	1,329,505.50	
133	GROS DOO	VRANJE	16,445.00		16,445.00
134	BETA KOMERC DOO	VRANJE	1,119.31	1,119.31	
135	VITEX SERVIS ZAN. TRG. PREDUZ.	VRANJE	7,380.00		7,380.00
136	ARS PRED. ZA PROJ. INZ. I KONSALTING	VRANJE	50,000.00		50,000.00
137	FRIGO-TERM ELEKTROS. GORAN STAMENKOVIC	VRANJE	15,407.42		15,407.42
138	STANDARD ELEKTRO SERVIS	VRANJE	8,120.00		8,120.00
139	AUTO TIM	VRANJE	25,381.00		25,381.00
140	MAGMA GRAG. RAD. VL. GORAN MARKOVIC	VRANJE	1,032.00		1,032.00
141	VANJICA JANJIC PR ZANATSKA RADNJA	BUJANOVAC	230.80	230.80	
142	ADVOKAT MIROSLAV MANASIJEVIC	VRANJE	64,500.00		64,500.00
143	EURO MB PLUS DOO	VRANJE	36,000.00		36,000.00
144	GEOPREMER GEODETSKI BIRO	VRANJE	13,000.00		13,000.00
145	KBC INZINJERING	VRANJE	5,000.00		5,000.00
146	KUPININCE	VRANJE	10,607.15		10,607.15
147	JUPITER MDM DOO	KIKINDA	283,872.84		283,872.84
148	ADVOKAT DRAGAN R. STOJILJKOVIC	BEOGRAD	10,000.00		10,000.00
149	ZTR LOLITA	BEOGRAD	9,774.61	9,774.61	
150	RTS BEOGRAD	BEOGRAD	82,304.00		82,304.00
151	SANDEL DOO - OCNA KUCA BEOOPTA	BEOGRAD	54,766.70	54,766.70	
152	3 SEPTEMBAR	NOVA VAROS	161,796.50		161,796.50
153	DDOR N SAD GLAVNA FIL CENTAR EXT	NOVI SAD	-9,272.00		-9,272.00
154	JAGODINAPROMET DOO BEOGRAD	BEOGRAD	992,867.12		992,867.12
155	NEON DP - ZEMUN	BEOGRAD	12,940.00		12,940.00
156	ZASTAVA PROMET BG	BEOGRAD	86,341.25		86,341.25
157	ADVOKATI VLADISLAV I ANA DJINDJIC	BEOGRAD	1,575,800.00		1,575,800.00
158	FOND ZA UREDJ. GRADJ. ZEMLJISTA KRAGUJEVAC	KRAGUJEVAC	120,760.42		120,760.42
159	STANDARD JP - JAGODINA	JAGODINA	87,304.08		87,304.08
160	CISTOCA JKP KRALJEVO	KRALJEVO	53,351.69		53,351.69
161	KOMSTAN JKSP TRSTENIK	TRSTENIK	21,804.48		21,804.48
162	JKP ENERGETIKA PPT TRSTENIK	TRSTENIK	201,088.22		201,088.22
163	NAISSUS	NIS	52,146.00		52,146.00
164	DOM JP ZA STAMBENE USLUGE LESKOVAC	LESKOVAC	561,976.10		561,976.10
165	KOMUNALAC LESKOVAC	LESKOVAC	25,314.40		25,314.40
166	KOMUNALAC JP BUJANOVAC	BUJANOVAC	1,606,101.04		1,606,101.04
167	USLUGA JKP ODZACI	ODZACI	70,321.95		70,321.95
168	SO-OPST. UPRAVA ZABALJ	ZABALJ	57,330.20		57,330.20
169	JAVNO STAMB. PRE. KIKINDA	KIKINDA	185,485.20		185,485.20
170	TOPLANA JP - ENERGETIKA DP	KIKINDA	167,234.81		167,234.81
171	STANKOM BECEJ	BECEJ	350,554.92		350,554.92
172	TOPLANA BECEJ	BECEJ	280,738.00		280,738.00
173	SO SEKRET. ZA PRIV. I FIN. PRIH. KULA	KULA	149,314.75		149,314.75
174	SO OPST. UPRAVA KOVIN	KOVIN	546,594.70		546,594.70
175	SUBOTICKA TOPLANA	SUBOTICA	599,851.47		599,851.47
176	JVP VODE VOJVODINE SRBIJA	NOVI SAD	74,033.62		74,033.62
177	JKP CISTOCA ZABALJ	ZABALJ	21,036.52		21,036.52
178	OPSTINSKO JAVNO PRAVOBRANILASTVO	SENTA	486,151.72		486,151.72
179	ADVOKAT.KANC. STAMENKOVIC ZORAN	VRANJE	10,000,000.00		10,000,000.00
180	NIVES-PRED ZA PROIZ. TRG	NIS	47,232.45		47,232.45
181	PETROHEMIJA DP	BEOGRAD	113,220.00		113,220.00
182	VRANJE DOO PRIV.DRUS.ZA UG.I TURIZAM	VRANJE	800.00		800.00
183	BEOGRADKI VODOVOD I KANALIZACIJA	BEOGRAD	2,109,772.06		2,109,772.06
184	SOFITEX TRIKOTAZA DOO VL. SOFRONIJE	SMEDEREVSKA PALANKA	664,950.00	664,950.00	
185	JASNA S.T. PEKARSKA RADNJA	BOSILEGRAD	131,937.17		131,937.17
186	TRG REPUBLIKE - UDR. VLASNIKA LOKALA	VRANJE	252,087.00		252,087.00
187	BSB AG. ZA KONSALTING VL. TATJANA NESIC	BEOGRAD	40,000.00	40,000.00	
188	AMSS - AUTO DOO	VRANJE	2,500.00	2,500.00	

189	SWISSCOLOR DOO pred.za zastupanje	BEOGRAD	50,000.00	50,000.00	
190	CEKING DOO INZ. PROD. MONTAZA	BEOGRAD	130,350.62	130,350.62	
191	ZASTITA SISTEM DOO	BEOGRAD	6,380.00	6,380.00	
192	STIVA ALATI DOO (STIVACO DOO)	BEOGRAD	24,116.33	24,116.33	
193	TERMAH DOO IND INZINJERING	BEOGRAD	131,280.00	131,280.00	
194	EXPLORER SZR VL. DIMITRIJEVIC MILUTIN	KRAGUJEVAC	6,693.08	6,693.08	
195	K&M SOFT agencija za izdavastvo	KOSOVSKA MITROVICA	-5,000.00	-5,000.00	
196	UNIKOM DOO	PARACIN	35,219.21	35,219.21	
197	MATEKS doo	LESKOVAC	23,128.00	23,128.00	
198	STOJANOVIC ZORAN SAM. AUTOM. RADNJA	LESKOVAC	3,600.00	3,600.00	
199	NAPREDAK DOO	VRANJE	5,615.37		5,615.37
200	KOVINSKI KOMUNALAC JP	KOVIN	174,134.48		174,134.48
201	"TV INFO PULS" DOO	VRANJE	17,000.00	17,000.00	
202	"GALENKA BROKER" AD	BEOGRAD	12,000.00	12,000.00	
203	ABAK D.O.O. - CACAK	CACAK	343,800.00	343,800.00	
204	TERMOPAN GLASS DOO	BUJANOVAC	29,996.50	29,996.50	
205	RADILON	BERGAMO	1,513,142.18	1,513,142.18	
206	LETOVICA PROMET DOO	VRANJE	2,600.00	2,600.00	
207	JP GRADSKA TOPLANA N PAZAR	NOVI PAZAR	190,985.62		190,985.62
208	DD PE-CO S KARLOVCI	SREMSKI KARLOVCI	3,192,704.28		3,192,704.28
209	POPOVIC MILOSAV	BEOGRAD	19,755,496.35		19,755,496.35
210	LINDE VILJUSKARI	BEOGRAD	231,717.71		231,717.71
211	DAG VRANJE	VRANJE	29,136.00		29,136.00
212	ZAVOD ZA ZDRAV. ZAST. RAD NIS	NIS	70,117.06		70,117.06
213	DIR.ZA GRADJEVINSKO ZEMLJISTE BEOGRAD	BEOGRAD	10,206,247.99		10,206,247.99
214	FAP STAN PRIBOJ U STECAJU	PRIBOJ NA LIMU	704,665.83		704,665.83
215	I MAJ NIS	NIS	372,835.10		372,835.10
216	AD INDUSTRIJA KABLOVA JAGODINA	JAGODINA	151,790.38		151,790.38
217	UJEDINJENI GRANSKI SINDIKATI NEZAVISNOST	BEOGRAD	114,285.00		114,285.00
218	ADVOKAT MILUTINOVIC MILOVAN VRANJE	VRANJE	34,478.00		34,478.00
219	DUKA DOO	VRANJE	43,200.00	43,200.00	
220	MOTOPROMET D.O.O	VRANJE	6,100.00		6,100.00
221	NAMESTAJ MLADENOVIC DOO	VRANJE	4,228,320.00	4,228,320.00	
222	NEZAVISNOST GR. SIND. IND.,ENER. I RUDARS.	BEOGRAD	240,000.00		240,000.00
223	ZPTR DULE ARGONAC	VRANJE	2,400.00		2,400.00
224	PAR-TEX	NIS	80,227.20		80,227.20
225	PARK GATE	VRANJE	7,860.00		7,860.00
226	"AUTO ML ANTIC" DOO	VRANJE	-1,200.00	-1,200.00	
227	SANA SR PR NOVA PAZOVA	NOVA PAZOVA	-589,050.00	-589,050.00	
228	"TERMOENERGETIKA" ARMATURE	POZEGA	704,534.40	704,534.40	
229	PORTALI ALEA DOO	NOVI BEOGRAD	36,000.00	36,000.00	
230	"MINEX" D.O.O.	KRUSEVAC	1,115,088.81	1,115,088.81	
231	AUTO CENTAR MEGA TRADE DOO	VRANJE	13,700.00	13,700.00	
UKUPNO:			907,544,485.19	189,476,764.98	718,067,720.21

Struktura obaveza prema **dobavljačima u zemlji (treća lica) – sudski sporovi** data je u sledećoj tabeli:

= iznos u dinarima =

R.br.	PARTNER	MESTO	POTRAŽUJE	STAROSNA STRUKTURA	
				DO 365 DANA	PREKO 365 DANA
1	JP VODOVOD- Vranje	VRANJE	193,238,900.30		193,238,900.30
2	TELEKOM SRBIJA AD - Beograd	BEOGRAD	621,247.81		621,247.81
3	"BEOGRADSKE ELEKTRANE" JKP - N.Beograd	BEOGRAD	273,183.94		273,183.94
4	"CISTOCA" JKP - N.Sad	NOVI SAD	29,857.46		29,857.46
5	"GRADSKA CISTOCA" JKP - Beograd	BEOGRAD	103,108.69		103,108.69
6	PWW LESKOVAC	LESKOVAC	197,359.63		197,359.63
7	"ING PRO" DOO	BEOGRAD	20,000.00		20,000.00
8	JUGOIMPORT SDPR JP	NOVI BEOGRAD	46,145,314.45		46,145,314.45
9	PD KOLUBARA UGOSTITELJSTVO DOO - Lazarevac	LAZAREVAC	1,826,808.96		1,826,808.96
10	ENERGETIKA ZASTAVA	KRAGUJEVAC	210,984.03		210,984.03
11	FAP DOO	PRIBOJ NA LIMU	552,863.24		552,863.24
12	SLOBODNA CARINSKA ZONA D.P.	SABAC	178,456.00		178,456.00
13	TOPLANA JKP leskovac	LESKOVAC	177,121.05		177,121.05
14	KOMUNALAC JP pirot	PIROT	8,590.57		8,590.57
15	EROZIJA DVP	NIS	7,000.00		7,000.00
16	BALKAN-OPSTA ZANATSKA ZADRUGA	CRNA TRAVA	86,057.89		86,057.89
17	DDOR N SAD GLAVNA FIL CENTAR EXT	NOVI SAD	113,346,546.62		113,346,546.62
18	MARKETING-EXPORT	PRISTINA	9,493,001.10		9,493,001.10
UKUPNO:			366,516,401.74		366,516,401.74

Struktura obaveza prema **dobavljačima u inostranstvu** prikazana je u sledećoj tabeli:

= iznosi u dinarima =

R.BR.	PARTNER	ZEMLJA	POTRAŽUJE	STAROSNA STRUKTURA	
				DO 365 DANA	PREKO 365 DANA
1	TEXTIL COLOR	SWAJCARSKA	1,046,030.19	1,046,030.19	
2	RADICI YARN SPA	ITALIJA	4,144,829.33	4,144,829.33	
3	OTTO STADTLANDER	NEMACKA	46,691,455.81	46,691,455.81	
4	MIRNIK TNG	SLOVENIA	47,547.23	47,547.23	
5	MARS ARMOR LTD	SLOVENIA	1,797.75	1,797.75	
6	S.O.D.	ENGLESKA	29,160.80	29,160.80	
UKUPNO:			51,960,821.11	51,960,821.11	

Na dan 31.12.2017. godine izvršeno je kursiranje obaveza prema dobavljačima u inostranstvu u korist negativnih kursnih razlika, a na teret obaveza prema dobavljačima u inostranstvu.

13.4. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2017. godine, prikazane su u iznosu od 5.489.026 hiljada RSD, a čine ih:

= u hiljadama dinara

R.br.	POZICIJA	2017.	2016.
1	Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	725.613	529.225
2	Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	178.098	197.383
3	Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	667.858	592.114
4	Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	639.626	560.209
5	Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	5.622	-
6	Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	35.364	33.273
7	Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	24.135	22.699
8	Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	3.202.322	1.102.037
9	Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	4.244	4.244
10	Ostale obaveze	6.144	18.879
UKUPNO:		5.489.026	3.060.063

U toku 2017. godine sproveden je socijalni program. Ovim programom je na ime viška zaposlenih otpušteno 91 radnika kojima je isplaćeno 58.174 hiljada RSD.

U narednoj tabeli dat je **pregled isplaćenih zarada i naknada zarada** u toku 2017. godine.

= u dinarima =

R.br.	Mesec	Neto zarade	Porez na teret zaposlenog	Doprinosi	Bruto plate I	Doprinosi - poslodavac	Bruto plate II
1	Januar	22,324,975.40	1,737,560.79	6,128,710.91	30,191,247.10	5,512,760.01	35,704,007.11
2	Februar	27,075,246.47	2,216,377.33	7,378,846.50	36,670,470.30	6,637,253.85	43,307,724.15
3	Mart	26,870,685.91	2,150,788.75	7,368,542.93	36,390,017.59	6,627,985.81	43,018,003.40
4	April	28,207,146.50	2,282,108.12	7,654,731.39	38,143,986.01	6,885,411.64	45,029,397.65
5	Maj	28,365,089.92	2,306,518.56	7,718,407.26	38,390,015.74	6,942,687.93	45,332,703.67
6	Jun	27,474,757.54	2,226,518.77	7,472,265.77	37,173,542.08	6,721,284.28	43,894,826.36
7	Juli	27,964,994.80	2,318,212.63	7,639,902.29	37,923,109.72	6,872,077.54	44,795,187.26
8	Avgust	28,571,734.71	2,444,991.95	7,839,369.27	38,856,095.93	7,051,492.96	45,907,588.89
9	Septembar	29,009,360.65	2,495,585.61	7,934,764.80	39,439,711.06	7,137,300.99	46,577,012.05
10	Oktobar	28,023,673.63	2,427,834.34	7,631,450.30	38,082,958.27	6,864,470.37	44,947,428.64
11	Novembar	29,093,039.73	2,591,867.26	7,965,974.28	39,650,881.27	7,165,373.84	46,816,255.11
12	Decembar	30,546,811.36	2,711,000.35	8,350,372.32	41,608,184.03	7,511,138.94	49,119,322.97
UKUPNO:		333,527,516.62	27,909,364.46	91,083,338.02	452,520,219.10	81,929,238.16	534,449,457.26

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja iskazane u bilansu na dan 31.12.2017. godine u iznosu od 3.202.322 hiljada RSD odnose se na obaveze po kamatama prikazanim u tabeli koja sledi:

		= iznosi u dinarima =
R.br.	POZICIJA	IZNOS KAMATE
1	Obaveze za kamate prema bankama u stečaju	1.043.361.709,79
2	Obaveze za kamate – Fond za razvoj RS	68.731.008,63
3	Obaveze za kamate za: porez na imovinu, uvećanje poreskog duga, komunalna taksa za isticanje firme, gradsko građevinsko zemljište, zaštitu životne sredine, ispuštanje voda i slivnu vodu	205.234.984,96
4	Obaveze za kamate – Poreska uprava RS	1.050.887.181,64
5	Obaveze za kamate za neto zarade	531.679.311,03
6	Obaveze za kamate dobavljačima	282.321.498,44
7	Obaveze za kamate – Republička direkcija za robne rezerve RS	20.106.681,42
UKUPNO:		3.202.322.375,91

Ove obaveze su usaglašene na dan 31.12.2017. godine.

13.5. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Obaveze za porez na dodatu vrednost, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2017. godine, iskazane su u iznosu od 166.766 hiljada RSD. Ove obaveze su usaglašene zvaničnim zapisnikom sa Poreskom upravom RS.

13.6. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 222.876 hiljada RSD odnose se na:

▪ obaveze za porez na imovinu -	42.935 hiljada RSD
▪ obaveze za naknade za korišćenje građevinskog zemljišta –	55.856 hiljada RSD
▪ obaveze za naknade za korišćenje prirodnih bogatstava –	33.656 hiljada RSD
▪ obaveze za zaštitu životne sredine –	4.942 hiljada RSD
▪ obaveze za komunalnu taksu za isticanje firme –	16.190 hiljada RSD
▪ ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	
i ostale troškove –	69.297 hiljada RSD

Ove obaveze su usaglašene na dan 31.12.2017. godine.

14. VANBILANSNA AKTIVA/PASIVA

U vanbilansnoj evidenciji se vodi:

		= u hiljadama dinara =	
R.br.	POZICIJA	2017.	2016.
1	Tuđa roba	-	-
2	Nefakturisana roba – Robne rezerve	-	55.115
3	Potraživanja za ratnu štetu	-	464.118
4	Akceptni nalozi	-	-
5	Ostalo	-	-
6	Poslovni prostor u Zagrebu	137.924	
7	Konfekcija Kosovo polje – građevinski objekat	313.643	
8	Zemljište Kosovo polje	793.556	
9	Date zaloge za zavisna društva	37.850	
10	Neispitani poverioci po UPPR-u	525.314	
11	Rashodovana oprema predviđena za prodaju	7.464	
UKUPNO:		1.815.751	519.233

15. BILANS USPEHA**15.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**

U tabeli koja sledi, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2017. godine, dat je pregled **poslovnih prihoda i rashoda** Kompanije:

POZICIJA	= u hiljadama dinara =	
	2017.	2016.
PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA		
A. POSLOVNI PRIHODI (I do IV)	878.696	876.331
I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1 do 6)	9.537	16.236
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	8.636	-
2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	901	16.236
6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1 do 6)	850.594	840.547
1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	574.291	-
2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	276.303	840.547
6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	-	-
IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	18.565	19.548
B. POSLOVNI RASHODI (I-II-III+IV do XI)	1.421.104	1.311.668
I. NABAVNA VREDNOST PRODAJE ROBE	687	18.007
II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	21.280	12.887
III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	192.993	112.411
IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	-	-
V. TROŠKOVI MATERIJALA	520.631	337.287
VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	196.945	238.823
VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	537.866	583.582
VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	112.073	94.421
IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	105.373	54.268
X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	5.198	-
XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	156.604	110.578
V. POSLOVNI DOBITAK	-	-
G. POSLOVNI GUBITAK	542.408	435.337

Holding kompanija PK "YUMCO" a.d. Vranje ostvaruje prihode od proizvodnje i prodaje:

- **Proizvodnja prediva i konca.** HK PK „YUMCO“ a.d. u svom matičnom preduzeću godišnje proizvede 1.900 tona prediva od Nm 10 -80, različitih sirovinskih sastava: 100% pamuk ili mešavina sa veštačkim vlaknima (poliester, akril, viskoza) u različitim odnosima. Predivo se radi u češljanom, kardiranom I OE postupku. U daljem postupku predivo se koristi za proizvodnju tkanina, triko-pletanina i konca za šivenje i ručni rad. Godišnja proizvodnja konca je oko 1.320 t. i takođe se radi u svim numerama i u različitim sirovinskim sastavima: 100% pamuk (gazirani, mercerizirani), pamuk-poliester i 100% sintetika. Konac za ručni rad proizvodi se od pamuka u svim numerama. Koristi se za heklanje, pletenje, vezenje i to u širokoj paleti boja.
- **Proizvodnja tkanine i pletivo.** Od sopstvenog prediva holding kompanije PK „YUMCO,, a.d. godišnje proizvede 2.520.000 m tkanine u širini 150cm i težina od 80-350g/m² i 144 t pletenine težine od 80-300g/m². U zavisnosti od sopstvenih potreba ili potreba kupaca tkanina se tka u različitim sirovinskim sastavima, 100% pamuk ili u mešavini sa veštačkim vlaknima (poliester, poliamid, viskoza). Pored standardnog načina doručivanja tkanina i pletenina (omekšavanja, pranja, sanforiziranja, kalandriranja, šlajfovanja, raovanja, kamenovanja u gotovom odevnom predmetu), Yumco radi i specijalne dorade. Prema zahtevu kupaca primenjuju se apreture na tkaninama za proizvodnju namenskih uniformi i radnih odela. Primenom savremenih tehnologija u doručivanju tkanina postiže se vodoodbojnost, uljeodbojnost, kiselo otpornost, vatrootpornost, antistaticnost i stabilizacija tkanina apreturama protiv gužvanja i sakupljanja.
- **Proizvodnja namenskog programa.** Namenski program podrazumeva proizvodnju gotovog proizvoda i prodaju širokog asortimana uniformi i radnih odela, za sve uslove rada, sve profesije, prema postojećem asortimanu ili po specifičnim zahtevima kupaca. Izrada namenskih modela zahteva i primenu savremene tehnologije u izradi tkanina od prirodnih i veštačkih vlakana i mešavine prirodnih i veštačkih vlakana. Doručivanjem tkanina na vodoodbojnost, uljeodbojnost, kiselo otpornost, vatrootpornost, antistatičnost, Yumco je u mogućnosti da izradi vrhunske uniforme i radna odela za potrebe svih profesija. Moramo pomenuti da je Yumco u 2011 godini uradio i nove savremene uniforme za Vojsku Srbije M-10, u digitalnoj šari, koju već koriste najrazvijenije svetske armije. Srpsku šaru radili su stručnjaci vojno-tehničkog instituta u saradnji sa stručnim timom iz Yumca. Pored nove vojne uniforme rađen je kompletan program sanitetske odeće, posteljne, kuvarsko-pekarske opreme i radno-mehaničarske odeće. Bezbednost i sigurnost na radu je veoma važna i zbog toga Yumco u svom asortimanu nudi veoma kvalitetne uniforme i radnu odeću za zaposlene u elektroprivredi, telekomunikaciji, pošti, naftnoj industriji, javnim komunalnim preduzećima, prehrambenoj industriji, šumarstvu i vodoprivredi, upravi carine, upravama za izvršenje zavodskih sankcija, zdravstvu i ostalim javnim ustanovama.
- **Proizvodnja modnog programa.** Posle izvesne vremenske stagnacije, Yumco od 2009.god. kreće sa oživljavanjem modnog programa i ponovnim širenjem maloprodajne mreže. Kao jedini proizvođač u Srbiji, koji proizvodnju odevnih predmeta bazira na tkaninama i pleteninama iz sopstvene proizvodnje, trudimo se da doskočimo savremenim trendovima i vratimo imidž koji smo nekada imali, i dokažemo da kvalitet domaće robe treba poštovati. Danas, Yumco, sa ne tako velikom prodajnom mrežom, u svom asortimanu može ponuditi muške i ženske jakne, mantile, košulje, pantalone, komplete u konfekciji i trenerke, dukseve, majice, haljine u trikotaži.

15.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U tabeli koja sledi, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2017. godine, dat je pregled **finansijskih prihoda i rashoda** Kompanije:

POZICIJA	= u hiljadama dinara =	
	2017.	2016.
D. FINANSIJSKI PRIHODI (I do III)	146.383	2
I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 4)	-	-
1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
4. Ostali finansijski prihodi	-	-
II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	740	-
III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	145.643	2
Đ. FINANSIJSKI RASHODI (I do III)	295.414	228.850
I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	2.927	1.166
1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1.148	-
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1.779	1.166
3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
4. Ostali finansijski rashodi	-	-
II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	287.340	219.840
III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	5.147	7.844
E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA	-	-
Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA	149.031	228.848

Finansijske prihode čine prihodi ostvareni na osnovu priznatih potraživanja po osnovu kamata u likvidacionom postupku. Takođe, finansijske prihode čine ostvareni prihodi po osnovu pozitivnih kursnih razlika a na osnovu usaglašenja stanja sa poslovnim bankama po kreditima. Finansijske rashode čine rashodi kamata iz poslovnih odnosa sa povezanim pravnim licima i trećim licima, kao i negativne kursne razlike nastale na osnovu usaglašenja stanja sa poslovnim bankama po kreditima.

15.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

U tabeli koja sledi, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2017. godine, dat je pregled **finansijskih prihoda i rashoda** Kompanije:

POZICIJA	= u hiljadama dinara =	
	2017.	2016.
Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI	6.654	311
I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI	8.448	200
J. OSTALI PRIHODI	747.321	101.699
K. OSTALI RASHODI	216.204	24.209

16. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Na dan izrade bilansa 31.12.2017. godine Društvo ima pod hipotekom sledeće:

= u hiljadama dinara =

Broj i datum	POVERILAC	NEKRETNINA POD HIPOTEKOM	IZNOS POTRAŽIVANJA	NAPOMENA
29.05.2012.	Republička direkcija za robne rezerve	Upravna zgrada	209.929	Kredit
Rešenje br. 433-01-121/05 upisano 13.07.2005.	Ministarstvo finansija – Poreska uprava RS, Gradska uprava grada Vranja, Fond PIO, Fond zdravstvo, Nacionalna služba za zapošljavanje	Zemljište i objekat – bazen i stadion	224.419	Neplaćeni porezi i doprinosi
Sporaz. o obezb. 18-I-br.15893/06 i Zabeležba rešenja o izvršenju 07 I.br. 3851/09	Investbanka AD u stečaju	Poslovni prostor u Beogradu u ulici Mišarska br. 1	100.930	Kredit Hipoteka I reda
	Popović Milosav iz Kragujevca		43.750	Hipoteka II reda
	Agencija za osiguranje depozita	Konfekcija Vranje – zemljište i građevinski objekat	1.868.752	Kredit
Zl. 12282/2014 od 21.08.2014. po Ugovoru o zalozi br.23130/2	Fond za razvoj RS	Oprema	34.862	Kredit
UKUPNO:			2.482.642	

17. USAGLAŠAVANJE DOBITKA PRE OPOREZIVANJA I PORESKE OSNOVICE (OBAVEZE ZA POREZ IZ REZULTATA)

Opreziva dobit se obračunava na osnovu računovodstvene dobiti iskazane u godišnjim finansijskim izveštajima koja se dalje usklađuje za određene nepriznate troškove i za različite metode i stope obračuna amortizacije osnovnih sredstava propisanih poreskim propisima i onih koje koristi Društvo u skladu sa svojim računovodstvenim politikama. Porez na dobit preduzeća se razlikuje od neto bilansog iznosa, na koji bi se primenila poreska stopa poreza na dobit, već se vrši usklađivanje Poreskog bilansa poreza na dobit radi utvrđivanja osnovica za obračun poreza na dobit.

Po poreskom bilansu i Poreskoj prijavi akontacija poreza za 2017. godinu Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje je iskazala gubitak u poslovanju 162.116 hiljada RSD. Kumulirani gubitak iznosi 12.362.021 hiljada RSD.

Elaborat o transfernim cenama za 2017. godinu, izrađen je od poreskog konsultanta SR knjigovodstvo, istraživanje tržišta, konsalting i menadžment SANA Nikola Adamović Preduzetnik, Nova Pazova, koju zastupa Adamović Nikola, vlasnik i zakonski zastupnik, sa ciljem utvrđivanja usklađenosti transfernih cena iz transakcija između povezanih lica. Efekat transfernih cena je obračunat i po tom osnovu ne očekuje se korigovanje obaveza za porez na dobit, tj. Finansijski izveštaji. U skladu sa novim odredbama Zakona o porezu na dobit tokom 2013. godine na snagu je stupio Pravilnik o transfernim cenama i metodama koje se primenjuju po principu "van dohvata ruke" pri utvrđivanju cena transakcija među povezanim stranama. U skladu sa ovim Zakonom i Pravilnikom, Društva su u obavezi da do 30. juna 2017. godine zajedno sa poreskim bilansom za 2017. godinu predaju i studiju transfernih cena. Društvo posluje sa gubitnom i ne očekuju se korekcije po osnovu transfernih cena

18. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni uz pretpostavku da će Društvo nastaviti svoje aktivnosti u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Međutim Društvo više godina iskazuje značajne gubitke koji su na dan 31.12.2017. godine rezultirali u akumuliranom gubitku od 12.362.021 hiljada RSD i negativnom kapitalu u iznosu od 5.832.403 hiljada RSD. Takođe na dan 31.12.2017. godine kratkoročne obaveze prevazilaze obrtnu imovinu za iznos od 8.678.777 hiljada RSD. Pored toga, tokom prethodne 2017. godine zaključno sa danom izrade ovog izveštaja Društvo je imalo teškoća u održavanju likvidnosti i blagovremenom izvršenju svojih obaveza. Ove gore navedene činjenice ukazuju na postojanje značajne neizvesnosti u pogledu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu sa principom kontinuiteta te Društvo može biti onemogućeno da realizuje sredstva i izmiri obaveze u toku redovnog poslovanja.

Dana 19.04.2018. godine, u Privrednom sudu u Leskovcu, usvojen je unapred pripremljen plan reorganizacije Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje, rešenje broj Posl. br. 6. St. 20/2017, sa izmenama i dopunama broj 2 od 17.01.2018. godine

Izrada UPPR se radi sa ciljem:

- optimizacije broja zaposlenih kroz izradu socijalnog programa,
- konverzije obaveza u kapital,
- prevođenje Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje iz javnog u privredno Društvo kojie nije javno,
- povezivanje staža zaposlenih i bivših zaposlenih na minimalne zarade od 31.12.2010. godine do 31.03.2017. godine (eventualno i duže ukoliko pozitivni propisi to dozvole),
- omogicavanja održivog poslovanja Društva sa stanovišta logističkih troškova.

Nakon donošenja rešenja o pravosnažnosti usvojenog UPPR izvršiće se konverzija obaveza u kapital u postupku istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala sve postojeće akcije, uključujući i akcije fizičkih lica, se povlače i poništavaju. Nakon konverzije formiraće se nova vlasnička struktura Društva zasnovana na vrednosti svih postojećih potraživanja.

17. SUDSKI SPOROVI

Društvo ima potencijalne obaveze po osnovu sporova koji se vode protiv Društva, radi naplate potraživanja i izmirenja obaveza. Prema izveštaju pravne službe postoje sledeći sudski sporovi na teret društva:

Pregled potraživanja poverilaca – aktivni radni i privredni sporovi na dan 31.12.2017. godine

= u dinarima =

I. AKTIVNI RADNI SPOROVI	NAZIV POVERIOCA	Matični broj ili JMBG	Adresa	Kućni broj	Poštanski broj	Mesto	Iznos potraživanja na 31.03.2017.		
							Glavnica	Kamata	Ukupno
Sosic Zivko		1501962742036	Rajaje	bb	17500	Vranje	5.056.004,83	3.456.247,86	8.512.252,69
Dodic Veselinka		1710966747022	Vladimira Jasica	11	17500	Vranje	4.000,00	0,00	4.000,00
Novkovic Nadezda		2410976747039	Ulica 23.	4	17500	Vranje	50.000,00	23.865,94	73.865,94
Kislic Stamsa		2804972742022	Gornje Purosevice	bb	17500	Vranje	50.000,00	23.865,94	73.865,94
Stevanovic Danijela		2604979747039	Partizanski put	23	17500	Vranje	50.000,00	23.865,94	73.865,94
Aksentijevic Nema		0707969747517	Aleksandrova	bb	17500	Vranje	168.601,73	47.167,56	215.769,29
Stojkovic Snezana			Cukovae	bb	17500	Vranje	50.000,00	23.816,63	73.816,63
Milic Miroslava			Kajmakcalanska	91	17500	Vranje	50.000,00	23.816,63	73.816,63
Trajkovic Zorica		0602961748720	Nemanjina	bb	17500	Vladetin Han	120.000,00	18.130,33	138.130,33
Kisic Goran		0110964742073	Kosovska	101	17500	Vranje	50.000,00	7.554,30	57.554,30
Dimitrijevic Vojislav		1407954742039	Partske Komune	8-1/15	17500	Vranje	177.577,00	81.905,04	259.482,04
Dejanovic Momir		0603966743114	Ulica 23.	bb	17500	Vranje	117.984,00	32.903,45	150.887,45
Dimkovic Radica		1304958747058	Mostarska	24	17500	Vranje	185.976,00	67.382,62	253.358,62
Djordjijevic Aleksandar		29035959742014	Dusana Jekovic	bb	17500	Vranje	237.747,00	106.238,03	343.985,03
Zaharjev Elka		2503969748522	Georgi Dimitrov	43	17540	Bosilegrad	342.698,10	158.064,96	500.763,06
Jovanovic Snezana		1703960747019	Esperanto	8-1/19	17500	Vranje	631.140,00	232.668,32	863.808,32
Jovcic Dragica		0109955747021	9. Jugovica	77/1	17500	Vranje	50.000,00	73.671,16	123.671,16
Stojanovic Gordana		2009963747025	Donji Neradovae	bb	17500	Vranje	183.000,00	76.597,50	259.597,50
Stehanov Zlatka		0102965748315	Porodin	16	17540	Bosilegrad	43.260,00	83.096,16	126.356,16
Stanojevic C. Marina		1701969748713	Proleterska	11	17510	Vladetin Han	79.120,00	36.493,05	115.613,05
Nikolic Svetislav		2112949742016	Dubrovacka	10	17500	Vranje	429.346,00	125.758,87	555.104,87
Nedeljkovic Lela		0812960742014	Ibuzde	bb	17500	Vranje	400.000,00	842.993,31	1.242.993,31
Trajkovic Zorica		2906964747012	Trg 7. Septembra		17500	Vranje	330.000,00	102.000,00	432.000,00
Anackov Olivera		3112980748328	Georgi Dimitrov	bb	17540	Bosilegrad	360.555,00	166.301,22	526.856,22
Milosevic Kluzica		1507958749113	Belog Polje	8	17530	Surdulica	825.000,00	1.054.224,96	1.879.224,96
2. AKTIVNI PRIVREDNI SPOROVI							206.865.301,55	0,00	206.865.301,55

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

JP Vodovod	7226560	Beogradska	63	17500	Vranje	193.238.900,30	0,00	193.238.900,30
JKP Komrad	7196709	Simе Pogakarevica	97	17500	Vranje	13.252.801,97	0,00	13.252.801,97
Beogradska Baza AD	7469179	Omladinskih brigada	1	11070	Beograd-Novi Beograd	28.730,00	0,00	28.730,00
Port-Werner & Weber DOO	20206276	Bulevar Oslobođenja	147	16000	Leskovac	344.869,28	0,00	344.869,28
UKUPNO(1 + 2):						211.921.306,38	3.456.247,86	215.377.554,24

Pored navedenog, postoje i potraživanja pravnih lica koja su utvrđena pravosnažnim presudama, ali su neispitani podaci o tome da li je naplata od strane poverioca izvršena ili nije. Naime, pravosnažne presude kojima je utvrđena osnovanost potraživanja i izvršni postupci pokrenuti na osnovu njih potiču iz perioda dužeg od 10 godina, računajući do dana preseka 31.12.2017. godine. Dva su osnovna razloga zbog kojih se sa sigurnošću ne može utvrditi samo postojanje potraživanja, kao i mogućnost njihove naplate u izvršnim postupcima.

Prvi razlog je u činjenici da zbog brojnih promena u organizaciji Yumca, odnosno njegovih pravnih prethodnika sama evidancija ovih sporova, presuda i izvršnih postupaka nije apsolutno precizna, kao ni eventualno namirenje tih potraživanja u međuvremenu, zbog mogućih propusta u knjiženju namirenja obaveza.

Drugo, ne manje važno, ne postoje podaci da li su se poverioci, shodno obavezi iz novog Zakona o izvršenju i obezbeđenju, izjasnili o načinu nastavka postupka izvršenja, tačnije da li žele nastavak postupka pred sudom ili javnim izvršiteljem, što je moglo dovesti do obustave postupka izvršenja i mogućnosti nastupanja zastarelosti izvršenja.

Iz tih razloga se ove obaveze, čiji je pregled dat u tabeli u nastavku, tretiraju kao **neispitane obaveze** i u poslovnim knjigama Društva su proknjižene u vanbilansnoj evidenciji.

Pored obaveza prema pravnim licima po utvrđenim pravosnažnim presudama, postoje i obaveze Društva prema fizičkim licima po osnovu neisplaćenih zarada koje su prikazane u tabeli koja sledi u nastavku. Naime, zbog nedostataka svih relevantnih podataka o poveriocima – fizičkim licima (JMBG, adresa, kućni broj) ove obaveze se tretiraju kao neispitane i u poslovnim knjigama Društva proknjižene su u vanbilansnoj evidenciji.

Ukoliko poverioci dostave dokaz o osnovanosti obaveze, ista će biti priznata i namirena na isti način i pod istim uslovima kao potraživanja drugih poverilaca odgovarajuće klase.

Neispitane obaveze Društva na dan 31.12.2017. godine

Pregled neispitanih poverilaca – Pravna lica

NAZIV POVERIOCA - PRAVNOG LICA	MATIČNI BROJ	ADRESA	KUĆNI BROJ	POŠTANSKI BROJ	MESTO
RADNIA ELEKTRO-RAD PETROVIĆ SRBOLJUB PR. BEOGRAD (ZEMUN)	53062881	Ugrinovačka	59	11000	Beograd (Zemun)
PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE MARKOS-KOVAČEVIĆ NADEŽDA I OSTALI OD CEROVA	07705417	Cerova	bb	31230	Arlje
PREDUZEĆE ZA TRGOVINU, PROIZVODNJU I INŽENJERING-TELEKOM DOO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)	06289665	Bulevar Zorana Dindića	53	11000	Beograd-Novi Beograd
JKP RUJEVAC ALEKSINAC	08066531	Knjaža Miloša	29	18230	Aleksinac
JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ČISTOĆA, NOVI SAD		Sentandrejski put	3	21000	Novi Sad
OPŠTINA SENTA		Glavni trg	1	24400	Senta
JP ZA STAM.USLUGE I TOPLIF.SMEDEREVO		Branka Radićevića	2	11300	Smederevo
LAVAZZA NOVI SAD		Jovana Hranilovića	27	21000	Novi Sad
LHB INTERNACIONALE HANDES NIEMACKA		Nehruova			Nemačka
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
GRAFIČKO PREDUZEĆE ZA ZAPOSILJAVANJE INVALIDA MEHANOGRAF-IU DOO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)	17079077	Aleksinackih rudara	15	11000	Beograd-Novi Beograd
DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU ZA PROIZVODNJU CIKLOPAK VRŠAC	08717443	Dostijejeva	1	26300	Vršac
REKREA TOURS DOO BEOGRAD		Bulevar Vojvode Mišića	41	11000	Beograd
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
AD IKARBUS BEOGRAD	7739494	Autoput	24	11080	Beograd
AVALA-ADA AD BEOGRAD	07026129	Prlazni put Ada Hugi	9	11000	Beograd
JK KRALJEVICA ZAJECAR	07202687	Vojvode Putnika	7a	19000	Zajčar
DYSTAR BENCOLOR FARBIEN GMBH BEC		Akazien-gasse	30		Bec
JKP MEDIANA NIŠ sa p.o. NIŠ	7319649	Tvrđava	bb	18000	Niš
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
DOO KROMA LTD NOVI BEOGRAD	6217630	Anti-fašističke borbe	38	11070	Beograd-Novi Beograd
JP STANDARD ZABALJ	08888613	Svetog Nikole	7	21230	Zabalj
DRUS. PREDUZ. ZA UGOS. I PR. KRALJEVO		Čara Lazara	49	36100	Kraljevo
NOLE KOMERC VRANJE	1744500	Marije Kiri	20	17500	Vranje
MARKOS-KOVAČEVIĆ ARIJJE	07705417	Cerova	bb	31230	Arlje
ZASTAVA PROMET DOO KRUSEVAC	07250053	Lepenicki bulevar	1	37000	Kragujevac
INDUSTRIJA MAŠINA I KOMPONENATA IMK 14.OKTOBAR AD KRUSEVAC-U STEČAJU	07144288	Jasicki put	2	37000	Krusevac
PP ELEKTORAD BEOGRAD		Jurija Gagarina	105	11000	Beograd
JP STATKOM BEČEJ		Uroša Predića	3	21220	Bečej
TEKSTILKOLOR AG SVAICARSKA		Schidstrasse	2		Sevelen Švajcarska

AUTOGRANA PRIBOI									
AD ZA OSIGURANJE KOPAONIK BEOGRAD	07082428	12. januara	5	31330	Priboj				
NOVI PRIVREDNIK DOO BEOGRAD		Milutina Milankovića	7a	11000	BEOGRAD				
JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA POŽAREVAC	17223810	Makedonska	42	11000	BEOGRAD				
DACHEM NIŠ		Jug Bogdanova	22	12000	Požarevac				
AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINU I USLUGE NOVI DANI IVANIČA - U STEČAJU	07245335	Bulevar Svetog Cara Konstantina	80	18000	Niš				
JKP TOPLANA KRALJEVO	07190859	Branislava Nušića	14	32250	Ivanjica				
Javno preduzeće za upravljanje poslovnim prostorom Poslovni prostor Vračar Beograd-Vračar - U LIKVIDACIJI	17193066	Cara Lazara	52a	36000	Kraljevo				
NišIP "Novina" Novi Sad		Njegoševa	77	11000	BEOGRAD-Vračar				
Javno preduzeće za upravljanje poslovnim prostorom Poslovni prostor Vračar Beograd-Vračar - U LIKVIDACIJI	17193066	Njegoševa	77	11000	BEOGRAD-Vračar				
"Cielamin" doo Beograd	17193066	Njegoševa	77	21000	Novi Sad				
AKCIONARSKO DRUŠTVO FABRIKA ŠEĆERA TE-TO SENTIA - U STEČAJU	08618526	Karadordeva	bb	11000	BEOGRAD				
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehrnova	51a lokal 90	11000	Senta				
IT "Proleter" A.D. Zrenjanin		Temišvarski drum	bb	23000	Zrenjanin				
F.B. "Gradac" AD Valjevo	07135971	Suvoborska	bb	14000	Valjevo				
VOJVODINAPROMET DOO VRBAS	17545019	Laze Kostića	16	21460	Vrbas				
"Šumadija promet" Topola		Milana Blagojevića	5	34310	Topola				
Rekturats DOO Beograd		Bulevar Vojvode Mišića	41	11000	BEOGRAD				
BORA KEČIĆ-SPECIJALNI TRANSPORTI DOO PREDUZEĆE ZA TRANSPORTNE USLUGE U DRUMSKOM SAOBRAĆAJU, PROIZVODNE I TRGOVINSKE DELATNOSTI BEOGRAD (ČUKARICA)	17408003	Sevana Filipovića	113	11000	BEOGRAD-Čukarica				
M.I. "Galanes" Beograd				11000	BEOGRAD				
DP "Žitopromet" Čačak		Župana Stacimira	9	32000	Čačak				
DP "Pomoravlje" Niš	07211219	Bulevar 12. februar	129	18000	Niš				
"Tomi S.S." PP Surdulica				17530	Surdulica				
TRNSPEID BEOGRAD		Kralja Petra	45	11000	BEOGRAD				
DOO "Preporod" Kragujevac		Bože Pajevića	14	34000	Kragujevac				
ZR "Izolator" Užice				31000	Užice				
"F.-ka cementa" Novi Popovac				18260	Novi Popovac				
DDD "Škretinica" Niš				18000	Niš				
"Elektroizgradnja" Bajina Basta		Milanka Topalovića	92	31250	Bajina Basta				
"Galera promet" DOO Leskovac				16000	Leskovac				
"Alfa impex" Beograd				11000	BEOGRAD				
"Jugošped" Beograd		Lole Ribara	25	11000	BEOGRAD				
STR "Bane" Arilje				31230	Arilje				
Fermin AD Senta		Karadordeva	bb	24400	Senta				
Izdavačko pred. "JU TEL" Beograd				11000	BEOGRAD				
STR "Mikros" Kragujevac		Save Kovačevića	1	34000	Kragujevac				
"Mehatronika" Niš		Vase Albana	10	18000	Niš				
"FAP Lim" Priboj	07657765	Veljka Vlahovića	16	31330	Priboj				
DP "Svrljig" Svrljig		Brigadira Ristića	bb	18360	Svrljig				
PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I PROMET MAXI - LUBE DOO BEOGRAD	17079492	Skadarska	45b	11000	BEOGRAD-Stari Grad				

(STARI GRAD)									
UMK "14 Oktobar" AD Kruševac		Terazije	23	37000	Kruševac				
VD "Graf-Plus" Vranje		Sutjeskina	33	17500	Vranje				
World-trade Beograd		Doljanska	V deo, prilaz I, br. 5	11000	Beograd				
DP "7Juli" Presevo		Dimitrija Tucovića	5	17523	Presevo				
TP "Vučje" Vučje		Kralja Petra	45	16203	Vučje				
"Tanšped" Beograd		Nikodija Stojanovića Taika	28b	18000	Beograd				
"Niška mlekar" Niš		Omladinskih brigada	33	11000	Niš				
"Mercedes-benz Jugoslavija" N Beograd				18430	Beograd				
DTP "Kosanica" Kuršumlija				11000	Kuršumlija				
Autoservis "Gaga" Beograd				11000	Beograd				
DP "Nitev" Niš				18000	Niš				
Medija inter grupa DOO Beograd				11000	Beograd				
DOO "Kroma-LTD" Novi Beograd	6217630	Antifašističke borbe	38	11070	Beograd				
Ništip "Novina" Novi Sad				21000	Novi Sad				
"Trend" Staro Selo				11324	Velika Plana-Staro selo				
"Gradac" GP DOO Beograd				11000	Beograd				
HIP "Mlavoplastika" Petrovac na Mlavi	7143575	Srpskih vladara	19	12300	Petrovac na Mlavi				
IHP "Prva petoletka" AD Trstenik	07624093	Cara Dušana	101	37240	Trstenik				
"GELERA PROMET" DOO Leskovac				16000	Leskovac				
"MEDIA-INTERNACIONAL GRUP" DOO Beograd				11000	Beograd				
Javno preduzeće za upravljanje poslovnim prostorom Poslovni prostor Vračar Beograd-Vračar - U LIKVIDACIJI	17193066	Njegoševa	77	11000	Beograd-Vračar				
DOO "Dva drugara" Vranje	20074183	Omladinskih brigada	bb	17500	Vranje				
YUMCO DOO PODGORICA		Tig Bratstva Jedinstva	23	81110	Podgorica				
TRGOSPED DOO TRGOVISTE				17525	Trgoviste				
GRADEKS PP DOO BEOGRAD				11000	Beograd				
TEHNIK DOO SLOVENIJA					Slovenija				
GRAD BEOGRAD AGENCIJA ZA POSL. PROSTOR		Makenzijeva	31	11000	Beograd				
DEMIL.-TRADING PREDUZEĆE ZA TRGOVINU I ZASTUPANJE DOO BEOGRAD (ZVEZDARA)	07555849	Učiteljska	40	11000	Beograd-Zvezdara				
JAGODINA PROMET BEOGRAD DOO									
JP ZA SKLONISTE NOVI SAD		Brace Jovandić	4	11000	Beograd				
TOPIONICA I RAFINERIJA BOR BAKRA		Dorda Vajferta	20	19210	Novi Sad				
ZAJEDNIČKI FOND POSL. PROST. BEOGRAD					Bor				
DDIST. INST. KIRILO SAVIĆ DOO BEOGRAD					Beograd				
GRAD BEOGRAD AGENCIJA ZA POSL. PROSTOR		Makenzijeva	31	11000	Beograd				
BEOGRADSKA PEKARA BEOGRAD		Bulevar Arsenija Čamčevića	75a	11000	Beograd				
DP FIAZ PO PROK UPLJE		Pane Dukića	1	18400	Prokuplje				
JKP 14 OKTOBAR KRUSEVAC	07205236	Jasički put	2	37000	Kruševac				
HEBA BUJANOVAC	07202687	Vika Karadžića	bb	17520	Bujanovac				
JKP KRALJEVIĆA ZAJEČAR u stečaju		Vojvode Putnika	7a	19000	Zaječar				
JKP VRELOVOD ZAJEČAR	17408003	Stevana Filipovića	113	19000	Zaječar				
BORA KEČIĆ BEOGRAD	07211219	Bulevar 12. februar	129	18000	Beograd				
DP POMORAVLJE NIŠ					Niš				

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

PRVA TEKSTILNA SKOLA LESKOVAC		Viljema Puškmana	21	16000	Leskovac
DOO PREPOROD KRAGUJEVAC		Bože Pajevića	14	34000	Kragujevac
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNIJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehrnova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
AD LITOPAPIR ČAČAK		Hariduk Vejkova	52	32000	Čačak
PREDUZEĆE MARKOS ARILJE	07705417	Cerova	bb	31230	Arilje

Pregled neispitanih poverilaca – Fizička lica

NAZIV POVERIOCA - PREZIME I IME FIZIČKOG LICA	JMBG	ADRESA	KUĆNI BROJ	POŠTANSKI BROJ	MESTO
Mitić Milanka		Francuska	68	17500	Vranje
Stanković Milena		Milentija Popovica	bb	17500	Vranje
Dimitrijević Slavica		Jastrebacka	28	17500	Vranje
Stojanović Slavica		s. Vrtogoš	bb	17500	Vranje
Trajković Jovica				17500	Vranje
Stosić Sladana					
Petković Verica					
JAŠAREVIĆ T. NEDŽIBA	1706961747027		10	17500	VRANJE
FILIPović SLADAN	0710967742020	S.GOLEMO SELO		17507	VLASE
STOJILJKOVIĆ SUZANA	1111967747017	LJUBE VUČKOVIĆA		17500	VRANJE
FILIPović SLADANA	1612971747012	S.STOKOVICE		17507	VLASE
MARINKOVIĆ K JOVICA	0111965742022	KRALJA PETRA I OSLOBOD.		17542	VRANJSKA BANJA
VELIČKOVIĆ VESNA	1503970747910	S.NERADOVAC		17500	VRANJE
MITIĆ SUZANA	2503974748117	TRECA		17500	VRANJE
PETROVIĆ JAGODA	2106970748113	S.RADOVNICA		17526	DONJI STAJEVAC
NASTASOVIĆ BRANKO	1506969742017	S.RIBINCE		17500	VRANJE
STOLANOVIĆ JASMINA	2905975747034	S.D.VRTOGOS		17500	VRANJE
SRETIĆ SLADANA	0202954735062	PRILAZ		18000	NIS
IVKOVIĆ SUZANA	1306973747032	S.IZUMNO		17542	VRANJSKA BANJA
RISTIĆ LJ DANIJELA	2107974747010	KRALJA PETRA I OSLOBOD.		17542	VRANJSKA BANJA
MARINKOVIĆ MIVANKA	1905965916012	KRALJA PETRA I		38000	PRIŠTINA
STAMENKOVIĆ J MARICA	1503974915036	DARDANIJA SU		38000	PRIŠTINA
MUSLI ABAZI	2306967910030	KOSOVO POLJE		38233	KOSOVO POLJE
MARINKOVIĆ M VESNA	0308970747022	MIŠINSKA		17542	VRANJSKA BANJA
RISTIĆ R PREDRAG	3003970742026	KRALJA PETRA I OSLOBOD.		17542	VRANJSKA BANJA
DODIĆ V STANKA	2508968747534	TRG KARADORDA PETROVI		17520	BUJANOVAC
MANASIĆ DANIJELA	0903982748127	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
STANOJEVIĆ JELENA	1212987747049	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
KRSTIĆ MAJA	1210984748114	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
FILIPović JELICA	2511975748113	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
ARSIĆ MIRJANA	2108965748116	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
STOŠIĆ ALEKSANDRA	2103987747065	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
STOJČIĆ VESNA	1306974748113	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
JOVANOVIĆ LIDIJA	1808982748128	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
SMILJKOVIĆ IVAN	2510981743119	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
MITROVIĆ BOBAN	0105975743116	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

MIHAJLOVIĆ MILICA	2708987747021	S. TREBESINJE	17500	VRANJE
STANOJKOVIĆ SLAVICA	1209992747064	S. DAVIDOVAC	17500	VRANJE
SAVIĆ ZLATKA	2008960978011	S. BALINOVAC	17500	VRANJE
DODIĆ ZORICA	3009975747024	S. PAVLOVAC	17500	VRANJE
APOSTOLOVIĆ MILAN	2511994742037	S. RIBINCE	17500	VRANJE
JANKOVIĆ JELENA	0206985747021	S. DAVIDOVAC	17500	VRANJE
DORDEVIĆ MILJANA	2401991747038	S. PAVLOVAC	17500	VRANJE
STOJMIENKOVIĆ MARIJANA	1503993747012	S. ZBEVAC	17520	BUJANOVAC
VEJIČKOVIĆ DIJANA	2810988747040	S. ZBEVAC	17521	BUJANOVAC
MLADENKOVIĆ JASMINA	0103991749113	S. SUVA MORAVA	17510	VLADIČIN HAN
STANKOVIĆ NIKOLA	0312994742029	s. GRADNJA	17507	VLASE
ANDELKOVIĆ STEFAN	0306993742041	s. GRADNJA	17507	VLASE
STOŠIĆ SLADANA	1312983747014	S. DUBNICA	17500	VRANJE
ARITONKOVIĆ SLAVICA	0412978747023	S. DONJE ZAPSKO	17500	VRANJE
STOLANOVIĆ PREDRAG	0107977742039	S. VRTOGOS	17500	VRANJE
STOLANOVIĆ MARIJA	2712979747028	S. SUVA MORAVA	17510	VLADIČIN HAN
STOKOVIĆ ANITA	2509990748117	S. RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
ARSIĆ JASMINA	0812988747046	S. RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
STOJČIĆ NENAD	2905980743128	S. STAJEVAC	17525	TRGOVIŠTE
KRSTIĆ MARINA	1103988747065	S. RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
ARSIĆ SVETLANA	0903995747057	S. D. STAJEVAC	17525	TRGOVIŠTE
STEFANOVIĆ DANIJELA	0901991743119	S. RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
DORDEVIĆ SMILJA	2603981747023	S. VRTOGOS	17500	VRANJE
CVETKOVIĆ ANA	0606986747066	S. KLINOVAC	17520	BUJANOVAC
STANKOVIĆ SLAVICA	3112970747528	S. VRTOGOS	17500	VRANJE
STANČEVA JULKA	0401952747015	S. BUNUŠEVAC	17500	VRANJE
ANTIĆ ZANKA	1001950747013	S. DUBNICA	17501	VRANJE
STANOJKOVIĆ SNEŽANA	1904955747046	S. RISTOVAC	17500	VRANJE
LJUBUČ D. MARICA	0210954747039	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
UROŠEVIĆ PETAR	2012948742018	PREZAR	17500	VRANJE
DORĐIJEVIĆ TOMISLAV	0910957742048	S. ZLATOKOP	17500	VRANJE
MARINKOVIĆ MLADENKA	1603954747026	KUMAREVO	17500	VRANJE
STANOJKOVIĆ BLAGOJA	0303954742078	NASELJE GUSTERCI	17542	VRANJSKA BANJA
DORDEVIĆ V. RUŽICA	2202963747011	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
STOLANOVIĆ DRAGAN	0803958742016	S. PAVLOVAC	17500	VRANJE
STANOJKOVIĆ MILODRAG	1008953742025	S. TIBUZIJE	17501	VRANJE
STANOJEVIĆ SLOBODANKA	1411961748120	S. RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
ANTIĆ SLAVICA	2903965747912	S. BALINOVAC	17500	VRANJE
SIMONOVIĆ ČASLAV	0108961742019	S. TREBESINJE	17500	VRANJE
SAVIĆ DRAGICA	1511957747017	UL. 2	17500	VRANJE
ZDRAVKOVIĆ D. DESANKA	0810956747025	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
ILIĆ S. MARICA	2312961747014	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
SIMONOVIĆ DANICA	0510961743115	S. RADOVNICA	17526	TRGOVIŠTE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

CVEJKOVIĆ STANA	1303953747029	S.ČUKOVAC	17500	VRANJE
HRISTOVA SNEŽANA	2007966747015	S.D.NERADOVAC	17500	VRANJE
STOŠIĆ S MARINA	2708965747028	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
STANKOVIĆ DUŠICA	0610965747512	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
ILIĆ NADICA	0407969747017	S.GRADNJA	17507	VLASE
MLADENOVIĆ MIROSLAVA	1112966747060	S.OTUJLA	17500	VRANJE

18. EKSTERNE KONTROLE

U toku 2017. godine nije vršena terenska kontrola obračunavanja i plaćanja PDV i poreza na ostale javne prihode Društva.

19. POVEZANE STRANE

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO“ AD Vranje obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima:

- 1) Privredno društvo za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom YUMCO - PRIZOSI DOO VRANJE čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO“ AD Vranje,
- 2) Privredno društvo za proizvodnju, promet i usluge YUMCO – COMMERCE DOO, VRANJE čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO“ AD Vranje,
- 3) Privredno društvo za proizvodnju i promet mineralne vode i osvežavajućih napitaka „BIVODA“ DOO BUJANOVAC, čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO“ AD Vranje,
- 4) Biznis Inkubator Centar BIC YUMCO DOO VRANJE, čiji je osnivač i vlasnik 51% „YUMCO“ AD Vranje, a 49% Grad Vranje,
- 5) Privredno društvo YUMCO-TRADE DOO Vranje, čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO-COMMERCE“ DOO Vranje

20. OSTALO

Dana 19.04.2018. godine, u Privrednom sudu u Leskovcu, usvojen je unapred pripremljen plan reorganizacije Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO“ AD Vranje, rešenje broj Posl. br. 6. St. 20/2017, sa izmenama i dopunama broj 2 od 17.01.2018. godine

Izrada UPPR bi se se radila sa ciljem:

- optimizacije broja zaposlenih kroz izradu socijalnog programa,
- konverzije obaveza u kapital,
- prevođenje Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO“ AD Vranje iz javnog u privredno Društvo koje nije javno,
- povezivanje staža zaposlenih i bivših zaposlenih na minimalne zarade od 31.12.2010. godine do 31.03.2017. godine (eventualno i duže ukoliko pozitivni propisi to dozvole),
- omogućavanja održivog poslovanja Društva sa stanovišta logističkih troškova.

Društvo ima gubitak iznad visine kapitala, koji su na dan 31.12.2017. godine rezultirali u akumuliranom gubitku od 12.362.021 hiljada RSD i negativnom kapitalu u iznosu od 5.832.403 hiljada RSD. U postojećoj strukturi kapitala fizička lica učestvuju sa 37,2467%. Prema podacima Centralnog registra hartija od vrednosti ukupan broj akcionara na dan 31.12.2017. godine iznosi 12.371 pravno i fizičko lice. Obzirom na činjenicu da će se konverzija duga sprovesti u postupku istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala sve postojeće akcije, uključujući i akcije fizičkih lica, se povlače i poništavaju. Nakon konverzije formiraće se nova vlasnička struktura Društva zasnovana na vrednosti svih postojećih potraživanja.

U periodu od 01.01. do 31.12.2018. godine izvršiće se kvalitetne pripreme sa postojećim akcionarima (posebno sa fizičkim licima) za donošenje odgovarajućih odluka Skupštine privrednog društva.

ODLUKA

o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2017. godinu

NAPOMENA

Godišnji finansijski izveštaj za 2017. godinu HK PK „Yumco“ AD Vranje u momentu objavljivanja nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara).

HK PK „Yumco“ AD Vranje će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja nakon održavanja redovne sednice Skupštine akcionarskog društva.

ODLUKA

o pokriću gubitka za 2017. godinu

NAPOMENA

Odluka o pokriću gubitka društva za 2017. godinu doneće se na redovnoj sednici Skupštine akcionarskog društva.

HK PK „Yumco“ AD Vranje će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o pokriću gubitka za 2017. godinu.

U Vranju, 26.04.2017. godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:	Zakonski zastupnik:
Finansijski direktor Milos Stošić	Generalni direktor Branislav Trajković
	



**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2017. GODINU**

**HOLDING KOMPANIJA PAMUČNI KOMBINAT "YUMCO" AD
VRANJE**

U Beogradu 2018. godine,

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Organima upravljanja i rukovođenja "YUMCO" a.d. Vranje

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Holding kompanije pamučni kombinat "YUMCO" a.d. Vranje (u daljem tekstu: "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 62/2013), kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

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

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Organima upravljanja i rukovođenja "YUMCO" a.d. Vranje

Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2017. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 1-20. uz finansijske izveštaje.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u Napomenama br. 7, 9 i 10 uz finansijske izveštaje za 2017. godinu, u toku 2017. godine, od strane eksternih procenitelja, izvršena je procena neto ostvarive vrednosti zaliha materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda sa stanjem na dan 31.12.2017. godine, odnosno procena fer tržišne vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme sa stanjem na dan 31.03.2017. godine. Društvo je navedene procene vrednosti u toku 2017. godine evidentiralo u svojim poslovnim knjigama. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 18. uz finansijske izveštaje, Društvo više godina iskazuje značajne gubitke koji su na dan 31.12.2017. godine rezultirali u akumuliranom gubitku od 12.362.021 hiljada RSD i negativnom kapitalu u iznosu od 5.832.403 hiljada RSD. Takođe na dan 31.12.2017. godine kratkoročne obaveze prevazilaze obrtnu imovinu za iznos od 8.678.777 hiljada RSD. Pored toga, tokom prethodne 2017. godine zaključno sa danom izrade ovog izveštaja Društvo je imalo teškoća u održavanju likvidnosti i blagovremenom izvršenju svojih obaveza.

Dana 19.04.2018. godine, u Privrednom sudu u Leskovcu, usvojen je unapred pripremljen plan reorganizacije Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje, rešenje broj Posl. br. 6. St . 20/2017, sa izmenama i dopunama broj 2 od 17.01.2018. godine. Nakon donošenja rešenja o pravosnažnosti usvojenog UPPR izvršiće se konverzija obaveza u kapital u postupku istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala sve postojeće akcije, uključujući i akcije fizičkih lica, se povlače i poništavaju. Nakon konverzije formiraće se nova vlasnička struktura Društva zasnovana na vrednosti svih postojećih potraživanja.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva ne sadrže eventualne obaveze po osnovu poreza na dobitak. Poreski bilans je sastavljen na osnovu poznatih podataka na dan sastavljanja finansijskih izveštaja i nije predat do dana revizije finansijskih izveštaja. U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica ("Sl. glasnik RS" br. 108/2013), poreska prijava poreza na dobit podnosi se do 30.06.2018. godine.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Organima upravljanja i rukovođenja "YUMCO" a.d. Vranje

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2017. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koja nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2017. godine.

Beograd, 26.04. 2018. godine



EUROAUDIT DOO Beograd

Mr Đorđe Radulović

Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07105720

Шифра делатности 1310

ПИБ 100404127

Назив HOLDING КОМПАНИЈА РАМУЌНИ КОМБИНАТ YUMCO AD VRANJE

Седиште Врње , Радничка 5

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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		3846312	709960	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	7.	3823180	692853	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		559358	111402	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		2818344	436234	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		445478	9311	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			135906	
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	8.	23132	17107	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		7426	781	
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		632	748	
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		15074	15578	
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			3320	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1436259	1604764	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	9.	776811	699672	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		116898	174407	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		151296	136134	
12	3. Готови производи	0047		200371	257980	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	БИЛАНС		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		21	15110	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		308225	116041	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	10.	96781	559512	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		46402		
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			1754	
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		50379	543264	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057			14494	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			2452	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	10.1.	22246	197043	
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	10.2.	4389	4389	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		1389	1389	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		3000	3000	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	10.3.	535984	138478	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			84	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	10.4.	48	3134	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		5282571	2318044	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1815751	519233	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Година		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	11.1.	3245851	3245851	0
300	1. Акцијски капитал	0403		3245851	3245851	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
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		3283767		
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		8750	8750	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		8750	8750	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		12370771	8562301	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		12208655	7985872	
351	2. Губитак текуће године	0423		162116	576429	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		570204	567135	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	12.	28940	123699	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		28940	13566	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			110133	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		541264	443436	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		541264	443436	
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		429734		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		10115036	7058609	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		1663254	241323	0
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		1427557		
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		235697	241323	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		927039	275525	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		1646075	3194764	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		320053		
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		1274061	3050844	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		51961	63729	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458			80191	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		5489026	3060063	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		166766	96685	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		222876	190249	
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	11.3.	5832403	5307700	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		5282571	2318044	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		1815751	519233	

у Бриџу

дана 26.04. 2018. године



Законски заступник

Својеручно потписано

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07105720**

Шифра делатности **1310**

ПИБ **100404127**

Назив **HOLDING KOMPANIJA RAMUČNI KOMBINAT YUMCO AD VRANJE**

Седиште **Врање , Радничка 5**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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		878696	876331
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		9537	16236
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		8636	
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		901	16236
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		850594	840547
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		574291	
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		276303	840547
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		18565	19548

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		1421104	1311668
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		687	18007
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		21280	12887
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		192993	112411
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		520631	337287
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		196945	238823
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		537866	583582
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		112073	94421
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		105373	54268
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		5198	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		156604	110578
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		542408	435337
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		146383	2
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		740	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		145643	2
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		295414	228850
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		2927	1166
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		1148	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	НАПОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		1779	1166
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		287340	219840
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		5147	7844
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		149031	228848
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		6654	311
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		8448	200
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		747321	101699
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		216204	24209
	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		162116	586584
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		162116	586584
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			10155
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		162116	576429
	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>Дрaњoу</u>					
дана <u>26.04.2018.</u> године					



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07105720

Шифра делатности 1310

ПИБ 100404127

Назив HOLDING KOMPANIJA RAMUČNI KOMBINAT YUMCO AD VRANJE

Седиште Врање , Радничка 5

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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		162116	576429
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) 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) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		162116	576429
	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 Бранду
 дана 26.04.2018 године



Законски заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07105720

Шифра делатности 1310

ПИБ 100404127

Назив HOLDING KOMPANIJA RAMUŠNI KOMBINAT YUMCO AD VRANJE

Седиште Врање , Радничка 5

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	1255804	858298
1. Продаја и примљени аванси	3002	1210612	838750
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	45192	19548
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	854877	898030
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	401102	458737
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	399156	407134
3. Плаћене камате	3008	54619	16700
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		15459
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	400927	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		39732
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	3421	4299
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	3421	4299
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	3421	4299

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1255804	858298
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	858298	902329
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	397506	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		44031
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	138478	182509
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	535984	138478

у Брању
 дана 26.04.2018 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07105720

Шифра делатности 1310

ПИБ 100404127

Назив HOLDING КОМПАНИЈА РАМУЏНИ КОМБИНАТ YUMCO AD VRANJE

Седиште Врање, Радничка 5

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	3245851	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	3245851	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	3245851	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	3245851	4032		4050	

КОМПОЗИЦИЈА КАПИТАЛА

Редни број	ОПИС	КОМПОЗИЦИЈА КАПИТАЛА					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	3245851	4036		4054	

Кориговане капитал

Редни Број	ОПИС	Кориговане капитал					
		АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	5395972	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	8750
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	5395972	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	8750
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	3166329	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	8562301	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	8750
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	8562301	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	8750

ДВИПРЕСТА С КАПИТАЛА

Редни Број	ОПИС	ДВИПРЕСТА С КАПИТАЛА					
		АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	3808470	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	12370771	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	8750

кumulativне остале резултате

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

Редни број	опис	компанијете остали резултати						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	3283767	4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	3283767	4144		4162		

компоненте осталих резултата

Редни број	ОПИС	компоненте осталих резултата					
		АОП	333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	334 и 335 Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	336 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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

компанијске остали резултати

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

Ре дни број	ОПИС	комплетне остале резултате		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					2141371
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					2569589
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					2141371
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					596740
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					5307700
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					5307700

Ре дни број	ОПИС	комплетне остале резултате		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
Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	524703
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	5832403
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>БРАЊУ</u>		Законски заступник					
дана <u>26.04.2018</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)



**HOLDING KOMPANIJA PAMUČNI KOMBINAT
„YUMCO” AD VRANJE**

**N A P O M E N E
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31.12.2017.**

U Vranju 25.04.2017. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

1.1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: **Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje**

Skraćeni naziv društva: **HK PK „YUMCO” AD VRANJE.**

Sedište: **Radnička 5, Vranje.**

Oblik organizovanja: **Akcionarsko društvo.**

Matični broj: **07105720**

PIB: **100404127**

Šifra delatnosti: **1310 – Priprema i predenje tekstilnih vlakana**

Veličina: **Veliko**

Zakonski zastupnik: **Generali direktor Branislav Trajković, dipl.ecc.**

Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2017.godinu: **Direktor finansija Miloš Stošić, mast.ekon.**

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje (u daljem tekstu: Društvo) prvobitno je osnovano i registrovano kod Trgovinskog suda u Leskovcu, Rešenjem FI-2051/74 od 23. januara 1974. godine, pod nazivom Pamučni kombinat – Vranje, sa solidarnom odgovornošću.

Društvo je pravni sledbenik pravnih subjekata od dana osnivanja zaključno sa pravnim subjektom koji je registrovan kod Trgovinskog suda u Leskovcu, Rešenjem FI-288/95 od 10. marta 1995. godine, pod nazivom Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ DOO Vranje.

Oblik akcionarskog društva Društvo je steklo svojinskom transformacijom i kao takvo registrovano je kod Trgovinskog suda u Leskovcu 2. decembra 1998. godine, Rešenjem broj FI-867/98 od kada posluje pod nazivom Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 26694/2005 od 3. juna 2005. godine, Društvo je prevedeno u Registar privrednih subjekata pod poslovnim imenom:

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje

Tokom 2006. godine izvršena je i homogenizacija akcija u skladu sa Odlukom o distribuciji akcija radi zamene postojećih akcija zbog promene njihove nominalne vrednosti, broj 3184 od 27. Oktobra 2006. godine. Navedena Odluka upisana je kod Agencije za privredne registre Rešenjem broj BD 197998/2006 od 24. novembra 2006. godine.

Nakon izvršene homogenizacije akcija Društvo je 30. novembra 2006. godine donelo Odluku o usklađivanju Ugovora o organizovanju Društva kao osnivačkog akta, sa Zakonom o privrednim društvima, po kojoj osnovni kapital Društva iznosi 2,705,967 hiljada dinara, odnosno EUR 31,648,725.03 na dan 31. decembra 2005. godine, i sastoji se od 2,273,921 akcija nominalne vrednosti 1,190 dinara. Struktura osnovnog kapitala, u skladu sa navedenom Odlukom je sledeća:

- Akcijski kapital radnika – 45.13%
- Akcionarski fond a.d., Beograd – 24.98%
- Republički fond za PIO – 7.79%
- Republika Srbija – 22.10%.

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA (nastavak)

Prema Ugovoru o konverziji potraživanja Fonda za razvoj Republike Srbije u trajnji ulog u kapitalu Privrednog društva od 30. septembra 2005. godine i Aneksa osnovnog ugovora od 26. septembra 2007. godine, izvršena je konverzija dospelog novčanog potraživanja Fonda za razvoj Republike Srbije sa stanjem na dan 30. septembra 2004. godine u osnovni kapital Društva, u iznosu od 539.884 hiljada dinara.

Prema Izvodu Agencije za privredne registre od 4. maja 2009. godine upisani i uplaceni novčani kapital iznosi EUR 31.648.726,03 na dan 31. decembra 2005. godine (2.705.966 hiljada dinara), odnosno EUR 6.529.066,76 na dan 25. februara 2008. godine (539.884 hiljada dinara).

U skladu sa Odlukom Agencije za privatizaciju Republike Srbije broj 10-26/11-324/02 od 10. januara 2011. godine, nad Društvom je pokrenut postupak restrukturiranja. Istom Odlukom se pokreće i restrukturiranje zavisnih društava matičnog Društva.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 8779/2011 od 27. januara 2011. godine registrovana je promena naziva punog poslovnog imena Društva u Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje.

1.3. DELATNOST DRUŠTVA

Pretežna delatnost Društva je registrovana pod šifrom: 1310 – Priprema i pređenje tekstilnih vlakana.

1.4. ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA

Organi društva su:

- Skupština akcionara
- Nadzorni odbor
- Izvršni odbor
- Direktor.

Društvo je organizaciono podeljeno na sledeće **sektore:**

- Proizvodni sektor (primarna i finalna proizvodnja);
- Sektor kontrole kvaliteta;
- Sektor logistike;
- Komercijalni sektor (služba nabavke i uvoza; služba namenske prodaje; i služba prodaje primarnih proizvoda, modnog programa i izvoz);
- Sektor finansija (služba računovodstva i finansijska operativa i obračunska služba);
- Sektor kadrovskih, pravnih i opštih poslova.

Na kraju 2017. godine, Društvo je imalo **1.239 zaposlenih** (637 zaposlenih na neodređeno radno vreme i 602 zaposlenih na određeno radno vreme).

1.5. SPISAK POVEZANIH PRAVNIH LICA MATIČNOG PREDUZEĆA NA DAN 31.12.2017. GODINE

U narednoj tabeli dat je pregled povezanih pravnih lica

R.br.	NAZIV POVEZANOG LICA	SEDIŠTE	MATIČNI BROJ	ŠIFRA DELATNOSTI	PIB	% UČEŠĆA U KAPITALU	NAPOMENA
1	Privredno društvo za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom „YUMCO-PRIZOSI“ DOO	Vranje	17494708	8899	102793206	100%	Preduzeće aktivno. Preregistrovano od Konfekcija BUJANOVAC D.O.O.
2	Privredno društvo za proizvodnju, promet i usluge "YUMCO-COMMERCE" DOO	Vranje	17188968	4771	102171373	100%	Preduzeće aktivno. Preregistrovano od YUMCO STOLARIJA D.O.O.
3	Preduzeće za proizvodnju i promet mineralne vode i osvezavajućih napitaka "BIVODA" DOO	Rakovac Bujanovac	17494724	1107	102777167	100%	Preduzeće aktivno.
4	Biznis Inkubator Centar "BIC YUMCO" DOO	Vranje	20216263	7022	104734171	51%	Preduzeće aktivno. Partner drugi osnivač Grad Vranje 49%
5	Društvo za trgovinu na veliko i malo "JU-MA" YUMCO DOOEL. Export-import	Skoplje	4320522	51.41/0		100%	Preduzeće još aktivno.
6	Privredno društvo „YUMCO-TRADE“ DOO	Vranje	21093483	5210	108916415	100%	Preduzeće aktivno. Vlasnik i osnivač: Yumco-Commerce DOO

1.6. TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

Društvo posluje preko tekućih računa, dinarskih i deviznih, kod sledećih banaka:

Dinarski računi:

1. Ministarstvo finansija - Uprava za trezor: 840-170723-22
2. Srpska banka A.D. Beograd: 295-1248589-97
3. Srpska banka A.D. Beograd: 295-1245402-55
4. Srpska banka A.D. Beograd: 295-1245427-77
5. Alpha banka A.D. Beograd: 180-71912111782-08
6. Banka Intesa A.D. Beograd: 160-268589-88
7. Euro banka A.D. Beograd: 250-25100-92
8. Euro banka A.D. Beograd: 250-310015100-22

Devizni računi:

1. Srpska banka A.D. Beograd: 295-867-33

Tekući računi Društva, na dan izrade Finasijskih izveštaja za 2017. godinu, blokirani su putem prinudne naplate poverilaca neprekidno 1.097 dana. Prema podacima Narodne banke Srbije, iznos blokade na tekućim računima Društva na dan 21.04.2018. godine iznose 490.044 hiljada dinara.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

2.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

2.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

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

	31.12.2017.	31.12.2016.	31.12.2015.
1 EUR	118,4727	123,4723	121,6162
1 USD	99,1155	117,1353	111,2468
1 CHF	101,2847	114,8473	112,5230

2.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2017.	2016.	2015.
Januar	0,024	0,024	0,001
Februar	0,032	0,015	0,008
Mart	0,036	0,006	0,019
April	0,040	0,004	0,018
Maj	0,035	0,007	0,015
Jun	0,036	0,003	0,019
Jul	0,032	0,013	0,010
Avgust	0,025	0,012	0,021
Septembar	0,032	0,006	0,014
Oktobar	0,028	0,015	0,014
Novembar	0,028	0,015	0,013
Decembar	0,030	0,016	0,015

2.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

2.6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

A. STALNA IMOVINA**3.1. NEMATERIJALNA IMOVINA**

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu kojaje nametnuta Društvu prilikom njegovogsticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati

ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu kojaje nametnuta Društvu prilikom njegovogsticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Sve nabavke u toku 2015. godine iskazane su po nabavnoj vrednosti. Zavisni troškovi uključuju sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju u stanje funkcionalne pripravnosti tih sredstava. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

3.3. AMORTIZACIJA

Amortizacija se ravnomerno obračunava na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, primenom sledećih godišnjih stopa amortizacije s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka upotrebe:

	Stope amortizacije
Građevinski objekti	2.5%
Oprema – proizvodna	5% - 12.50%
Računska oprema	20%
Transportna sredstva	15.50%
Nameštaj	10% - 12.50%
Ostala oprema	10% - 15%

Za potrebe sastavljanja poreskog bilansa, nekretnine, postrojenja i oprema se razvrstavaju po amortizacionim grupama i amortizuju se po stopama u skladu sa poreskim propisima.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su utvrđene internim aktom društva-Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva.

Osnovicu za obračun amortizacije osnovnih sredstava čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost beznačajna smatra se da je jednaka nuli, a ako je značajna, procenjuje se na dan sticanja i na dan svake naknadne revalorizacije. Vršiti se nova procena preostale vrednosti sredstava.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.4. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljište ili zgrada - ili deo zgrade, ili oba) koje vlasnik drži radi ostvarivanja prihoda od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog. Pod investicionim nekretninama ne podrazumevaju se nekretnine koje se drže radi korišćenja u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, kao i nekretnine koje se drže radi prodaje u redovnom procesu poslovanja.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrednost

Ukoliko postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti na teret prihoda ili rashoda kroz Bilans uspeha. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim

godinama se stornira ukoliko je bilo naknadne promene u pretpostavkama korišćenim u utvrđivanju nadoknadive vrednosti sredstva.

Za investicione nekretnine koje se vrednuju po metodu nabavne vrednosti, osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za rezidualnu vrednost tog sredstva. Investicione nekretnine se otpisuju po godišnjoj stopi od 2,5 %.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da mogu pouzdano da se utvrde. Troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Kada investicionu nekretninu započne da koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.5. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po prvobitnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

3.6. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti su posebni oblici sredstava (imovine) i obaveza koji se posebno propisanim kriterijumima razvrstavaju u finansijsku imovinu i finansijske obaveze. U okviru bilansa stanja (Izveštaja o finansijskoj poziciji), imovina u aktivni i obaveze u pasivi klasifikuju se na različite načine i kriterijume, polazeći, pre svega od suštine i ciljeva koji se određenim načinom klasifikovanja žele postići.

3.7. Dugoročni Finansijski Plasmani

Dugoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, povezanih pravnih lica i drugih pravnih lica, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, dugoročni krediti kao i finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

a) Učešća u kapitalu zavisnih, povezanih i drugih pravnih lica

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica se prilikom početnog priznavanja vrednuju po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja fer vrednost nadoknade koja je za njih data.

b) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim

ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od godinu dana od datuma bilansa. Ova sredstva priznaju se na datum trgovanja, odnosno na datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti sredstvo. Njihovo početno priznavanje vrši se po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju prestaju da se priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto, odnosno preneti su svi rizici i koristi od vlasništva nad njima.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju naknadno se vrednuju po fer vrednosti, osim ukoliko se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi. Promene u fer vrednosti finansijskih sredstava koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju priznaju se u kapitalu, u okviru revalorizacionih rezervi. U slučaju da se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi, vrednovanje se vrši po nabavnoj vrednosti.

3.8. Umanjenje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana

Na svaki datum bilansa Društvo vrši procenu da li postoje objektivni indikatori da je došlo do umanjena vrednost dugoročnih finansijskih plasmana. Indikatori koje rukovodstvo koristi prilikom procene da li je došlo do umanjenja vrednosti su:

- postojanje značajnih finansijskih teškoća dužnika ili emitenta;
- zastoj u otplati obaveza dužnika koji nije privremenog karaktera i ne postoje nagoveštaji skorog otklanjanja ovih zastoja od strane dužnika;
- finansijske teškoća dužnika dovode do toga da Društvo odobrava povlastice dužniku za otplatu duga koje prevazilaze uobičajne poslovne odnose ovog tipa i
- postojanje mogućnosti stečaja dužnika.

U slučaju finansijskih sredstava klasifikovanih kao raspoloživa za prodaju, značajan ili prolongiran pad fer vrednosti ispod njihove nabavne vrednosti smatra se indikatorom da je došlo do umanjenja njihove vrednosti. Ukoliko postoji bilo koji od tih dokaza, trajan gubitak - utvrđen kao razlika između troškova sticanja i tekuće fer vrednosti, umanjene za bilo kakav gubitak zbog umanjenja vrednosti finansijskog sredstva koji je prethodno priznat u Bilansu uspeha - prenosi se sa kapitala i priznaje u Bilansu uspeha.

Gubici zbog umanjenja vrednosti koji su priznati u Bilansu uspeha ne mogu se naknadno ukinuti kroz Bilans uspeha. odnosno ne mogu se priznati kao dobiti u nekom kasnijem periodu.

3.9. Dugoročna potraživanja

Dugoročna potraživanja su potraživanja sa rokom dospelosti dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja i evidentiraju se na računima grupe 05 (račun 050 - Potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica, račun 051 - Potraživanja od ostalih povezanih lica, račun 052 - Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit, račun 053 - Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu, račun 054 - Potraživanja po osnovu jemstva, račun 055 - Sporna i sumnjiva potraživanja, račun 056 - Ostala dugoročna potraživanja i račun 059 - Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja).

B. OBRTNA IMOVINA**3.10. Zalihe****Zalihe materijala i robe**

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Društva vrednuju se po ceni koštanja ili neto .

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti od toga koja je niža.

Nabavna vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje. Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Zalihe u maloprodaji se iskazuju po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i PDV, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju obračunskog perioda i nabavnu vrednost prodate robe.

Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu i ostale direktne troškove.

Alat i sitan inventar se otpisuju u celosti prilikom izdavanja u upotrebu.

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

Društvo stalna sredstva priznaje kao sredstva koja se drže radi prodaje ukoliko se njihova knjigovodstvena vrednost nadoknađuje prodajom, a ne upotrebom od strane Društva, i ukoliko je prodaja veoma izvesna. Prodaja stalnih sredstava smatra se izvesnom ukoliko je sredstvo u svom trenutnom stanju raspoloživo za prodaju i ukoliko su preduzeti koraci za prodaju. Ova sredstva iskazuju se po nižoj od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

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

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

3.12. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: kratkoročni krediti, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

Potraživanja za koja se očekuje da budu naplaćena u periodu do godinu dana klasifikuju se kao kratkoročna sredstva. Ova potraživanja se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

Obezvređenje po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitno ugovorenih uslova. Rizik naplate svakog pojedinačnog materijalno značajnog potraživanja procenjuje rukovodstvo privrednog di'ustva.

Iznos obezvređenja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prvobitnom efektivnom kamatnom stopom. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u Bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda.

b) Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u Bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku.

3.13. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja od kupaca i ostala kratkoročna potraživanja iskazana su po njihovoj nominalnoj vrednosti, umanjenoj za ispravke vrednosti potraživanja koja su prema proceni rukovodstva Privrednog društva nenaplativa. Za svako potraživanje procenjuje se pojedinačno stepen naplativosti I za sva potraživanja za koja se oceni da su nenaplativa vrši se indirektno otpisivanje, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna I dokumentovana, vrši direktan otpis.

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

3.13.1. Ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja

Prema odredbama Pravilnika o računovodstvu HK PK „YUMCO“ AD Vranje jednom godišnje vrši usklađivanje finansijskih plasmana i potraživanja za svakog poslovnog partnera.

Pokazatelji verovatne nenaplativosti potraživanja su:

- ako dužnik prilikom usaglašavanja ne priznaje obavezu;
- ako dužnik kasni sa izmirenjem svojih obaveza;
- kada je pokrenut postupak stečaja ili likvidacije nad dužnikom i
- na osnovu sudske odluke, po dogovoru o poravnanju između ugovorenih strana.

Dospeli finansijski plasmani i potraživanja kojima je protekao rok naplate do dana kada se vrši obračun ispravke vrednosti radi sastavljanja godišnjih finansijskih izveštaja, ispravljaju se terećenjem ostalih rashoda a po proceni Organa upravljanja, a u skladu sa odredbama člana 16. Zakona o porezu na dobit.

Naplaćena otpisana potraživanja se knjiže u korist prihoda.

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

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

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

3.14. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

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

3.15. KAPITAL

Prema stavu 5. MRS 32 – Finansijski instrumenti – prezentacija, odnosno paragraf 47 MSFI Kapital se definiše kao ostatak imovine preduzeća nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos

iskazanog gubitka, do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni bilansa stanja.

3.16. Rezervisanja i obaveze

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, troškove restrukturiranja i odštetne zahteve se priznaju kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovorenu obavezu koja je rezultat prošlih događaja, kada je verovatno da će podmirenje ovih obaveza iziskivati odliv sredstava i kada se iznos ovih obaveza može pouzdano proceniti. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou te kategorije kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od pojedinačnih obaveza u istoj kategoriji, mala. Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom odgovarajuće diskontne stope koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti novca i specifične rizike povezane sa obavezom.

Povećanje rezervisanja zbog proteka vremena se iskazuje kao trošak kamata. Rezervisanja se naknađuju u celini iz prihoda obračunskog perioda u kome se vrši rezervisanje. Ukidanje dugoročnih rezervisanja iskazuje se u okviru ostalih prihoda perioda u kome se ukidanje vrši.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u visini prosečne zarade zaposlenog za poslednja tri meseca odnosno u visini tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju u zavisnosti koja je viša u momentu isplate. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

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

3.17. Obaveze po kreditima

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

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

3.18. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

3.19. Vanbilansna sredstva/obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuje: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.20. Potencijalne obaveze

Potencijalne obaveze su:

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

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

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

3.21. Poslovni prihodi i rashodi

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaje, poreze i druge dažbine. Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba isporuči kupcu, odnosno kada svi rizici po osnovu isporučene robe pređu na kupca.

Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba ili proizvod isporuči kupcu, odnosno kada su svi rizici i koristi po osnovu isporučenih dobara preneti na kupca, i kada se njegov iznos može pouzdano utvrditi. Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem vremenskom periodu, prihodi se priznaju srazmerno stepenu dovršenosti.

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

3.22. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

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

3.23. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

(a) Tržišni rizik

- Rizik promena kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza. Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

- Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha. Društvo nije izloženo riziku od promena cena robe. Da bi upravljalo rizikom od promena cena iz ulaganja u vlasničke hartije od vrednosti, Društvo je proširilo svoj portfolio. Proširenje portfolija je izvršeno u skladu sa ograničenjima koja je ustanovilo Društvo.

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo ima značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih obaveza (kredita i finansijskog lizinga).

(b) Kreditni rizik

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

5. POREZI

5.1. Porez na dobitak

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ.

Stopa poreza na dobit za 2017. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu.

Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

5.2. Porez na dodatu vrednost

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

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

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Bruto promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2017. godini date su u pregledu koji sledi:

= u hiljadama dinara =

	NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA							
	ZEMLJIŠTE I ŠUME	GRADEV. OBJEKTI	OPREMA	INVEST. NEKRET.	O.S. U PRIPREMI	AVANSI ZA O.S.	ULAGANJA NA TUBIM OS	UKUPNA O.S.
NAB.VR. 1.1.2017.	111.402	2.770.294	3.609.709	-	135.906	-	-	6.627.311
nove nabavke/aktiviranje			18.102					18.102
Procena	447.956	2.682.883	512.895		13.795			3.657.529
rashod		(2.906)						(2.906)
prodaja								-
manjak								-
prenos		(2.580.495)	(3.641.089)		(149.701)			(6.371.285)
ostalo								-
NAB.VR. 31.12.2017.	559.358	2.869.776	499.617	-	-	-	-	3.928.751
ISPR.VR. 1.1.2017.	-	(2.336.067)	(3.598.391)	-	-	-	-	(5.934.458)
Procen - storno ispravke vrednosti		2.336.067	3.598.391					5.934.458
manjak								-
rashod								-
prodaja								-
ostalo								-
amortizacija		(50.301)	(55.270)					(105.571)
ISPR.VR. 31.12.2017.	-	(50.301)	(55.270)	-	-	-	-	(105.571)
SAD VR. 31.12.2017.	559.358	2.819.475	444.347	-	-	-	-	3.823.180
SAD.VRED. 31.12.2016.	111.402	434.227	11.318	-	135.906	-	-	692.853

U skladu sa zahtevom Ministarstva privrede Republike Srbije, a u postupku pripreme "Yumco" ad. za usvajanje unapred pripremljenog plana reorganizacije, izvršena je procena fer tržišne vrednosti Nekretnina, postrojenja i opreme i Investicionih nekretnina sa stanjem na dan 31.03.2017. godine a u skladu sa MSFI-13, MRS-1, MRS-8, MRS-16 i MRS-40, MRS 36 i Međunarodnim standardima vrednovanja, a sve u cilju evidentiranja realne vrednosti imovine u Finansijskim izveštajima privrednog društva u skladu sa MRS -1 *Prezentacija finansijskih izveštaja*. Efekti procene prikazani su u Finansijskim izveštajima.

Na dan 31.03.2017. godine angažovani su sudski veštaci Građevinske struke i mašinske struke u cilju preispitivanja i usklađivanja poštene – fer objektivne vrednosti celokupne imovine Društva. Troškovi amortizacije iznose RSD 105.571 hiljada.

Poreska amortizacija, obračunata je u skladu sa pravilnikom o načinu razvrstavanja osnovnih sredstava po grupama i načinom utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe („Sl. Glasnik RS“, broj 116/04).

Zemljište:

U narednoj tabeli dat je pregled zemljišta koje je uknjiženo u poslovnim knjigama Društva na dan 31.12.2017. godine:

=iznosi u RSD dinara=

Redni broj	Broj katastarske parcele	Broj katastarskog plana	Površina				Katastarska kultura i klasa	Broj osnovnog lista nepokretnosti ili posedovnog lista	Knjigovodstvena vrednost na 31.12.2017.
			ha	ar	m ²	Ukupno m ²			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	6432	KO Vranje 1		18	66	1,866	gradsko grad.	7096	4,712,900.22
2	6433	KO Vranje 1		57	31	5,731	gradsko grad.	7096	14,474,614.77
3	6434	KO Vranje 1		28	43	2,843	gradsko grad.	7096	7,180,479.81
4	6442/1	KO Vranje 1	3	88	94	38,894	gradsko grad.	7096	98,233,408.98
5	6443	KO Vranje 1		35	79	3,579	gradsko grad.	7096	9,039,372.93
6	6445	KO Vranje 1		68	94	6,894	gradsko grad.	7096	17,411,968.98
7	6448	KO Vranje 1		18	2	1,802	gradsko grad.	7096	4,551,257.34
8	9976	KO Vranje 1		45	40	4,540	gradsko grad.	7096	11,466,541.80
9	9983/1	KO Vranje 1	7	48	84	74,884	gradsko grad.	7096	189,132,272.28
10	9983/2	KO Vranje 1		43	65	4,365	gradsko grad.	7096	11,024,549.55
11	9983/3	KO Vranje 1		10	22	1,022	gradsko grad.	7096	2,581,234.74
12	9984	KO Vranje 1		13	33	1,333	gradsko grad.	7096	3,366,718.11
13	9985	KO Vranje 1		28	27	2,827	gradsko grad.	7096	7,140,069.09
14	9989/1	KO Vranje 1		29	29	2,929	gradsko grad.	7096	7,397,687.43
15	9989/2	KO Vranje 1		23	52	2,352	gradsko grad.	7096	5,940,375.84
16	9990/1	KO Vranje 1		12	20	1,220	gradsko grad.	7096	3,081,317.40
17	9990/2	KO Vranje 1		5	41	541	gradsko grad.	7096	1,366,387.47
18	9990/3	KO Vranje 1		1	97	197	gradsko grad.	7096	497,556.99
19	9994	KO Vranje 1		28	26	2,826	gradsko grad.	7096	7,137,543.42
20	10006	KO Vranje 1		52	44	5,244	gradsko grad.	7096	13,244,613.48
21	10007	KO Vranje 1		11	90	1,190	gradsko grad.	7096	3,005,547.30
22	10008	KO Vranje 1		9	26	926	gradsko grad.	7096	2,338,770.42
23	10009	KO Vranje 1		52	11	5,211	gradsko grad.	7096	13,161,266.37
24	10010	KO Vranje 1		22	97	2,297	gradsko grad.	7096	5,801,463.99
25	10011	KO Vranje 1		7	55	755	gradsko grad.	7096	1,906,880.85
26	7565	KO Golomo Selo		3	96	396	poljoprivredno	960	245,520.00
27	7576	KO Golomo Selo		4	72	472	poljoprivredno	961	292,640.00
28	7577	KO Golomo Selo		5	68	568	poljoprivredno	962	352,160.00
29	7572	KO Golomo Selo		3	94	394	poljoprivredno	963	244,280.00
30	7581	KO Golomo Selo		9	7	907	poljoprivredno	964	562,340.00
31	7449	KO Golomo Selo		2	5	205	poljoprivredno	965	127,100.00
32	7450	KO Golomo Selo		1	10	110	šumsko	966	68,200.00
33	7447	KO Golomo Selo			13	13	šumsko	967	8,060.00
34	7448	KO Golomo Selo		7	12	712	poljoprivredno	968	441,440.00
35	7499	KO Golomo Selo			6	21	poljoprivredno	774	13,020.00
36	7500	KO Golomo Selo			2	71	poljoprivredno	774	44,020.00
37	7501	KO Golomo Selo				60	poljoprivredno	774	37,200.00
38	7502	KO Golomo Selo				77	poljoprivredno	774	47,740.00
39	7536	KO Golomo Selo			5	49	poljoprivredno	774	30,380.00
40	7537	KO Golomo Selo			5	63	šumsko	774	39,060.00
41	7545	KO Golomo Selo			16	94	poljoprivredno	774	58,280.00
42	7546	KO Golomo Selo			22	42	poljoprivredno	774	26,040.00
43	7547	KO Golomo Selo			7	79	poljoprivredno	774	48,980.00
44	7548	KO Golomo Selo			18	37	poljoprivredno	774	22,940.00
45	7549	KO Golomo Selo			24	92	poljoprivredno	774	57,040.00
46	7550	KO Golomo Selo			18	49	poljoprivredno	774	30,380.00
47	7561	KO Golomo Selo			5	12	poljoprivredno	774	7,440.00
48	7562	KO Golomo Selo			10	15	poljoprivredno	774	9,300.00
49	2325	KO Preševo		39	14	3,914	gradsko grad.	3314	4,853,360.00

50	2562/1	KO Rakovac		11	42	1,142	poljoprivredno	1533	1,416,080.00
51	2562/3	KO Rakovac		27	39	2,739	poljoprivredno	1532	3,396,360.00
52	2564/1	KO Rakovac		11	44	1,144	poljoprivredno	1217	1,418,560.00
53	2564/2	KO Rakovac		7	44	744	poljoprivredno	824	922,560.00
54	2589/4	KO Rakovac	1	35	97	13,597	poljoprivredno	1020	16,860,280.00
55	2589/5	KO Rakovac		1	90	190	poljoprivredno	1020	235,600.00
56	2568	KO Rakovac	3	65	14	36,514	ostalo građevinsko	1535	45,277,360.00
57	2561	KO Rakovac		15	29	1,529	poljoprivredno	1535	1,895,960.00
58	2562/4	KO Rakovac		27	41	2,741	ostalo neplodno	1535	3,398,840.00
59	2564/3	KO Rakovac		6	60	660	poljoprivredno	1535	818,400.00
60	2577/2	KO Rakovac		8	92	892	ostalo neplodno	1535	1,106,080.00
61	2589/1	KO Rakovac		97	23	9,723	poljoprivredno	1535	12,056,520.00
62	185/2	KO Vranjska Banja		39	1	3,901	gradsko građ.	2300	4,837,240.00
63	3282/2	KO Surdulica		5	50	550	ostalo građevinsko	20	682,000.00
64	692	KO Vladičin Han		33	64	3,364	ostalo građevinsko	932	8,342,720.00
65	689/1	KO Vladičin Han		6	19	619	ostalo građevinsko	3417	1,535,120.00
66	690/4	KO Vladičin Han		9	26	926	ostalo građevinsko	3418	2,296,480.00
UKUPNA KNJGOVODSTVENA VREDNOST ZEMLJIŠTA U POSLOVNIM KNJIGAMA:									559,357,879.56

Grđevinski objekti:

Stanje građevinskih objekata u upotrebi po knjigovodstvenoj evidenciji na dan 31.12.2017. god. dato je u narednoj tabeli:

=u RSD dinara=

R.br.	Račun - Konto	Naziv osnovnog sredstva	Nabavna vrednost u RSD	Ispravka vrednosti u RSD	Sadašnja vrednost u RSD
1	02200	Grđevinski objekti industrije	1,999,065,732.74	37,582,435.79	1,961,483,296.95
2	02202	Grđevinski objekti trgovine	139,976,365.34	2,631,555.67	137,344,809.67
3	02203	Upravna i druge administrativne zgrade	313,721,329.28	5,897,960.99	307,823,368.29
4	02204	Rekreacioni centar	38,486,163.96	723,539.88	37,762,624.08
5	02206	Ostali nepomenuti građevinski objekti	381,432,672.63	7,502,631.79	373,930,040.84
Ukupna knjigovodstvena vrednost građevinskih objekata:			2.872.682.263,95	54.338.124,12	2.818.344.139,83

Oprema:

U tabeli koja sledi dat je pregled opreme po knjigovodstvenoj evidenciji na dan 31.12.2017. godine:

R.br.	Račun - Konto	Naziv osnovnog sredstva	Nabavna vrednost u RSD	Ispravka vrednosti u RSD	Sadašnja vrednost u RSD
1	02310	Mašine, uredaji postrojenja	402,031,432.88	30,137,879.72	371,893,553.16
2	02311	Kancelarijska oprema	70,337,153.34	5,443,813.51	64,893,339.83
3	023113	Rashladni uredaji	1,112,600.00	98,183.33	1,014,416.67
4	02312	Transportna sredstva	7,919,687.33	345,003.50	7,574,683.83
5	02313	Oprema u trgovinskim objektima	32,800.00	3,076.64	29,723.36
6	02316	Ostala nepomenuta oprema - rekreacioni centar	81,300.00	8,723.86	72,576.14
Ukupna knjigovodstvena vrednost opreme:			481.514.973,55	36.036.680,56	445.478.292,99

Centralna popisna komisija je dala predlog za rashod osnovnih sredstava po radnim jedinicama na dan 31.12.2017. godine na osnovu predloga komisija za popis:

=iznosi u RSD dinara=

R.br.	Naziv radne jedinice	Nabavna vrednost u RSD	Ispravka vrednosti u RSD	Knjigovodstvena vrednost u RSD	Opis predložene opreme za rashod
1	Vozni park	25,000.00	0.00	25,000.00	
2	Tkačnica	37,100.00	0.00	37,100.00	
3	Predionica	165,200.00	0.00	165,200.00	
4	Konac	24,334.33	0.00	24,334.33	
5	Priprema	3,000.00	0.00	3,000.00	
6	Bivoda	16,750.00	0.00	16,750.00	
7	Dorada	500.00	0.00	500.00	
8	Konfekcija „V"	317,400.00	0.00	317,400.00	Šiveće mašine, prese, i dr.
9	Konfekcija Poljanica	80,000.00	0.00	80,000.00	Šiveće mašine
10	Konfekcija VI.Han	35,000.00	0.00	35,000.00	Šiveće mašine
11	Konfekcija Radovnica	80,000.00	0.00	80,000.00	Šiveće mašine
12	Trikotaža	2,122,300.00	0.00	2,122,300.00	Šiv.mašine, ormari, stolice
UKUPNO:		2,906,584.33	0.00	2,906,584.33	

Za navedeni rashod opreme po RJ, komisije za popis su dostavile specifikacije kao prilog ovog predloga. S obzirom da se zbog fizičke dotrajalosti, kao i tehničke zastarelosti, predložena oprema ne koristi, to Centralna popisna komisija je predložila (na osnovu specifikacija popisnih komisija i Odluke Izvršnog odobra Društva) da Nadzorni odbor donese Odluku o rashodovanju iste, uz obavezu nadležnih službi da svu opremu izmeste iz pogona i razreše njen status.

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

8.1. Učešća u kapitalu

= u hiljadama dinara =

POZICIJA	2017.	2016.
Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica:		
- "Yu-Ma" d.o.o., Skoplje	349	349
- "Bivoda" d.o.o., Bujanovac	6.804	159
- "BIC Yumco", Vranje	21	21
- "Yumco – Prizosi" d.o.o., Vranje	159	159
- "Yumco – Commerce" d.o.o., Vranje	92	92
Ukupno:	7.426	781
Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica u akcijama:		
- "Dunav osiguranje" d.d., Beograd	632	748
Ukupno:	632	748
UKUPNA UČEŠĆA:	8.058	1.529

Sva učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica su potvrđena popisom – zvaničnim Zapisnicima o izvršenom sravnjenju poslovnih knjiga sa stanjem na dan 31.12.2017. godine.

8.2. Ostali dugoročni plasmani

Vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, na dan izrade bilansa, čine:

= u hiljadama dinara =

R.br.	POZICIJA	2017.	2016.
1	Zajmovi za stambene potrebe zaposlenih	14.152	14.656
2	Zajmovi za razne namene – lečenje	922	922
UKUPNO:		15.074	15.578

Zaposleni u HK PK "Yumco" a.d. na ime zajmova za stambene potrebe duguju iznos od 14.152 hiljada RSD, što je manje u odnosu na 2016. Godinu za 504 hiljada RSD.

Zaposleni u HK PK "YUMCO" a.d. na ime zajmova za razne namene (lečenje) duguju iznos od 922 hiljade RSD što je manje u odnosu na prošlu godinu za 0,00 RSD.

9. ZALIHE

HK PK "Yumco" AD Vranje je sa stanjem na dan 31.12.2017. godine iskazala zalihe u iznosu od 776.811 hiljada RSD:

= u hiljadama dinara =			
R.br.	POZICIJA	2017.	2016.
1	Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	116.898	174.407
2	Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	151.296	136.134
3	Gotovi proizvodi	200.371	257.980
4	Roba	21	15.110
5	Plaćeni avansi za zalihe i usluge	308.225	116.041
UKUPNO:		776.811	699.672

Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar na dan 31.12.2017. godine iznose 116.898 hiljada dinara. Popisom zaliha sirovina i materijala obuhvaćeni su :

- sirovine i osnovni i pomoćni materijali u skladištu,
- kancelarijski materijal u skladištu i stan inventar
- gorivo i mazivo u skladištu,
- ambalaža i autogume,
- rezervni delovi,
- boje i hemikalije,
- otpadni i zastareli materijal u skladištu

Na dan 31.12.2017. godine izvršena je procena vrednosti zaliha materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda od strane ovlašćenih procenitelja. Cilj procene vrednosti zaliha učinaka - nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda je svođenje vrednosti zaliha na neto ostvarive vrednosti. Efekti procene su iskazani je u finansijskom izveštajima na računima grupe 63 i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga 11 i 12.

Pri utvrđivanju neto ostvarive vrednosti zaliha materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda, kod procene vrednosti procenitelj polazi od najpouzdanijih dokaza raspoloživih u vremenu procene o iznosima po kojima se zalihe mogu pribaviti (realizovati - prodati) uzimajući u obzir fluktuacije cena ili troškova u tekstilnoj industriji, kretanja cena na tržištu tekstila, i okolnosti koje postoje u vreme procene usled nedovoljne tražnje kao posledice opšteg standarda potencijalnih kupaca. Na osnovu procene neto nadonadive vrednosti u poslovnim knjigama društva izvršeno je svođenje planskih vrednosti zaliha na neto ostvarive vrednosti.

U narednoj tabeli dat je pregled **Zaliha materijala, rezervnih delova, alata i sitnog inventara** utvrđenih popisom po magacinima:

= iznos u dinarima =

Br. mag.	Naziv magacina	Stanje po knjigovodstvu na dan 31.12.2017.
01	Mag. sirovina	2.301.411,60
02	Mag. pomoćnog i potroš.materijala	97.441.161,30
03	Mag. boja i hemikalija	11.079.534,60
05	Mag. ekonomata i rezervnih delova	3.448.950,44
06	Mag. restorana	1.135.658,24
08	Mag. transporta i voznog parka	1.283.646,41
66-70	Magacin trgovačke robe	207.387,90
U K U P N O:		116.897.750,49

Popis u navedenim magacinima je izvršen u periodu 15.12.2017. do 15.01.2018. godine.

Popis Nedovršene proizvodnje

Popisom nedovršene proizvodnje obuhvataju se zalihe nedovršene proizvodnje, proizvodnja u toku, sopstveni nedovršeni proizvodi, nedovršene usluge i proizvodi dati na doradu i obradu.

Popisom utvrđeno stanje nedovršene proizvodnje po RJ na dan 31.12.2017. godine dato je u narednoj tabeli:

= iznos u dinarima =

Red. br.	Radna jedinica	Vrsta proizvoda	Jed. mere	Količina	VREDNOST	
					EUR	RSD
1	2	3	4	5	6	7
1.	Predionica	Predivo	kg	67.558,0	132.149,00	15.857.880,00
2.	Priprema	predivo	kg	27.694,0	102.753,00	12.330.360,00
3.	Konac	konac	kg	13.405,0	63.438,00	7.612.560,00
4.	Tkačnica	Predivo	kg	11.709,0	42.283,00	5.073.960,00
		tkanina	m ¹	35.232,0	53.442,00	6.413.040,00
5.	Dorada	tkanina	m ¹	102.927,0	191.889,00	23.026.80,00
		pletanina	kg	9.095,0	55.272,00	6.32.40,00
6.	Adustrirnica	tkanina	m ¹	107.297,0	273.739,00	32.848.80,00
7.	Trikotaža	pletanina	kg	13.306,0	86.731,00	10.407.720,00
8.	Modelarnica	tkanina	m ¹	3.585,0	8.460,00	1.015.200,00
9.	Konfekcija "V"	tkanina	m ¹	111.725,0	196.794,00	23.15.280,00
10.	Konf. VI.Han	tkanina	m ¹	3.611,0	9.007,00	1.080.840,00
11.	Konf.Poljanica	tkanina	m ¹	20.023,0	35.302,00	4.23.240,00
12.	Konf.Radovnica	tkanina	m ¹	3.677,0	9.306,00	1.116.720,00
13.	Perionica	tkanina	m ¹	239,0	239,00	28.680,00
UKUPNO: 142.77,0 kg + 388.316,0 m¹					1.260.804,00	151.296.480,00

Popis gotovih proizvoda u magacinima

= iznos u dinarima =

Redni broj	Šifra magacina	Naziv magacina	Vrednost u RSD
1	61-20	Magacin tkanine za domaće tržište	129,147,334.74
2	61-30	Magacin konca	19,088,931.71
3	61-41	Magacin sirovog prediva	66,503.79
4	61-43	Magacin bojenog prediva	805,370.29
5	62-11 do 62-13	Magacini trikotaže	3,610,220.00
6	62-61	Magacin namenske konfekcije Vranje	19,401,365.41
7	62-62	Magacin namenske konfekcije Vl.Han	409,753.03
8	62-66	Magacin modne konfekcije Vranje	18,810,926.00
9	62-69	Magacin kolekcije	932,354.15
10	68-90	Magacin otpadnog materijala	40,800.00
11	65-102 do 65-123	Magacini zajedničke prodaje	7,256,300.00
12	64-82	Magacin dopunskog asortimana	800,720.00
UKUPNO:			200,370,579.12

Roba

Zalihe robe u iznosu od 21 hiljada RSD se odnose na zalihe robe u organizacionoj jedinici „šank”.

Viškovi utvrđeni popisom na dan 31.12.2017. godine su knjiženi u korist vanrednih prihoda Preduzeća i njima su zaduženi računopolagači, a manjakovi na teret računopolagača i na teret rashoda sa obračunatim PDV-om.

Plaćeni avansi za zalihe i usluge

U tabeli koja sledi dat je pregled plaćenih avansa za robe i usluge u zemlji i inostranstvu na dan 31.12.2017. godine.

= iznos u dinarima =

R. BR.	PARTNER	MESTO	IZNOS DATIH AVANSA	STAROSNA STRUKTURA	
				DO 365 DANA	PREKO 365 DANA
1	VIVA-TEX	BEOGRAD	102,671,214.65	102,671,214.65	
2	VUNIL VUNARSKI INSTITUT	LESKOVAC	2,368,464.00	2,368,464.00	
3	STIMEX VL. STAMENOV IVAN	VRANJE	451,100.00	451,100.00	
4	KALINEL D.O.O.	VR. BANJA	1,028,650.91	1,028,650.91	
5	PR "JOVANOVIĆ BUTTON"	STARA PAZOVA	472,230.00	472,230.00	
6	ETITEX	CACAK	1,985,000.00	1,985,000.00	
7	DuGMEX	CACAK	7,547,944.40	7,547,944.40	
8	PATENTING PROIZVODNJA DOO	BEOGRAD	19,113,193.70	19,113,193.70	
9	PANNONGLOBAL	SUBOTICA	12,663.00		12,663.00
10	TOMMA TEKS DOO	BEOGRAD	444,760.20	444,760.20	
11	KESOPLAST	BABUSNICA	1,388,583.00	1,388,583.00	
12	MINEM CARGO PACK	VRANJE	478,497.18	478,497.18	
13	JONA DOO	BEOGRAD	23,051,695.93	23,051,695.93	
14	NIS SRBIJA	NOVI SAD	4,577,236.33	4,577,236.33	
15	2M COTTON STEEL	ALEKSANDROVAC	11,803,363.33	11,803,363.33	
16	VIGOR DOO	POZAREVAC	8,959,654.07	8,959,654.07	
17	COTTON GROUP DOO	VRANJE	26,479,624.20	26,479,624.20	

18	MITEKS DOO	ARILJE	32,414,698.97	32,414,698.97	
19	TRIMMING CENTER DOO	NOVI SAD	33,776,113.68	33,776,113.68	
20	PATULJAK TIM DOO	VRANJE	302,578.00	302,578.00	
22	KNEZ PETROL DOO	ZEMUN	52,150.00	52,150.00	
23	DUNAV AD	GROCKA	2,362,712.81	2,362,712.81	
24	NIS AD NIS PETROL	NOVI SAD	147,103.00	147,103.00	
25	CIS INSTITUT	VOZDOVAC	247,750.00		247,750.00
26	ZOTOKS PP	ARILJE	2,278,487.07	2,278,487.07	
27	VIDRA DOO	LEBANE	18,198,060.14	18,198,060.14	
28	FULGAR EAST DOO	ZRENJANIN	171,252.13	171,252.13	
29	AN BO TEX	ODZACI	19,104.50		19,104.50
30	PEVIALTE DOO	NOVI SAD	291,666.67		291,666.67
31	RADICI YARN SPA	BERGAMO	5,129,323.76		5,129,323.76
UKUPNO:			308,224,875.63	302,524,367.70	5,700,507.93

10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2017. godine, prikazani su u narednoj tabeli:

= u hiljadama RSD =

POZICIJA	2017	2016
POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	96.781	559.512
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	46.402	-
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	-	1.754
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u zemlji	50.379	543.264
Kupci u inostranstvu	-	14.494
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	-	-
POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	-	2.452
DRUGA POTRAŽIVANJA	22.246	197.043
FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	-	-
KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	4.389	4.389
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	-	-
Kratkoročnikrediti i zajmovi u zemlji	1.389	1.389
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	3.000	3.000
GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	535.984	138.478
POREZ NA DODATU VREDNOST	-	84
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	48	3.134

Struktura potraživanja od kupaca u zemlji – matična i zavisna pravna lica prikazana je u tabeli koja sledi:

= iznos u dinarima =

R.BR.	POVEZANO LICE	MESTO	DUGUJE	STAROSNA STRUKTURA	
				DO 365 DANA	PREKO 365 DANA
1	YUMCO-COMMERCE DOO	VRANJE	45,153,555.58	45,153,555.58	0.00
2	Biznis Inkubator Centar „BIC YUMCO” DOO	VRANJE	843,334.09	843,334.09	0.00
3	YUMCO-TRADE DOO	VRANJE	405,540.84	405,540.84	0.00
UKUPNO:			46,402,430.51	46,402,430.51	0.00

Struktura potraživanja od kupaca u zemlji data je u tabeli koja sledi:

= iznos u dinarima =

R.br.	PARTNER	MESTO	DUGUJE	STAROSNA STRUKTURA	
				DO 365 DANA	PREKO 365 DANA
1	VR-TOURS DOO	VRANJE	2,078,168.43		2,078,168.43
2	ZAVARAVAC AD	VRANJE	1,195,914.40		1,195,914.40
3	FER SPED DOO	BEOGRAD	94,778.66		94,778.66
4	ST.GEORGE DOO	BEOGRAD	163,013.60	163,013.60	
5	GOCA V	TRSTENIK	4,942.60	4,942.60	
6	KALINEL DOO VRANJE	VR.BANJA	1,325,175.54	1,325,175.54	
7	VATEKS STKR	ZRENJANIN	19,649.18	19,649.18	
8	KAVIM JEDINSTVO	VRANJE	30,501.00	30,501.00	
9	JKP SKIJALISTE BESNA KOBILA	VRANJE	5,428.00		5,428.00
10	JUMKO PLUS	JAGODINA	42,929.42	42,929.42	
11	ECOCETAS DOO	TRGOVISTE	51,150.00		51,150.00
12	VARTEKS PLUS DOO	ZEMUN	176,508.00		176,508.00
13	MACA TR	SURDULIC	127,520.08	127,520.08	
14	MODA IN STR	CUPRIJA	5,027.84	5,027.84	
15	FENIKS DOO	VRANJE	160,670.10	160,670.10	
16	STAMENKOVIC SZTR	LEBANE	129,930.72		129,930.72
17	PRO TEAM	BEOGRAD	256,357.68	256,357.68	
18	FROTIRKA	MLADENOVAC	5,072.84	5,072.84	
19	DAM 93	G.MILANOVAC	1,535,563.75	1,535,563.75	
20	BARNY -EXIM	NIS	402.81		402.81
21	SIMPO DEKOR	VRANJE	173,366.74	173,366.74	
22	JADRA	VRANJE	170,011.20	170,011.20	
23	BOSKA OUTLET DOO	KRAGUJEVAC	1,405,651.19	1,405,651.19	
24	COTTON GROU DOO	VRANJE	15,271.94	15,271.94	
25	INAK DOO	BOSILEGRAD	-0.20	-0.20	
26	GRADSKA UPRAVA VRANJE	VRANJE	20,350,744.67	20,350,744.67	
27	TOTAL SECURITY	BEOGRAD	771,120.00		771,120.00
28	NESHO HEM	UZICE	105,998.40	105,998.40	
29	KONFEKCIJA KARALIC K MILOS	KRUSEVAC	26,316.00		26,316.00
30	TRANSPORT SPED DOO	BEOGRAD	160,830.19	160,830.19	
31	NIT PRERADA	SOPOT	351,833.80	351,833.80	
32	SKORPION PR	SENTA	4,069.44		4,069.44
33	JAVOR -TEX DOO	IVANJICA	62,832.00		62,832.00
34	HIT PROJEKT PR	VRANJE	10,890.40		10,890.40
35	UPRAVA CARINE MIN.FINANSIJA	BEOGRAD	1,024,810.88	1,024,810.88	
36	ZOKI JUMKO SHOP	LESKOVAC	51,789.85	51,789.85	
37	RG ECKA	ZRENJANIN	285,564.00		285,564.00
38	JUG-SPED DOO	VRANJE	131,146.60	131,146.60	
39	VIJATOR DOO	PRESEVO	161,853.75	161,853.75	
40	INEREUROPA AD	DOBANOVCI	5,000.00	5,000.00	
41	KORALSPED DOO	SUBOTICA	0.01	0.01	
42	MILSPED DOO	N.BEOGRAD	127,792.27	127,792.27	
43	SIMONOVIC PETAR	VRANJE	11,002.40	11,002.40	
44	FORT VORT JEANS	VRSAC	168,612.14	168,612.14	
45	PRIVREDNA KOMORA LESKOVAC	LESKOVAC	5,040.00		5,040.00
46	WEG KOLEKTOR	BEOGRAD	3,766,275.27	3,766,275.27	
47	KODEX FASHION DOO	ZEMUN	585,672.00		585,672.00
48	TEAM TRADERS COMPANY	BEOGRAD	1,786,914.60	1,786,914.60	
49	METALKOMERC	LESKOVAC	3,063.22	3,063.22	
50	SIMPO	VRANJE	167,882.82	167,882.82	
51	HK PK YUMCO REK.I PROP	VRANJE	2,364.00		2,364.00
52	PATROL M VL.MIROSLAV PAVLOVIC	NIS	1,540,145.02		1,540,145.02
53	HEBA SPED DP	BUJANOVAC	48.30		48.30
54	TOTIC OD	VRANJE	5,093.47		5,093.47
55	SIMPO TEPISI DOO	VRANJE	4,102.42		4,102.42
56	SIMPO DECIJI KREVETICI	VRANJE	682,180.15		682,180.15
57	AS SPED TIME DOO	VRANJE	32,220.58		32,220.58
58	SRPSKA NAPREDNA STRANKA	VRANJE	72,000.00		72,000.00
59	FUDBALSKI KLUB DINAMO	VRANJE	122,859.60		122,859.60
60	JKP GRADITELJ	SRBOBRAN	14,548.10		14,548.10
61	SOFITEX TRIKOTAZA DOO	SMED. PALANKA	25,911.70		25,911.70
62	JASNA ST PEKARSKA RADNJA	BOSILEGRAD	131,184.00		131,184.00
63	KAMAROV ALEKSANDAR	VRANJE	-61,268.61		-61,268.61
64	SPLIT DOO	VRANJE	1,239,512.20	1,239,512.20	
65	ZPRU MELBAT	N.SAD	67,500.00	67,500.00	
66	JKP PARKING SERVIS	VRANJE	1,778,065.39	1,778,065.39	
67	NAMESTAJ MLADENOVIC	VRANJE	993,881.80	993,881.80	

68	TEHNO-COOP DOO	SUBOTICA	55,796.30	55,796.30	
69	EURO SPIN	VRANJE	45,146.70	45,146.70	
UKUPNO:			46,051,351.35	37,996,177.76	8,055,173.59

Struktura **potraživanja od kupaca – sporna potraživanja** data je u tabeli koja sledi:

= iznos u dinarima =

R.br.	PARTNER	MESTO	DUGUJE
1	"KORAL",TKR - Kucevo	KUCEVO	1,119,172.20
2	GRADSKA UPRAVA GRAD Vranje	VRANJE	699,531.74
3	"TOP SOFA SRB" D.O.O.	VRANJE	2,063,375.37
4	DIR. ZA RAZ. I IZG. - VRANJE	VRANJE	4,243,200.00
UKUPNO:			8,125,279.31

10.1. DRUGA POTRAŽIVANJA

Na dan 31.12.2017. godine **potraživanja za ugovorenu i zateznu kamatu** iznose 740 hiljada RSD.

Potraživanja od zaposlenih iznose 14.380 hiljada RSD a čine ih :

- potraživanja po osnovu isplaćenih akontacije za službeni put 2.367 hiljada RSD,
- potraživanja od zaposlenih za manjakove 1.340 hiljada RSD,
- potraživanja po osnovu sindikalne prodaje 10.673 hiljada RSD,

Na dan bilansa za godinu koja se završava 31.12.2017. godine iskazana su **potraživanja od fonda za bolovanje preko 30 dana** u iznosu od 7.126 hiljada RSD.

10.2. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani, na dan izrade bilansa 31. decembra 2016. godine, iskazani su u iznosu od RSD 4.389 hiljada dinara, a čine ih:

POZICIJA	2017.	2016.
KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	4.389	4.389
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.389	1.389
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	3.000	3.000

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji u iznosu od 1.389 hiljada RSD se odnose na potrošačke kredite u tekućoj godini, dok **ostali kratkoročni finansijski plasmani** iznose 3.000 hiljada RSD a odnose se na deponovana novčana sredstva kod Srpske banke (za potrebe povezanog lica Yumco-Trade DOO Vranje).

10.3. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

POZICIJA	2017.	2016.
GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	535.984	138.478
Tekući (poslovni) računi	535.900	138.096
Dinarska blagajna	82	380
Devizna blagajna	2	2
Ostala novčana sredstva	-	-

Na dan 31.12.2017. godine komisija je utvrdila sledeće stanje na **tekućim računima** Kompanije:

= iznos u dinarima =

R.br.	Račun - Konto	NAZIV BANKE	Tekući račun	SALDO
1	241028	OTP banka Novi Sad	325-950080001654-97	401.50
2	241030	Telenor Banka	115-13150-93	0.00
3	241033	Intesa Banka	160-135947-23	4,085.34
4	241035	OTP banka Novi Sad	325-9500700011612-85	562.35
5	241040	Srpska banka	295-1245402-55	3,426.11
6	241041	Srpska banka	295-1245427-77	535,650,282.67
7	241043	Uprava za trezpr	840-170723-22	3,286.52
8	241044	Srpska banka	295-1248589-97	19.65
9	241045	Aik banka	180-7191210011782-08	8,379.87
10	241047	Eurobanka	250-3100000025100-92	204,069.56
11	241048	Eurobanka	250-3100000015100-22	25,707.45
12	241046	Intesa Banka	160-268589-88	0.00
UKUPNO				535,900,221.02

Sredstva na tekućim računima potvrđena su izvodima banaka na dan 31.12.2017. godine i odgovaraju stanju na izvodima banaka sa 31.12.2017. godine.

Dinarska blagajna

= iznosi u dinarima =

R.br.	Račun - Konto	BLAGAJNA	SALDO
1	2430	Dinarska blagajna	81,631.00
UKUPNO:			81,631.00

Stanje dinarske blagajne na dan 31.12.2017. godine je potvrđeno popisom.

Devizna blagajna

= iznosi u dinarima =

R.br.	Račun - Konto	BLAGAJNA	Šifra valute	SALDO		Srednji kurs NBS na dan 31.12.2017.
				DEVIZE	RSD	
1	24601	Devizna blagajna CHF	756	9.00	911.56	101.2847
2	24602	Devizna blagajna GBP	826	6.00	800.58	133.4302
3	24608	Devizna blagajna EUR	978	1.70	201.40	118.4727
UKUPNO:				/	1,913.54	/

Stanje devizne blagajne na dan 31.12.2017. godine je potvrđeno popisom.

10.4. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja, na dan izrade bilansa 31.12.2017. godine, iskazana u iznosu od 48 hiljada RSD.

11. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

OPIS	Komponente kapitala					Ukupan kapital	Gubitak iznad kapitala
	Osnovni kapital	Revol. rezerve	Gubitak	Otkupljene sopstvene akcije	Neraspoređeni dobitak		
Početno stanje na dan 01.01.2016.							
a) dugovni saldo računa	-	-	5.395.972	-	-	-	2.141.371
b) potražni saldo računa	3.245.851	-	-	-	8.750	-	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika							
a) ispravke na dugoročnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	2.569.589
b) ispravke na potražnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2016.							
a) korigovani dugovni saldo računa	-	-	5.395.972	-	-	-	2.141.371
b) korigovani potražni saldo računa	3.245.851	-	-	-	8.750	-	
Promene u prethodnoj 2016. godini							
a) promet na dugovnoj strani računa	-	-	3.166.329	-	-	-	596.740
b) promet na potražnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	
Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2016.							
a) dugovni saldo računa	-	-	8.562.301	-	-	-	5.307.700
b) potražni saldo računa	3.245.851	-	-	-	8.750	-	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika							
a) ispravke na dugoročnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	-
b) ispravke na potražnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2017.							
a) korigovani dugovni saldo računa	-	-	8.562.301	-	-	-	5.307.700
b) korigovani potražni saldo računa	3.245.851	-	-	-	8.750	-	
Promene u tekućoj 2017. godini							
a) promet na dugovnoj strani računa	-	-	3.808.470	-	-	-	524.703
b) promet na potražnoj strani računa	-	3.283.767	-	-	-	-	
Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2017.							
a) dugovni saldo računa	-	-	12.370.771	-	-	-	5.832.403
b) potražni saldo računa	3.245.851	3.283.767	-	-	8.750	-	

11.1. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Privrednog društva na dan 31.12.2017. godine iznosi 3.245.851 hiljada RSD, i sastoji se od akcijskog kapitala.

Akcijski kapital iznosi 3.245.851 hiljada dinara i sastoji se od 2.727.605 akcija čija nominalna vrednost (nakon homogenizacije akcija izvršene u skladu sa Odlukom o distribuciji akcija radi zamene postojećih akcija zbog promene njihove nominalne vrednosti, broj 3184, od 27. oktobra 2006. godine) iznosi 1.190,00 dinara po akciji.

Akcijski kapital prema Rešenju Agencije za privredne registre iznosi ukupno EUR 31.648.725,03 (po kursu na dan 31. decembra 2005. godine) i EUR 6.529.066,76 (po kursu na dan 25. februara 2008. godine) i usaglašen je sa stanjem iskazanim u knjigama Društva na dan 31. decembra 2013. godine.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2017. godine prema podacima Centralnog registra hartija od vrednosti prikazana je u sledećoj tabeli:

Akcionari:	Broj akcija	Iznos u hiljadama RSD	%
1. Akcionarski fond AD Beograd	578.256	688.125	21,20
2. Republički fond za PIO	177.130	210.785	6,49
3. Fond za razvoj Republike Srbije	453.684	539.884	16,63
4. Republika Srbija	502.591	598.084	18,43
5. Akcijski kapital - radnici	1.015.944	1.208.973	37,25
Ukupno:	2.727.605	3.245.851	100,00

U toku 2017. godine nije bilo trgovanja hartijama od vrednosti na Beogradskoj berzi.

11.2. GUBITAK DO VISINE KAPITALA

Gubitak do visine kapitala iznosi RSD 3.245.851 hiljada dinara.

11.3. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

Gubitak iznad visine kapitala iznosi 5.832.403 hiljada RSD.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze na dan 31.12.2017. godine prikazana su u narednoj tabeli:

POZICIJA	2017	2016
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	570.204	567.135
DUGOROČNA REZERVISANJA	28.940	123.699
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja na zaknade i druge beneficije zaposlenih	28.940	13.566
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	-	110.133
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
DUGOROČNE OBAVEZE	541.264	443.436
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	-	-
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	541.264	443.436
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-
Ostale dugoročne obaveze	-	-

12.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Na dan 31.12.2017. godine izvršena su **rezervisanja za otpremnine zaposlenih** prilikom njihovog odlaska u penziju u budućim vremenskim periodima u skladu sa MRS 19 u iznosu od 28.940 hiljada RSD.

12.2. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 541.264 hiljada RSD i čine ih:

= u hiljadama dinara=

R.br.	POZICIJA	2017.	2016.
1	Dugoročni krediti - Fond za razvoj Republike Srbije	541.264	443.436
UKUPNO:		541.264	443.436

Obaveze prema Fondu za razvoj Republike Srbije su usaglašene i potvrđene IOS obrascem sa stanjem na dan 31.12.2017. godine.

13. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2017. godine, iskazane su u iznosu od 10.115.036 hiljada RSD a čine ih:

= u hiljadama dinara=

POZICIJA	2017	2016
KRATKOROČNE OBAVEZE	10.115.036	7.058.609
KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	1.663.254	241.323
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.427.557	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	235.697	241.323
PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	927.039	275.525
OBAVEZE IZ POSLOVANJA	1.646.075	3.194.764
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	320.053	-
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači u zemlji – treća lica	1.274.061	3.050.844
Dobavljači u inostranstvu	51.961	63.729
Ostale obaveze iz poslovanja	-	80.191
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	5.489.026	3.060.063
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	166.766	96.685
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	222.876	190.249
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	-	-
GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	5.832.403	5.307.700

13.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, sa stanjem na dan 31.12.2017. godine, iskazane su u iznosu od 1.663.254 hiljada RSD a čine ih obaveze prema:

= iznosi u dinarima =		
R.br.	PARTNER	OBAVEZA
1	Jugobanka AD u stečaju	223.553,95
2	Agencija za osiguranje depozita RS	962.993.727,58
3	Beobanka AD u stečaju	228.877.402,59
4	Investbanka AD u stečaju	45.639.461,32
5	Republička direkcija za robne rezerve	189.822.446,60
6	Fond za razvoj RS	235.697.288,50
UKUPNO:		1.663.253.880,54

Obaveze po kratkoročnim kreditima usaglašene su i potvrđene IOS-ima sa stanjem na dan 31.12.2017. godine sa gore pomenutim partnerima.

13.2. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Obaveze po osnovu **primljenih avansa, depozita i kaucije** u iznosu od 927.039 hiljada RSD odnose se na obaveze prema Ministarstvu odbrane Republike Srbije (primljen avans). Iste su usaglašene i potvrđene IOS obrascem sa stanjem na dan 31.12.2017. godine.

13.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2017. godine, iskazane su u iznosu od 1.646.075 hiljada RSD, a čine ih obaveze prema: dobavljačima u zemlji – matična i zavisna pravna lica, dobavljačima u zemlji (treća lica) i dobavljačima u inostranstvu.

U narednoj tabeli dat je pregled **Strukture obaveze prema dobavljačima u zemlji – matična i zavisna pravna lica**:

= iznos u dinarima =					
R.BR.	PARTNER	MESTO	POTRAŽUJE	STAROSNA STRUKTURA	
				DO 365 DANA	PREKO 365 DANA
1	YUMCO-PRIZOSI DOO	VRANJE	319,504,478.78	319,504,478.78	0.00
2	BIVODA DOO	BUJANOVAC	548,071.26	548,071.26	0.00
UKUPNO:			320,052,550.04	320,052,550.04	0.00

Obaveze prema **dobavljačima u zemlji (treća lica)** su iskazane u iznosu od 1.274.061 hiljada RSD a čine ih:

- Dobavljači u zemlji (treća lica) u iznosu od 907.545 hiljada RSD i
- Dobavljači u zemlji (treća lica) – sudski sporovi u iznosu od 366.516 hiljada RSD.

Struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji (treća lica) data je u sledećoj tabeli:

= iznos u dinarima =

R.br.	PARTNER	MESTO	POTRAŽUJE	STAROSNA STRUKTURA	
				DO 365 DANA	PREKO 365 DANA
1	JP VODOVOD- Vranje	VRANJE	145,642,903.91	36,684,527.68	108,958,376.23
2	"VR-TOURS" DOO	VRANJE	1,498,636.58	1,498,636.58	
3	ZAVARIVAC A.D.	VRANJE	1,142,843.73		1,142,843.73
4	VIVA-TEX D.O.O. BEOGRAD	BEOGRAD	1.65	1.65	
5	ST GEORGE DOO	BEOGRAD	406,560.00		406,560.00
6	"FAM" Krusevac	KRUSEVAC	91,003.90		91,003.90
7	"STIMEX" DOO - Vranje	VRANJE	3.07	3.07	
8	TELEKOM SRBIJA AD - Beograd	BEOGRAD	89,379.57	89,379.57	
9	"MITA" DOO - Vr Banja	VRANJSKA BANJA	8,863.18		8,863.18
10	"KAVIM JEDINSTVO" Vranje	VRANJE	5,840,169.54	5,840,169.54	
11	JKP „SKIJALISTE BESNA KOBILA” - Vranje	VRANJE	37,828.00		37,828.00
12	"STEEL STOJANOVIC" - Bujanovac	BUJANOVAC	12,031.88		12,031.88
13	ISTORIJSKI ARHIV "31 JANUAR" - Vranje	VRANJE	2,050.00		2,050.00
14	"ETITEX" Cacak	CACAK	211,779.51	211,779.51	
15	„MEDIJANA" JKP - Nis	NIS	19,386.78		19,386.78
16	PATENTING PROIZVODNJA DOO - Beograd	BEOGRAD	238,969.37	238,969.37	
17	„BRANKODEX" DOO - Beograd	BEOGRAD	220,497.87		220,497.87
18	„JUHOR" SZCR - Paracin	PARACIN	492.65	492.65	
19	„ARSA ART" KD - Vranje	VRANJE	42,638.72		42,638.72
20	„KESOPLAST" SR - Babusnica	PIROT	189,930.00	189,930.00	
21	"MINEM CARGO PACK" - Vranje	VRANJE	-936,803.64	-936,803.64	
22	"INFORMATIKA" JKP - N.SAD	NOVI SAD	203,924.66		203,924.66
23	SERI TRGOVINA DOO BEOGRAD	BEOGRAD	1,860.60		1,860.60
24	"CISTOCA" JKP - N.Sad	NOVI SAD	104,264.45		104,264.45
25	PG DESPOTOVIC DRAGAN	VRANJE	150,000.00		150,000.00
26	„DAKA SERVIS" A.D. - Beograd	BEOGRAD	264,988.40		264,988.40
27	SPEKTAR L	VRANJE	2,900.00		2,900.00
28	CNG DOO	VRANJE	85,948.80		85,948.80
29	"MASINOPROMET" DOO - Vranje	VRANJE	1,199.49	1,199.49	
30	„MV JONA" DOO - Beograd	BEOGRAD	-0.46	-0.46	
31	KOMRAD JP Vranje	VRANJE	25,499,603.68	3,030,317.81	22,469,285.87
32	"PISAR" DOO - VRANJE	VRANJE	23,075.00	23,075.00	
33	PELIKAN DOO	VRANJE	6,295.00	6,295.00	
34	PIN VIEW DOO - DAVIDOVAC	BUJANOVAC	34,740.98	34,740.98	
35	"GRADSKA CISTOCA" JKP - Beograd	BEOGRAD	715,464.27		715,464.27
36	ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVLJE VRANJE	VRANJE	124,921.71	124,921.71	
37	"LIPA" PRIVREDNO DRUSTVO DOO- Vranje	VRANJE	31,960.50	31,960.50	
38	„III M" - Vl. Han	VLADICIN HAN	540,969.90	540,969.90	
39	„DUNAV AUTO" - Beograd	BEOGRAD	12,600.00	12,600.00	
40	"STAMENKOVIC" SZTR	LEBANE	43,411.02	43,411.02	
41	JP "NOVI DOM" - Vranje	VRANJE	615,558.60		615,558.60
42	„FIZ-POL" PTR - Vranje	VRANJE	18,976.18		18,976.18
43	„RADIO TELEVIZIJA VRANJE" JP - Vranje	VRANJE	108,000.00	108,000.00	
44	NASA TELEVIZIJA DOO - Beograd	BEOGRAD	1,250,000.00		1,250,000.00
45	"ENERGORAZVOJ" - Beograd	BEOGRAD	103.20		103.20
46	„BOS SERVIS" - Vranje	VRANJE	1,343.16		1,343.16
47	"TAGIS" DOO - Beograd	BEOGRAD	44,783.04	44,783.04	
48	„PRO TEAM" - Beograd	BEOGRAD	32,137.60	32,137.60	
49	„M & G ELECTRONIC" - Nis	NIS	2,016.00		2,016.00
50	TERMO VENT-DUO D.O.O	VRANJE	378,000.00	378,000.00	
51	„EUROSTIL" - Vranje	VRANJE	16,801.20	16,801.20	
52	"BARNY-EXIM" Društvo za proizvodnju i trgovinu	NIS	1,000.00		1,000.00
53	„REVIZOR" PA - Vranje	VRANJE	10,000.00	10,000.00	
54	„FEMAN" DOO - Jagodina	JAGODINA	46,056.00	46,056.00	
55	„PS MODESA" - Sabac	SABAC	144,648.12	144,648.12	
56	„BM 1" TR	VRANJE	176.00	176.00	
57	„TIGAR" - Pirot	PIROT	201,484.68		201,484.68
58	„VRANJSKE NOVINE" - Vranje	VRANJE	5,801.40		5,801.40
59	„JADRA" - Vranje	VRANJE	155,771.86	155,771.86	
60	BOSKA OUTLET DOO	KRAGUJEVAC	-0.24	-0.24	
61	LEONA TEKS DOO	KRAGUJEVAC	463.16		463.16
62	"SINDIKAT YUMCO SPAS" DOO	VRANJE	505,349.70	505,349.70	

63	"BUJANOVACKE" U.G.	VRANJE	120,024.00		120,024.00
64	REJTING DOO	NIS	1,968.00	1,968.00	
65	„JKP TOPLANA" - Bor	BOR	115,830.00		115,830.00
66	„MITEKS" DOO - Arilje	ARILJE	1,644,067.68	1,644,067.68	
67	"INAK" DOO	BOSILEGRAD	35,982.48		35,982.48
68	"KODAL" DOO	PARACIN	14,080.00		14,080.00
69	"ZIPPLAST" DOO - Pozega	FRANCUSKA	3,808.80	3,808.80	
70	„MIN.ODBRANE-VOJNA KONTROLA KVALITETA"	BEOGRAD	60,000.00	60,000.00	
71	„DISKO DOO - RESTORAN MORAVA" - Vranje	VRANJE	2,720.00	2,720.00	
72	„TRIMMING CENTER" DOO - Novi Sad	NOVI SAD	10,814,704.32	10,814,704.32	
73	TOTAL SECURITY	BEOGRAD	771,360.00		771,360.00
74	'RITAM' D.O.O.	VRANJSKA BANJA	10,000.00	10,000.00	
75	„NESO-HEM" - Uzice	UZICE	735,690.32	735,690.32	
76	„SRPSKI VENAC" NIP - Bujanovac	BUJANOVAC	5,000.00		5,000.00
77	"D.M.D.FIORE" DOO	BABUSNICA	1,731,500.27	1,731,500.27	
78	„AITEN IS" - Vranje	VRANJE	-18,000.00	-18,000.00	
79	ZDRAVSTVENI CENTAR VRANJE	VRANJE	881,000.29		881,000.29
80	"KARAVAN" DOO	ZAJECAR	6,667.50		6,667.50
81	„PRIMA NOVA" DOO - Leskovac	LESKOVAC	13,294.68		13,294.68
82	'VRANJSKA PLUS' DOO	VRANJE	84,000.00	84,000.00	
83	UPRAVA CARINE-MINISTARSTVO FINANSIJA RS - Beograd	BEOGRAD	643,296.00		643,296.00
84	DOO ZNAK	MATARUSKA BANJA	42,210.00		42,210.00
85	„EUROAUDIT" DOO - Beograd	BEOGRAD	83,408.58	83,408.58	
86	„NEKTAR" DOO - Vranje	VRANJE	224,278.20	224,278.20	
87	VU "Dedinje"	BEOGRAD	56,315.00	56,315.00	
88	RG "ECKA"	ZRENJANIN	253,440.00	253,440.00	
89	„BEOGRADSKA BERZA" AD - Beograd	BEOGRAD	28,730.00		28,730.00
90	„ANAHAM LABORATORIJA" - Beograd	BEOGRAD	228,316.00	228,316.00	
91	„MORAVICA" DOO - Arilje	ARILJE	4,860.00	4,860.00	
92	„GALERIJA" DOO - Gornji Milanovac	GORNJI MILANOVAC	-463,149.32	-463,149.32	
93	"FILOS" SZR - VI. Han	VLADICIN HAN	812,354.40	812,354.40	
94	PWW LESKOVAC	LESKOVAC	202,825.90		202,825.90
95	"GRADSKO STAMBENO" JP	BEOGRAD	477,798.91		477,798.91
96	"SKAY" MEDIA TEAM	VRANJE	95,000.00	95,000.00	
97	"VODOVOD" JP VL. HAN	VLADICIN HAN	50,146.94	50,146.94	
98	"SECURITAS SERVICE" D.O.O.	BEOGRAD	6,952,646.40	6,952,646.40	
99	"PLANETA - KREDIT"	VRANJE	-69,969.51	-69,969.51	
100	"APEJRON" D.O.O.	BEOGRAD	-4,886.00	-4,886.00	
101	DIR. ZA RAZ. I IZG. - VRANJE	VRANJE	7,118,331.46		7,118,331.46
102	71203830 JP EPS SRBIJE	BEOGRAD	496,664,339.20	78,098,461.84	418,565,877.36
103	"EURO BUILD 011" PR MIRJANA STOJANOVIC	BEOGRAD	-41,004.00	-41,004.00	
104	DUNAV A.D. GROCKA	GROCKA	121,617.22	121,617.22	
105	71004025 NIS AD NOVI SAD NIS PETROL	NOVI BEOGRAD	16,749,017.75	16,749,017.75	
106	J.P. "USLUGA" - Bosilegrad		-2,534.43	-2,534.43	
107	KOMPANIJA DUNAV OSIGURANJE A.D.O.	VRANJE	46,827.00	46,827.00	
108	"VISAN" ZAVOD ZA DDD - Zemun	BEOGRAD	33,800.00	33,800.00	
109	72100246 Elektrodistribucija Vranje	VRANJE	92,254,191.00		92,254,191.00
110	WEG KOLEKTOR	BEOGRAD	1,112,349.16	1,112,349.16	
111	AN BO TEX	Odzaci	22,925.40	22,925.40	
112	NELTEX PLUS VL NESIC DEJAN	BEOGRAD	125,269.71	125,269.71	
113	TEAM TRADERS COMPANY DOO	BEOGRAD	10,734,174.00	10,734,174.00	
114	GS1-EAN YU CENT. ZA NUMERISANJE ARTIKALA	NOVI BEOGRAD	12,000.00	12,000.00	
115	SLUZBENI GLASNIK JP	BEOGRAD	8,952.78	8,952.78	
116	AMS OSIGURANJE	BEOGRAD	-15,375.00	-15,375.00	
117	JUGOZASTITA LIST ZASTITA NA RADU	VRANJE	24,945.00	24,945.00	
118	PORD DOO VL. MILANOVIC SLOBODAN	BEOGRAD	24,566.51		24,566.51
119	PRICEWATERHOUSECOOPERS	BEOGRAD	1,695,632.40		1,695,632.40
120	ADVOKAT MISA VASIC	NOVI BEOGRAD	302,386.00		302,386.00
121	SILUX DOO IRINEJ SUBAN	NOVI BEOGRAD	1,431.60		1,431.60
122	AUTO SERVIS "ZLAJA"	BEOGRAD	14,000.00	14,000.00	
123	EUPR TENDERI DOO	BEOGRAD	8,430.00		8,430.00
124	ZASTITA DM DOO	BEOGRAD	11,605.00	11,605.00	
125	NIM SPED DOO	CACAK	40,000.00	40,000.00	
126	FLET OUT DOO VL. MILADINOVIC DANIJELA	KRAGUJEVAC	467.21	467.21	

127	OXYGEN ZONE DOO	VALJEVO	13,773.28		13,773.28
128	CARINARNICA NIS	NIS	7,190.50		7,190.50
129	BTS BIROTEX SERVIS	NIS	118,662.00		118,662.00
130	ICEBERG DOO NIS	NIS	167,513.40		167,513.40
131	ALATNICA A.D. BUJANOVAC	BUJANOVAC	309.60		309.60
132	JP POSTA SRBIJE BEOGRAD	BEOGRAD	1,329,505.50	1,329,505.50	
133	GROS DOO	VRANJE	16,445.00		16,445.00
134	BETA KOMERC DOO	VRANJE	1,119.31	1,119.31	
135	VITEX SERVIS ZAN. TRG. PREDUZ.	VRANJE	7,380.00		7,380.00
136	ARS PRED. ZA PROJ. INZ. I KONSALTING	VRANJE	50,000.00		50,000.00
137	FRIGO-TERM ELEKTROS. GORAN STAMENKOVIC	VRANJE	15,407.42		15,407.42
138	STANDARD ELEKTRO SERVIS	VRANJE	8,120.00		8,120.00
139	AUTO TIM	VRANJE	25,381.00		25,381.00
140	MAGMA GRAG. RAD. VL. GORAN MARKOVIC	VRANJE	1,032.00		1,032.00
141	VANJICA JANJIC PR ZANATSKA RADNJA	BUJANOVAC	230.80	230.80	
142	ADVOKAT MIROSLAV MANASIJEVIC	VRANJE	64,500.00		64,500.00
143	EURO MB PLUS DOO	VRANJE	36,000.00		36,000.00
144	GEOPREMER GEODETSKI BIRO	VRANJE	13,000.00		13,000.00
145	KBC INZINJERING	VRANJE	5,000.00		5,000.00
146	KUPININCE	VRANJE	10,607.15		10,607.15
147	JUPITER MDM DOO	KIKINDA	283,872.84		283,872.84
148	ADVOKAT DRAGAN R. STOJILJKOVIC	BEOGRAD	10,000.00		10,000.00
149	ZTR LOLITA	BEOGRAD	9,774.61	9,774.61	
150	RTS BEOGRAD	BEOGRAD	82,304.00		82,304.00
151	SANDEL DOO - OCNA KUCA BEOOPTA	BEOGRAD	54,766.70	54,766.70	
152	3 SEPTEMBAR	NOVA VAROS	161,796.50		161,796.50
153	DDOR N SAD GLAVNA FIL CENTAR EXT	NOVI SAD	-9,272.00		-9,272.00
154	JAGODINAPROMET DOO BEOGRAD	BEOGRAD	992,867.12		992,867.12
155	NEON DP - ZEMUN	BEOGRAD	12,940.00		12,940.00
156	ZASTAVA PROMET BG	BEOGRAD	86,341.25		86,341.25
157	ADVOKATI VLADISLAV I ANA DJINDJIC	BEOGRAD	1,575,800.00		1,575,800.00
158	FOND ZA UREDJ. GRADJ. ZEMLJISTA KRAGUJEVAC	KRAGUJEVAC	120,760.42		120,760.42
159	STANDARD JP - JAGODINA	JAGODINA	87,304.08		87,304.08
160	CISTOCA JKP KRALJEVO	KRALJEVO	53,351.69		53,351.69
161	KOMSTAN JKSP TRSTENIK	TRSTENIK	21,804.48		21,804.48
162	JKP ENERGETIKA PPT TRSTENIK	TRSTENIK	201,088.22		201,088.22
163	NAISSUS	NIS	52,146.00		52,146.00
164	DOM JP ZA STAMBENE USLUGE LESKOVAC	LESKOVAC	561,976.10		561,976.10
165	KOMUNALAC LESKOVAC	LESKOVAC	25,314.40		25,314.40
166	KOMUNALAC JP BUJANOVAC	BUJANOVAC	1,606,101.04		1,606,101.04
167	USLUGA JKP ODZACI	ODZACI	70,321.95		70,321.95
168	SO-OPST. UPRAVA ZABALJ	ZABALJ	57,330.20		57,330.20
169	JAVNO STAMB. PRE. KIKINDA	KIKINDA	185,485.20		185,485.20
170	TOPLANA JP - ENERGETIKA DP	KIKINDA	167,234.81		167,234.81
171	STANKOM BECEJ	BECEJ	350,554.92		350,554.92
172	TOPLANA BECEJ	BECEJ	280,738.00		280,738.00
173	SO SEKRET. ZA PRIV. I FIN. PRIH. KULA	KULA	149,314.75		149,314.75
174	SO OPST. UPRAVA KOVIN	KOVIN	546,594.70		546,594.70
175	SUBOTICKA TOPLANA	SUBOTICA	599,851.47		599,851.47
176	JVP VODE VOJVODINE SRBIJA	NOVI SAD	74,033.62		74,033.62
177	JKP CISTOCA ZABALJ	ZABALJ	21,036.52		21,036.52
178	OPSTINSKO JAVNO PRAVOBRANILASTVO	SENTA	486,151.72		486,151.72
179	ADVOKAT.KANC. STAMENKOVIC ZORAN	VRANJE	10,000,000.00		10,000,000.00
180	NIVES-PRED ZA PROIZ. TRG	NIS	47,232.45		47,232.45
181	PETROHEMIJA DP	BEOGRAD	113,220.00		113,220.00
182	VRANJE DOO PRIV.DRUS.ZA UG.I TURIZAM	VRANJE	800.00		800.00
183	BEOGRADKI VODOVOD I KANALIZACIJA	BEOGRAD	2,109,772.06		2,109,772.06
184	SOFITEX TRIKOTAZA DOO VL. SOFRONIJE	SMEDEREVSKA PALANKA	664,950.00	664,950.00	
185	JASNA S.T. PEKARSKA RADNJA	BOSILEGRAD	131,937.17		131,937.17
186	TRG REPUBLIKE - UDR. VLASNIKA LOKALA	VRANJE	252,087.00		252,087.00
187	BSB AG. ZA KONSALTING VL. TATJANA NESIC	BEOGRAD	40,000.00	40,000.00	
188	AMSS - AUTO DOO	VRANJE	2,500.00	2,500.00	

189	SWISSCOLOR DOO pred.za zastupanje	BEOGRAD	50,000.00	50,000.00	
190	CEKING DOO INZ. PROD. MONTAZA	BEOGRAD	130,350.62	130,350.62	
191	ZASTITA SISTEM DOO	BEOGRAD	6,380.00	6,380.00	
192	STIVA ALATI DOO (STIVACO DOO)	BEOGRAD	24,116.33	24,116.33	
193	TERMAH DOO IND INZINJERING	BEOGRAD	131,280.00	131,280.00	
194	EXPLORER SZR VL. DIMITRIJEVIC MILUTIN	KRAGUJEVAC	6,693.08	6,693.08	
195	K&M SOFT agencija za izdavastvo	KOSOVSKA MITROVICA	-5,000.00	-5,000.00	
196	UNIKOM DOO	PARACIN	35,219.21	35,219.21	
197	MATEKS doo	LESKOVAC	23,128.00	23,128.00	
198	STOJANOVIC ZORAN SAM. AUTOM. RADNJA	LESKOVAC	3,600.00	3,600.00	
199	NAPREDAK DOO	VRANJE	5,615.37		5,615.37
200	KOVINSKI KOMUNALAC JP	KOVIN	174,134.48		174,134.48
201	"TV INFO PULS" DOO	VRANJE	17,000.00	17,000.00	
202	"GALENKA BROKER" AD	BEOGRAD	12,000.00	12,000.00	
203	ABAK D.O.O. - CACAK	CACAK	343,800.00	343,800.00	
204	TERMOPAN GLASS DOO	BUJANOVAC	29,996.50	29,996.50	
205	RADILON	BERGAMO	1,513,142.18	1,513,142.18	
206	LETOVICA PROMET DOO	VRANJE	2,600.00	2,600.00	
207	JP GRADSKA TOPLANA N PAZAR	NOVI PAZAR	190,985.62		190,985.62
208	DD PE-CO S KARLOVCI	SREMSKI KARLOVCI	3,192,704.28		3,192,704.28
209	POPOVIC MILOSAV	BEOGRAD	19,755,496.35		19,755,496.35
210	LINDE VILJUSKARI	BEOGRAD	231,717.71		231,717.71
211	DAG VRANJE	VRANJE	29,136.00		29,136.00
212	ZAVOD ZA ZDRAV. ZAST. RAD NIS	NIS	70,117.06		70,117.06
213	DIR.ZA GRADJEVINSKO ZEMLJISTE BEOGRAD	BEOGRAD	10,206,247.99		10,206,247.99
214	FAP STAN PRIBOJ U STECAJU	PRIBOJ NA LIMU	704,665.83		704,665.83
215	I MAJ NIS	NIS	372,835.10		372,835.10
216	AD INDUSTRIJA KABLOVA JAGODINA	JAGODINA	151,790.38		151,790.38
217	UJEDINJENI GRANSKI SINDIKATI NEZAVISNOST	BEOGRAD	114,285.00		114,285.00
218	ADVOKAT MILUTINOVIC MILOVAN VRANJE	VRANJE	34,478.00		34,478.00
219	DUKA DOO	VRANJE	43,200.00	43,200.00	
220	MOTOPROMET D.O.O	VRANJE	6,100.00		6,100.00
221	NAMESTAJ MLADENOVIC DOO	VRANJE	4,228,320.00	4,228,320.00	
222	NEZAVISNOST GR. SIND. IND.,ENER. I RUDARS.	BEOGRAD	240,000.00		240,000.00
223	ZPTR DULE ARGONAC	VRANJE	2,400.00		2,400.00
224	PAR-TEX	NIS	80,227.20		80,227.20
225	PARK GATE	VRANJE	7,860.00		7,860.00
226	"AUTO ML ANTIC" DOO	VRANJE	-1,200.00	-1,200.00	
227	SANA SR PR NOVA PAZOVA	NOVA PAZOVA	-589,050.00	-589,050.00	
228	"TERMOENERGETIKA" ARMATURE	POZEGA	704,534.40	704,534.40	
229	PORTALI ALEA DOO	NOVI BEOGRAD	36,000.00	36,000.00	
230	"MINEX" D.O.O.	KRUSEVAC	1,115,088.81	1,115,088.81	
231	AUTO CENTAR MEGA TRADE DOO	VRANJE	13,700.00	13,700.00	
UKUPNO:			907,544,485.19	189,476,764.98	718,067,720.21

Struktura obaveza prema **dobavljačima u zemlji (treća lica) – sudski sporovi** data je u sledećoj tabeli:

= iznos u dinarima =

R.br.	PARTNER	MESTO	POTRAŽUJE	STAROSNA STRUKTURA	
				DO 365 DANA	PREKO 365 DANA
1	JP VODOVOD- Vranje	VRANJE	193,238,900.30		193,238,900.30
2	TELEKOM SRBIJA AD - Beograd	BEOGRAD	621,247.81		621,247.81
3	"BEOGRADSKE ELEKTRANE" JKP - N.Beograd	BEOGRAD	273,183.94		273,183.94
4	"CISTOCA" JKP - N.Sad	NOVI SAD	29,857.46		29,857.46
5	"GRADSKA CISTOCA" JKP - Beograd	BEOGRAD	103,108.69		103,108.69
6	PWW LESKOVAC	LESKOVAC	197,359.63		197,359.63
7	"ING PRO" DOO	BEOGRAD	20,000.00		20,000.00
8	JUGOIMPORT SDPR JP	NOVI BEOGRAD	46,145,314.45		46,145,314.45
9	PD KOLUBARA UGOSTITELJSTVO DOO - Lazarevac	LAZAREVAC	1,826,808.96		1,826,808.96
10	ENERGETIKA ZASTAVA	KRAGUJEVAC	210,984.03		210,984.03
11	FAP DOO	PRIBOJ NA LIMU	552,863.24		552,863.24
12	SLOBODNA CARINSKA ZONA D.P.	SABAC	178,456.00		178,456.00
13	TOPLANA JKP leskovac	LESKOVAC	177,121.05		177,121.05
14	KOMUNALAC JP pirot	PIROT	8,590.57		8,590.57
15	EROZIJA DVP	NIS	7,000.00		7,000.00
16	BALKAN-OPSTA ZANATSKA ZADRUGA	CRNA TRAVA	86,057.89		86,057.89
17	DDOR N SAD GLAVNA FIL CENTAR EXT	NOVI SAD	113,346,546.62		113,346,546.62
18	MARKETING-EXPORT	PRISTINA	9,493,001.10		9,493,001.10
UKUPNO:			366,516,401.74		366,516,401.74

Struktura obaveza prema **dobavljačima u inostranstvu** prikazana je u sledećoj tabeli:

= iznosi u dinarima =

R.BR.	PARTNER	ZEMLJA	POTRAŽUJE	STAROSNA STRUKTURA	
				DO 365 DANA	PREKO 365 DANA
1	TEXTIL COLOR	SWAJCARSKA	1,046,030.19	1,046,030.19	
2	RADICI YARN SPA	ITALIJA	4,144,829.33	4,144,829.33	
3	OTTO STADTLANDER	NEMACKA	46,691,455.81	46,691,455.81	
4	MIRNIK TNG	SLOVENIA	47,547.23	47,547.23	
5	MARS ARMOR LTD	SLOVENIA	1,797.75	1,797.75	
6	S.O.D.	ENGLESKA	29,160.80	29,160.80	
UKUPNO:			51,960,821.11	51,960,821.11	

Na dan 31.12.2017. godine izvršeno je kursiranje obaveza prema dobavljačima u inostranstvu u korist negativnih kursnih razlika, a na teret obaveza prema dobavljačima u inostranstvu.

13.4. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2017. godine, prikazane su u iznosu od 5.489.026 hiljada RSD, a čine ih:

= u hiljadama dinara

R.br.	POZICIJA	2017.	2016.
1	Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	725.613	529.225
2	Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	178.098	197.383
3	Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	667.858	592.114
4	Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	639.626	560.209
5	Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	5.622	-
6	Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	35.364	33.273
7	Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	24.135	22.699
8	Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	3.202.322	1.102.037
9	Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	4.244	4.244
10	Ostale obaveze	6.144	18.879
UKUPNO:		5.489.026	3.060.063

U toku 2017. godine sproveden je socijalni program. Ovim programom je na ime viška zaposlenih otpušteno 91 radnika kojima je isplaćeno 58.174 hiljada RSD.

U narednoj tabeli dat je **pregled isplaćenih zarada i naknada zarada** u toku 2017. godine.

= u dinarima =

R.br.	Mesec	Neto zarade	Porez na teret zaposlenog	Doprinosi	Bruto plate I	Doprinosi - poslodavac	Bruto plate II
1	Januar	22,324,975.40	1,737,560.79	6,128,710.91	30,191,247.10	5,512,760.01	35,704,007.11
2	Februar	27,075,246.47	2,216,377.33	7,378,846.50	36,670,470.30	6,637,253.85	43,307,724.15
3	Mart	26,870,685.91	2,150,788.75	7,368,542.93	36,390,017.59	6,627,985.81	43,018,003.40
4	April	28,207,146.50	2,282,108.12	7,654,731.39	38,143,986.01	6,885,411.64	45,029,397.65
5	Maj	28,365,089.92	2,306,518.56	7,718,407.26	38,390,015.74	6,942,687.93	45,332,703.67
6	Jun	27,474,757.54	2,226,518.77	7,472,265.77	37,173,542.08	6,721,284.28	43,894,826.36
7	Juli	27,964,994.80	2,318,212.63	7,639,902.29	37,923,109.72	6,872,077.54	44,795,187.26
8	Avgust	28,571,734.71	2,444,991.95	7,839,369.27	38,856,095.93	7,051,492.96	45,907,588.89
9	Septembar	29,009,360.65	2,495,585.61	7,934,764.80	39,439,711.06	7,137,300.99	46,577,012.05
10	Oktobar	28,023,673.63	2,427,834.34	7,631,450.30	38,082,958.27	6,864,470.37	44,947,428.64
11	Novembar	29,093,039.73	2,591,867.26	7,965,974.28	39,650,881.27	7,165,373.84	46,816,255.11
12	Decembar	30,546,811.36	2,711,000.35	8,350,372.32	41,608,184.03	7,511,138.94	49,119,322.97
UKUPNO:		333,527,516.62	27,909,364.46	91,083,338.02	452,520,219.10	81,929,238.16	534,449,457.26

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja iskazane u bilansu na dan 31.12.2017. godine u iznosu od 3.202.322 hiljada RSD odnose se na obaveze po kamatama prikazanim u tabeli koja sledi:

		= iznosi u dinarima =
R.br.	POZICIJA	IZNOS KAMATE
1	Obaveze za kamate prema bankama u stečaju	1.043.361.709,79
2	Obaveze za kamate – Fond za razvoj RS	68.731.008,63
3	Obaveze za kamate za: porez na imovinu, uvećanje poreskog duga, komunalna taksa za isticanje firme, gradsko građevinsko zemljište, zaštitu životne sredine, ispuštanje voda i slivnu vodu	205.234.984,96
4	Obaveze za kamate – Poreska uprava RS	1.050.887.181,64
5	Obaveze za kamate za neto zarade	531.679.311,03
6	Obaveze za kamate dobavljačima	282.321.498,44
7	Obaveze za kamate – Republička direkcija za robne rezerve RS	20.106.681,42
UKUPNO:		3.202.322.375,91

Ove obaveze su usaglašene na dan 31.12.2017. godine.

13.5. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Obaveze za porez na dodatu vrednost, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2017. godine, iskazane su u iznosu od 166.766 hiljada RSD. Ove obaveze su usaglašene zvaničnim zapisnikom sa Poreskom upravom RS.

13.6. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 222.876 hiljada RSD odnose se na:

▪ obaveze za porez na imovinu -	42.935 hiljada RSD
▪ obaveze za naknade za korišćenje građevinskog zemljišta –	55.856 hiljada RSD
▪ obaveze za naknade za korišćenje prirodnih bogatstava –	33.656 hiljada RSD
▪ obaveze za zaštitu životne sredine –	4.942 hiljada RSD
▪ obaveze za komunalnu taksu za isticanje firme –	16.190 hiljada RSD
▪ ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	
i ostale troškove –	69.297 hiljada RSD

Ove obaveze su usaglašene na dan 31.12.2017. godine.

14. VANBILANSNA AKTIVA/PASIVA

U vanbilansnoj evidenciji se vodi:

		= u hiljadama dinara =	
R.br.	POZICIJA	2017.	2016.
1	Tuđa roba	-	-
2	Nefakturisana roba – Robne rezerve	-	55.115
3	Potraživanja za ratnu štetu	-	464.118
4	Akceptni nalozi	-	-
5	Ostalo	-	-
6	Poslovni prostor u Zagrebu	137.924	
7	Konfekcija Kosovo polje – građevinski objekat	313.643	
8	Zemljište Kosovo polje	793.556	
9	Date zaloge za zavisna društva	37.850	
10	Neispitani poverioci po UPPR-u	525.314	
11	Rashodovana oprema predviđena za prodaju	7.464	
UKUPNO:		1.815.751	519.233

15. BILANS USPEHA**15.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**

U tabeli koja sledi, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2017. godine, dat je pregled **poslovnih prihoda i rashoda** Kompanije:

	= u hiljadama dinara =	
POZICIJA	2017.	2016.
PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA		
A. POSLOVNI PRIHODI (I do IV)	878.696	876.331
I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1 do 6)	9.537	16.236
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	8.636	-
2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	901	16.236
6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1 do 6)	850.594	840.547
1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	574.291	-
2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	276.303	840.547
6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	-	-
IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	18.565	19.548
B. POSLOVNI RASHODI (I-II-III+IV do XI)	1.421.104	1.311.668
I. NABAVNA VREDNOST PRODAJE ROBE	687	18.007
II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	21.280	12.887
III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	192.993	112.411
IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	-	-
V. TROŠKOVI MATERIJALA	520.631	337.287
VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	196.945	238.823
VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	537.866	583.582
VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	112.073	94.421
IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	105.373	54.268
X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	5.198	-
XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	156.604	110.578
V. POSLOVNI DOBITAK	-	-
G. POSLOVNI GUBITAK	542.408	435.337

Holding kompanija PK "YUMCO" a.d. Vranje ostvaruje prihode od proizvodnje i prodaje:

- **Proizvodnja prediva i konca.** HK PK „YUMCO“ a.d. u svom matičnom preduzeću godišnje proizvede 1.900 tona prediva od Nm 10 -80, različitih sirovinskih sastava: 100% pamuk ili mešavina sa veštačkim vlaknima (poliester, akril, viskoza) u različitim odnosima. Predivo se radi u češljanom, kardiranom I OE postupku. U daljem postupku predivo se koristi za proizvodnju tkanina, triko-pletanina i konca za šivenje i ručni rad. Godišnja proizvodnja konca je oko 1.320 t. i takođe se radi u svim numerama i u različitim sirovinskim sastavima: 100% pamuk (gazirani, mercerizirani), pamuk-poliester i 100% sintetika. Konac za ručni rad proizvodi se od pamuka u svim numerama. Koristi se za heklanje, pletenje, vezenje i to u širokoj paleti boja.
- **Proizvodnja tkanine i pletivo.** Od sopstvenog prediva holding kompanije PK „YUMCO,, a.d. godišnje proizvede 2.520.000 m tkanine u širini 150cm i težina od 80-350g/m² i 144 t pletenine težine od 80-300g/m². U zavisnosti od sopstvenih potreba ili potreba kupaca tkanina se tka u različitim sirovinskim sastavima, 100% pamuk ili u mešavini sa veštačkim vlaknima (poliester, poliamid, viskoza). Pored standardnog načina doručivanja tkanina i pletenina (omekšavanja, pranja, sanforiziranja, kalandriranja, šlajfovanja, raovanja, kamenovanja u gotovom odevnom predmetu), Yumco radi i specijalne dorade. Prema zahtevu kupaca primenjuju se apreture na tkaninama za proizvodnju namenskih uniformi i radnih odela. Primenom savremenih tehnologija u doručivanju tkanina postiže se vodoodbojnost, uljeodbojnost, kiselo otpornost, vatrootpornost, antistaticnost i stabilizacija tkanina apreturama protiv gužvanja i sakupljanja.
- **Proizvodnja namenskog programa.** Namenski program podrazumeva proizvodnju gotovog proizvoda i prodaju širokog asortimana uniformi i radnih odela, za sve uslove rada, sve profesije, prema postojećem asortimanu ili po specifičnim zahtevima kupaca. Izrada namenskih modela zahteva i primenu savremene tehnologije u izradi tkanina od prirodnih i veštačkih vlakana i mešavine prirodnih i veštačkih vlakana. Doručivanjem tkanina na vodoodbojnost, uljeodbojnost, kiselo otpornost, vatrootpornost, antistatičnost, Yumco je u mogućnosti da izradi vrhunske uniforme i radna odela za potrebe svih profesija. Moramo pomenuti da je Yumco u 2011 godini uradio i nove savremene uniforme za Vojsku Srbije M-10, u digitalnoj šari, koju već koriste najrazvijenije svetske armije. Srpsku šaru radili su stručnjaci vojno-tehničkog instituta u saradnji sa stručnim timom iz Yumca. Pored nove vojne uniforme rađen je kompletan program sanitetske odeće, posteljne, kuvarsko-pekarske opreme i radno-mehaničarske odeće. Bezbednost i sigurnost na radu je veoma važna i zbog toga Yumco u svom asortimanu nudi veoma kvalitetne uniforme i radnu odeću za zaposlene u elektroprivredi, telekomunikaciji, pošti, naftnoj industriji, javnim komunalnim preduzećima, prehrambenoj industriji, šumarstvu i vodoprivredi, upravi carine, upravama za izvršenje zavodskih sankcija, zdravstvu i ostalim javnim ustanovama.
- **Proizvodnja modnog programa.** Posle izvesne vremenske stagnacije, Yumco od 2009.god. kreće sa oživljavanjem modnog programa i ponovnim širenjem maloprodajne mreže. Kao jedini proizvođač u Srbiji, koji proizvodnju odevnih predmeta bazira na tkaninama i pleteninama iz sopstvene proizvodnje, trudimo se da doskočimo savremenim trendovima i vratimo imidž koji smo nekada imali, i dokažemo da kvalitet domaće robe treba poštovati. Danas, Yumco, sa ne tako velikom prodajnom mrežom, u svom asortimanu može ponuditi muške i ženske jakne, mantile, košulje, pantalone, komplete u konfekciji i trenerke, dukseve, majice, haljine u trikotaži.

15.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U tabeli koja sledi, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2017. godine, dat je pregled **finansijskih prihoda i rashoda** Kompanije:

POZICIJA	= u hiljadama dinara =	
	2017.	2016.
D. FINANSIJSKI PRIHODI (I do III)	146.383	2
I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 4)	-	-
1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
4. Ostali finansijski prihodi	-	-
II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	740	-
III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	145.643	2
Đ. FINANSIJSKI RASHODI (I do III)	295.414	228.850
I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	2.927	1.166
1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1.148	-
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1.779	1.166
3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
4. Ostali finansijski rashodi	-	-
II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	287.340	219.840
III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	5.147	7.844
E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA	-	-
Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA	149.031	228.848

Finansijske prihode čine prihodi ostvareni na osnovu priznatih potraživanja po osnovu kamata u likvidacionom postupku. Takođe, finansijske prihode čine ostvareni prihodi po osnovu pozitivnih kursnih razlika a na osnovu usaglašenja stanja sa poslovnim bankama po kreditima. Finansijske rashode čine rashodi kamata iz poslovnih odnosa sa povezanim pravnim licima i trećim licima, kao i negativne kursne razlike nastale na osnovu usaglašenja stanja sa poslovnim bankama po kreditima.

15.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

U tabeli koja sledi, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2017. godine, dat je pregled **finansijskih prihoda i rashoda** Kompanije:

POZICIJA	= u hiljadama dinara =	
	2017.	2016.
Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI	6.654	311
I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI	8.448	200
J. OSTALI PRIHODI	747.321	101.699
K. OSTALI RASHODI	216.204	24.209

16. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Na dan izrade bilansa 31.12.2017. godine Društvo ima pod hipotekom sledeće:

= u hiljadama dinara =

Broj i datum	POVERILAC	NEKRETNINA POD HIPOTEKOM	IZNOS POTRAŽIVANJA	NAPOMENA
29.05.2012.	Republička direkcija za robne rezerve	Upravna zgrada	209.929	Kredit
Rešenje br. 433-01-121/05 upisano 13.07.2005.	Ministarstvo finansija – Poreska uprava RS, Gradska uprava grada Vranja, Fond PIO, Fond zdravstvo, Nacionalna služba za zapošljavanje	Zemljište i objekat – bazen i stadion	224.419	Neplaćeni porezi i doprinosi
Sporaz. o obezb. 18-I-br.15893/06 i Zabeležba rešenja o izvršenju 07 I.br. 3851/09	Investbanka AD u stečaju	Poslovni prostor u Beogradu u ulici Mišarska br. 1	100.930	Kredit Hipoteka I reda
	Popović Milosav iz Kragujevca		43.750	Hipoteka II reda
	Agencija za osiguranje depozita	Konfekcija Vranje – zemljište i građevinski objekat	1.868.752	Kredit
Zl. 12282/2014 od 21.08.2014. po Ugovoru o zalozi br.23130/2	Fond za razvoj RS	Oprema	34.862	Kredit
UKUPNO:			2.482.642	

17. USAGLAŠAVANJE DOBITKA PRE OPOREZIVANJA I PORESKE OSNOVICE (OBAVEZE ZA POREZ IZ REZULTATA)

Oporoziva dobit se obračunava na osnovu računovodstvene dobiti iskazane u godišnjim finansijskim izveštajima koja se dalje usklađuje za određene nepriznate troškove i za različite metode i stope obračuna amortizacije osnovnih sredstava propisanih poreskim propisima i onih koje koristi Društvo u skladu sa svojim računovodstvenim politikama. Porez na dobit preduzeća se razlikuje od neto bilansog iznosa, na koji bi se primenila poreska stopa poreza na dobit, već se vrši usklađivanje Poreskog bilansa poreza na dobit radi utvrđivanja osnovica za obračun poreza na dobit.

Po poreskom bilansu i Poreskoj prijavi akontacija poreza za 2017. godinu Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO“ AD Vranje je iskazala gubitak u poslovanju 162.116 hiljada RSD. Kumulirani gubitak iznosi 12.362.021 hiljada RSD.

Elaborat o transfernim cenama za 2017. godinu, izrađen je od poreskog konsultanta SR knjigovodstvo, istraživanje tržišta, konsalting i menadžment SANA Nikola Adamović Preduzetnik, Nova Pazova, koju zastupa Adamović Nikola, vlasnik i zakonski zastupnik, sa ciljem utvrđivanja usklađenosti transfernih cena iz transakcija između povezanih lica. Efekat transfernih cena je obračunat i po tom osnovu ne očekuje se korigovanje obaveza za porez na dobit, tj. Finansijski izveštaji. U skladu sa novim odredbama Zakona o porezu na dobit tokom 2013. godine na snagu je stupio Pravilnik o transfernim cenama i metodama koje se primenjuju po principu "van dohvata ruke" pri utvrđivanju cena transakcija među povezanim stranama. U skladu sa ovim Zakonom i Pravilnikom, Društva su u obavezi da do 30. juna 2017. godine zajedno sa poreskim bilansom za 2017. godinu predaju i studiju transfernih cena. Društvo posluje sa gubitnom i ne očekuju se korekcije po osnovu transfernih cena

18. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni uz pretpostavku da će Društvo nastaviti svoje aktivnosti u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Međutim Društvo više godina iskazuje značajne gubitke koji su na dan 31.12.2017. godine rezultirali u akumuliranom gubitku od 12.362.021 hiljada RSD i negativnom kapitalu u iznosu od 5.832.403 hiljada RSD. Takođe na dan 31.12.2017. godine kratkoročne obaveze prevazilaze obrtnu imovinu za iznos od 8.678.777 hiljada RSD. Pored toga, tokom prethodne 2017. godine zaključno sa danom izrade ovog izveštaja Društvo je imalo teškoća u održavanju likvidnosti i blagovremenom izvršenju svojih obaveza. Ove gore navedene činjenice ukazuju na postojanje značajne neizvesnosti u pogledu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu sa principom kontinuiteta te Društvo može biti onemogućeno da realizuje sredstva i izmiri obaveze u toku redovnog poslovanja.

Dana 19.04.2018. godine, u Privrednom sudu u Leskovcu, usvojen je unapred pripremljen plan reorganizacije Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje, rešenje broj Posl. br. 6. St. 20/2017, sa izmenama i dopunama broj 2 od 17.01.2018. godine

Izrada UPPR se radi sa ciljem:

- optimizacije broja zaposlenih kroz izradu socijalnog programa,
- konverzije obaveza u kapital,
- prevođenje Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje iz javnog u privredno Društvo kojie nije javno,
- povezivanje staža zaposlenih i bivših zaposlenih na minimalne zarade od 31.12.2010. godine do 31.03.2017. godine (eventualno i duže ukoliko pozitivni propisi to dozvole),
- omogicavanja održivog poslovanja Društva sa stanovišta logističkih troškova.

Nakon donošenja rešenja o pravosnažnosti usvojenog UPPR izvršiće se konverzija obaveza u kapital u postupku istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala sve postojeće akcije, uključujući i akcije fizičkih lica, se povlače i poništavaju. Nakon konverzije formiraće se nova vlasnička struktura Društva zasnovana na vrednosti svih postojećih potraživanja.

17. SUDSKI SPOROVI

Društvo ima potencijalne obaveze po osnovu sporova koji se vode protiv Društva, radi naplate potraživanja i izmirenja obaveza. Prema izveštaju pravne službe postoje sledeći sudski sporovi na teret društva:

Pregled potraživanja poverilaca – aktivni radni i privredni sporovi na dan 31.12.2017. godine

= u dinarima =

I. AKTIVNI RADNI SPOROVI	NAZIV POVERIOCA	Matični broj ili JMBG	Adresa	Kućni broj	Poštanski broj	Mesto	Iznos potraživanja na 31.03.2017.		
							Glavnica	Kamata	Ukupno
Sosic Zivko		1501962742036	Rajaje	bb	17500	Vranje	5.056.004,83	3.456.247,86	8.512.252,69
Dodic Veselinka		1710966747022	Vladimira Jasica	11	17500	Vranje	4.000,00	0,00	4.000,00
Novkovic Nadezda		2410976747039	Ulica 23.	4	17500	Vranje	50.000,00	23.865,94	73.865,94
Kislic Stamsa		2804972742022	Gornje Purosevice	bb	17500	Vranje	50.000,00	23.865,94	73.865,94
Stevanovic Danijela		2604979747039	Partizanski put	23	17500	Vranje	50.000,00	23.865,94	73.865,94
Aksentijevic Nema		0707969747517	Aleksandrova	bb	17500	Vranje	168.601,73	47.167,56	215.769,29
Stojkovic Snezana			Cukovae	bb	17500	Vranje	50.000,00	23.816,63	73.816,63
Milic Miroslava			Kajmakcalanska	91	17500	Vranje	50.000,00	23.816,63	73.816,63
Trajkovic Zorica		0602961748720	Nemanjina	bb	17500	Vladetin Han	120.000,00	18.130,33	138.130,33
Kisic Goran		0110964742073	Kosovska	101	17500	Vranje	50.000,00	7.554,30	57.554,30
Dimitrijevic Vojislav		1407954742039	Partske Komune	8-1/15	17500	Vranje	177.577,00	81.905,04	259.482,04
Dejanovic Momir		0603966743114	Ulica 23.	bb	17500	Vranje	117.984,00	32.903,45	150.887,45
Dimkovic Radica		1304958747058	Mostarska	24	17500	Vranje	185.976,00	67.382,62	253.358,62
Djordjijevic Aleksandar		29035959742014	Dusana Jekovic	bb	17500	Vranje	237.747,00	106.238,03	343.985,03
Zaharjev Elka		2503969748522	Georgi Dimitrov	43	17540	Bosilegrad	342.698,10	158.064,96	500.763,06
Jovanovic Snezana		1703960747019	Esperanto	8-1/19	17500	Vranje	631.140,00	232.668,32	863.808,32
Jovcic Dragica		0109955747021	9. Jugovica	77/1	17500	Vranje	50.000,00	73.671,16	123.671,16
Stojanovic Gordana		2009963747025	Donji Neradovae	bb	17500	Vranje	183.000,00	76.597,50	259.597,50
Stehanov Zlatka		0102965748315	Porodin	16	17540	Bosilegrad	43.260,00	83.096,16	126.356,16
Stanojevic C. Marina		1701969748713	Proleterska	11	17510	Vladetin Han	79.120,00	36.493,05	115.613,05
Nikolic Stejslav		2112949742016	Dubrovacka	10	17500	Vranje	429.346,00	125.758,87	555.104,87
Nedeljkovic Lela		0812960742014	Ibuzde	bb	17500	Vranje	400.000,00	842.993,31	1.242.993,31
Trajkovic Zorica		2906964747012	Trg 7. Septembra		17500	Vranje	330.000,00	102.000,00	432.000,00
Anackov Olivera		3112980748328	Georgi Dimitrov	bb	17540	Bosilegrad	360.555,00	166.301,22	526.856,22
Milosevic Kluzica		1507958749113	Belig Polje	8	17530	Surdulica	825.000,00	1.054.224,96	1.879.224,96
2. AKTIVNI PRIVREDNI SPOROVI							206.865.301,55	0,00	206.865.301,55

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

JP Vodovod	7226560	Beogradska	63	17500	Vranje	193.238.900,30	0,00	193.238.900,30
JKP Komrad	7196709	Simе Pogačarevica	97	17500	Vranje	13.252.801,97	0,00	13.252.801,97
Beogradska Baza AD	7469179	Omladinskih brigada	1	11070	Beograd-Novi Beograd	28.730,00	0,00	28.730,00
Port-Werner & Weber DOO	20206276	Bulevar Oslobođenja	147	16000	Leskovac	344.869,28	0,00	344.869,28
UKUPNO(1 + 2):						211.921.306,38	3.456.247,86	215.377.554,24

Pored navedenog, postoje i potraživanja pravnih lica koja su utvrđena pravosnažnim presudama, ali su neispitani podaci o tome da li je naplata od strane poverioca izvršena ili nije. Naime, pravosnažne presude kojima je utvrđena osnovanost potraživanja i izvršni postupci pokrenuti na osnovu njih potiču iz perioda dužeg od 10 godina, računajući do dana preseka 31.12.2017. godine. Dva su osnovna razloga zbog kojih se sa sigurnošću ne može utvrditi samo postojanje potraživanja, kao i mogućnost njihove naplate u izvršnim postupcima.

Prvi razlog je u činjenici da zbog brojnih promena u organizaciji Yumca, odnosno njegovih pravnih prethodnika sama evidancija ovih sporova, presuda i izvršnih postupaka nije apsolutno precizna, kao ni eventualno namirenje tih potraživanja u međuvremenu, zbog mogućih propusta u knjiženju namirenja obaveza.

Drugo, ne manje važno, ne postoje podaci da li su se poverioci, shodno obavezi iz novog Zakona o izvršenju i obezbeđenju, izjasnili o načinu nastavka postupka izvršenja, tačnije da li žele nastavak postupka pred sudom ili javnim izvršiteljem, što je moglo dovesti do obustave postupka izvršenja i mogućnosti nastupanja zastarelosti izvršenja.

Iz tih razloga se ove obaveze, čiji je pregled dat u tabeli u nastavku, tretiraju kao **neispitane obaveze** i u poslovnim knjigama Društva su proknjižene u vanbilansnoj evidenciji.

Pored obaveza prema pravnim licima po utvrđenim pravosnažnim presudama, postoje i obaveze Društva prema fizičkim licima po osnovu neisplaćenih zarada koje su prikazane u tabeli koja sledi u nastavku. Naime, zbog nedostataka svih relevantnih podataka o poveriocima – fizičkim licima (JMBG, adresa, kućni broj) ove obaveze se tretiraju kao neispitane i u poslovnim knjigama Društva proknjižene su u vanbilansnoj evidenciji.

Ukoliko poverioci dostave dokaz o osnovanosti obaveze, ista će biti priznata i namirena na isti način i pod istim uslovima kao potraživanja drugih poverilaca odgovarajuće klase.

Neispitane obaveze Društva na dan 31.12.2017. godine

Pregled neispitanih poverilaca – Pravna lica

NAZIV POVERIOCA - PRAVNOG LICA	MATIČNI BROJ	ADRESA	KUĆNI BROJ	POŠTANSKI BROJ	MESTO
RADNIA ELEKTRO-RAD PETROVIĆ SRBOLJUB PR. BEOGRAD (ZEMUN)	53062881	Ugrinovačka	59	11000	Beograd (Zemun)
PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE MARKOS-KOVAČEVIĆ NADEŽDA I OSTALI OD CEROVA	07705417	Cerova	bb	31230	Arilje
PREDUZEĆE ZA TRGOVINU, PROIZVODNJU I INŽENJERING-TELEKOM DOO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)	06289665	Bulevar Zorana Dindića	53	11000	Beograd-Novi Beograd
JKP RUJEVAC ALEKSINAC	08066531	Knjaža Miloša	29	18230	Aleksinac
JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ČISTOĆA, NOVI SAD		Sentandrejski put	3	21000	Novi Sad
OPŠTINA SENTA		Glavni trg	1	24400	Senta
JP ZA STAM.USLUGE I TOPLIF.SMEDEREVO		Branka Radićevića	2	11300	Smederevo
LAVAZZA NOVI SAD		Jovana Hranilovića	27	21000	Novi Sad
LHB INTERNACIONALE HANDES NIEMACKA		Nehruova			Nemačka
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
GRAFIČKO PREDUZEĆE ZA ZAPOSILJAVANJE INVALIDA MEHANOGRAF-IJU DOO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)	17079077	Aleksinackih rudara	15	11000	Beograd-Novi Beograd
DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU ZA PROIZVODNJU CIKLOPAK VRŠAC	08717443	Dostijejeva	1	26300	Vršac
REKREA TOURS DOO BEOGRAD		Bulevar Vojvode Mišića	41	11000	Beograd
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
AD IKARBUS BEOGRAD	7739494	Autoput	24	11080	Beograd
AVALA-ADA AD BEOGRAD	07026129	Prlazni put Ada Hugi	9	11000	Beograd
JK KRALJEVICA ZAJECAR	07202687	Vojvode Putnika	7a	19000	Zajčar
DYSTAR BENCOLOR FARBEN GMBH BEC		Akazienasse	30		Bec
JKP MEDIANA NIŠ sa p.o. NIŠ	7319649	Tvrđava	bb	18000	Niš
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
DOO KROMA LTD NOVI BEOGRAD	6217630	Antišističke borbe	38	11070	Beograd-Novi Beograd
JP STANDARD ZABALJ	08888613	Svetog Nikole	7	21230	Zabalj
DRUS. PREDUZ. ZA UGOS. I PR. KRALJEVO		Gara Lazara	49	36100	Kraljevo
NOLE KOMERC VRANJE	1744500	Marije Kiri	20	17500	Vranje
MARKOS-KOVAČEVIĆ ARILJE	07705417	Cerova	bb	31230	Arilje
ZASTAVA PROMET DOO KRUSEVAC	07250053	Lepenički bulevar	1	37000	Kragujevac
INDUSTRIJA MAŠINA I KOMPONENATA IMK 14.OKTOBAR AD KRUSEVAC-U STEČAJU	07144288	Jasički put	2	37000	Krusevac
PP ELEKTORAD BEOGRAD		Jurija Gagarina	105	11000	Beograd
JP STATKOM BEČEJ		Uroša Predića	3	21220	Bečej
TEKSTILKOLOK AG SVAJCARSKA		Schidstrasse	2		Sveviden Švajcarska

AUTOGRANA PRIBOI									
AD ZA OSIGURANJE KOPAONIK BEOGRAD	07082428	12. januara	5	31330	Priboj				
NOVI PRIVREDNIK DOO BEOGRAD		Milutina Milankovića	7a	11000	BEOGRAD				
JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA POŽAREVAC	17223810	Makedonska	42	11000	BEOGRAD				
DACHEM NIŠ		Jug Bogdanova	22	12000	Požarevac				
AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINU I USLUGE NOVI DANI IVANIČA - U STEČAJU	07245335	Bulevar Svetog Cara Konstantina	80	18000	Niš				
JKP TOPLANA KRALJEVO	07190859	Branislava Nušića	14	32250	Ivanjica				
Javno preduzeće za upravljanje poslovnim prostorom Poslovni prostor Vračar Beograd-Vračar - U LIKVIDACIJI	17193066	Cara Lazara	52a	36000	Kraljevo				
NišIP "Novina" Novi Sad		Njegoševa	77	11000	BEOGRAD-Vračar				
Javno preduzeće za upravljanje poslovnim prostorom Poslovni prostor Vračar Beograd-Vračar - U LIKVIDACIJI	17193066	Njegoševa	77	11000	BEOGRAD-Vračar				
"Cielamin" doo Beograd	17193066	Njegoševa	77	21000	Novi Sad				
AKCIONARSKO DRUŠTVO FABRIKA ŠEĆERA TE-TO SENTIA - U STEČAJU	08618526	Karadordeva	bb	11000	BEOGRAD				
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehrnova	51a lokal 90	11000	Senta				
IT "Proleter" A.D. Zrenjanin		Temišvarski drum	bb	23000	Zrenjanin				
F.B. "Gradac" AD Valjevo	07135971	Suvoborska	bb	14000	Valjevo				
VOJVODINAPROMET DOO VRBAS	17545019	Laze Kostića	16	21460	Vrbas				
"Šumadija promet" Topola		Milana Blagojevića	5	34310	Topola				
Rekturats DOO Beograd		Bulevar Vojvode Mišića	41	11000	BEOGRAD				
BORA KEČIĆ-SPECIJALNI TRANSPORTI DOO PREDUZEĆE ZA TRANSPORTNE USLUGE U DRUMSKOM SAOBRAĆAJU, PROIZVODNE I TRGOVINSKE DELATNOSTI BEOGRAD (ČUKARICA)	17408003	Sevana Filipovića	113	11000	BEOGRAD-Čukarica				
M.I. "Galanes" Beograd				11000	BEOGRAD				
DP "Žitopromet" Čačak		Župana Stacimira	9	32000	Čačak				
DP "Pomoravlje" Niš	07211219	Bulevar 12. februar	129	18000	Niš				
"Tomi S.S." PP Surdulica				17530	Surdulica				
TRNSPEID BEOGRAD		Kralja Petra	45	11000	BEOGRAD				
DOO "Preporod" Kragujevac		Bože Pajevića	14	34000	Kragujevac				
ZR "Izolator" Užice				31000	Užice				
"F.-ka cementa" Novi Popovac				18260	Novi Popovac				
DDD "Škretinica" Niš				18000	Niš				
"Elektroizgradnja" Bajina Bašta		Milanka Topalovića	92	31250	Bajina Bašta				
"Galera promet" DOO Leskovac				16000	Leskovac				
"Alfa impex" Beograd				11000	BEOGRAD				
"Jugošped" Beograd		Lole Ribara	25	11000	BEOGRAD				
STR "Bane" Arilje				31230	Arilje				
Fermin AD Senta		Karadordeva	bb	24400	Senta				
Izdavačko pred. "JU TEL" Beograd				11000	BEOGRAD				
STR "Mikros" Kragujevac		Save Kovačevića	1	34000	Kragujevac				
"Mehatronika" Niš		Vase Albana	10	18000	Niš				
"FAP Lim" Priboj	07657765	Veljka Vlahovića	16	31330	Priboj				
DP "Svrljig" Svrljig		Brigadira Ristića	bb	18360	Svrljig				
PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I PROMET MAXI - LUBE DOO BEOGRAD	17079492	Skadarska	45b	11000	BEOGRAD-Stari Grad				

(STARI GRAD)									
UMK "14 Oktobar" AD Kruševac	Terazije	23	37000	Kruševac					
VD "Graf-Plus" Vranje	Sutjeskina	33	17500	Vranje					
World-trade Beograd	Doljanska	V deo, prilaz I, br. 5	11000	Beograd					
DP "7Juli" Presevo	Dimitrija Tucovića	5	17523	Presevo					
TP "Vučje" Vučje	Kralja Petra	45	16203	Vučje					
"Tanšped" Beograd	Nikodija Stojanovića Tarka	28b	18000	Beograd					
"Niška mlekar" Niš	Omladinskih brigada	33	11000	Niš					
"Mercedes-benz Jugoslavija" N Beograd			18430	Beograd					
DTP "Kosanica" Kuršumlija			11000	Kuršumlija					
Autoservis "Gaga" Beograd			18000	Beograd					
DP "Nitev" Niš			18000	Niš					
Medija inter grupa DOO Beograd			11000	Beograd					
DOO "Kroma-LTD" Novi Beograd	Antifašističke borbe	38	11070	Beograd					
Ništip "Novina" Novi Sad			21000	Novi Sad					
"Trend" Staro Selo			11324	Velika Plana-Staro selo					
"Gradac" GP DOO Beograd			11000	Beograd					
HIP "Mlavoplastika" Petrovac na Mlavi	Srpskih vladara	19	12300	Petrovac na Mlavi					
IHP "Prva petoletka" AD Trstenik	Cara Dušana	101	37240	Trstenik					
"GELERA PROMET" DOO Leskovac			16000	Leskovac					
"MEDIA-INTERNACIONAL GRUP" DOO Beograd			11000	Beograd					
Javno preduzeće za upravljanje poslovnim prostorom Poslovni prostor Vračar Beograd-Vračar - U LIKVIDACIJI	Njegoševa	77	11000	Beograd-Vračar					
DOO "Dva drugara" Vranje	Omladinskih brigada	bb	17500	Vranje					
YUMCO DOO PODGORICA	Tig Bratstva Jedinstva	23	81110	Podgorica					
TRGOSPED DOO TRGOVISTE			17525	Trgoviste					
GRADEKS PP DOO BEOGRAD			11000	Beograd					
TEHNIK DOO SLOVENIJA				Slovenija					
GRAD BEOGRAD AGENCIJA ZA POSL. PROSTOR	Makenzijeva	31	11000	Beograd					
DEMIL-TRADING PREDUZEĆE ZA TRGOVINU I ZASTUPANJE DOO BEOGRAD (ZVEZDARA)	Učiteljska	40	11000	Beograd-Zvezdara					
JAGODINA PROMET BEOGRAD DOO									
JP ZA SKLONISTE NOVI SAD	Brace Jovandić	4	11000	Beograd					
TOPIONICA I RAFINERIJA BOR BAKRA	Dorda Vajferta	20	21000	Novi Sad					
ZAJEDNIČKI FOND POSL. PROST. BEOGRAD			19210	Bor					
DDIST INST. KIRILO SAVIĆ DOO BEOGRAD			11000	Beograd					
GRAD BEOGRAD AGENCIJA ZA POSL. PROSTOR	Makenzijeva	31	11000	Beograd					
BEOGRADSKA PEKARA BEOGRAD	Bulevar Arsenija Čamčevića	75a	11000	Beograd					
DP FIAZ PO PROK UPLJE	Pane Dukića	1	18400	Prokuplje					
JKP 14 OKTOBAR KRUSEVAC	Jasički put	2	37000	Kruševac					
HEBA BUIJANOVAC	Vika Karadžića	bb	17520	Bujanovac					
JKP KRALJEVIĆA ZAJEČAR u stečaju	Vojvode Putnika	7a	19000	Zaječar					
JKP VRELOVOD ZAJEČAR			19000	Zaječar					
BORA KEČIĆ BEOGRAD	Stevana Filipovića	113	11000	Beograd					
DP POMORAVLJE NIŠ	Bulevar 12. februar	129	18000	Beograd					
				Niš					

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

PRVA TEKSTILNA SKOLA LESKOVAC		Viljema Puškmana	21	16000	Leskovac
DOO PREPOROD KRAGUJEVAC		Bože Pajevića	14	34000	Kragujevac
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNIJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehrnova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
AD LITOPAPIR ČAČAK		Hariduk Vejkova	52	32000	Čačak
PREDUZEĆE MARKOS ARILJE	07705417	Cerova	bb	31230	Arlje

Pregled neispitanih poverilaca – Fizička lica

NAZIV POVERIOCA - PREZIME I IME FIZIČKOG LICA	JMBG	ADRESA	KUĆNI BROJ	POŠTANSKI BROJ	MESTO
Mitić Milanka		Francuska	68	17500	Vranje
Stanković Milena		Milentija Popovica	bb	17500	Vranje
Dimitrijević Slavica		Jastrebacka	28	17500	Vranje
Stojanović Slavica		s. Vrtogoš	bb	17500	Vranje
Trajković Jovica				17500	Vranje
Stošić Sladana					
Peković Verica					
JAŠAREVIĆ T. NEDŽIBA	1706961747027		10	17500	VRANJE
FILIPović SLADAN	0710967742020	S.GOLEMO SELO		17507	VLASE
STOJILJKOVIĆ SUZANA	1111967747017	LJUBE VUČKOVIĆA		17500	VRANJE
FILIPović SLADANA	1612971747012	S.STOKOVICE		17507	VLASE
MARINKOVIĆ K JOVICA	0111965742022	KRALJA PETRA I OSLOBOD.		17542	VRANJSKA BANJA
VELIČKOVIĆ VESNA	1503970747910	S.NERADOVAC		17500	VRANJE
MITIĆ SUZANA	2503974748117	TRECA		17500	VRANJE
PETROVIĆ JAGODA	2106970748113	S.RADOVNICA		17526	DONJI STAJEVAC
NASTASOVIĆ BRANKO	1506969742017	S.RIBINCE		17500	VRANJE
STOLANOVIĆ JASMINA	2905975747034	S.D.VRTOGOS		17500	VRANJE
SRETIĆ SLADANA	0202954735062	PRILAZ		18000	NIS
IVKOVIĆ SUZANA	1306973747032	S.IZUMNO		17542	VRANJSKA BANJA
RISTIĆ LJ DANIJELA	2107974747010	KRALJA PETRA I OSLOBOD.		17542	VRANJSKA BANJA
MARINKOVIĆ MIVANKA	1905965916012	KRALJA PETRA I		38000	PRIŠTINA
STAMENKOVIĆ J MARICA	1503974915036	DARDANIJA SU		38000	PRIŠTINA
MUSLI ABAZI	2306967910030	KOSOVO POLJE		38233	KOSOVO POLJE
MARINKOVIĆ M VESNA	0308970747022	MIŠINSKA		17542	VRANJSKA BANJA
RISTIĆ R PREDRAG	3003970742026	KRALJA PETRA I OSLOBOD.		17542	VRANJSKA BANJA
DODIĆ V STANKA	2508968747534	TRG KARADORDA PETROVI		17520	BUJANOVAC
MANASIĆ DANIJELA	0903982748127	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
STANOJEVIĆ JELENA	1212987747049	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
KRSTIĆ MAJA	1210984748114	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
FILIPović JELICA	2511975748113	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
ARSIĆ MIRJANA	2108965748116	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
STOŠIĆ ALEKSANDRA	2103987747065	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
STOJČIĆ VESNA	1306974748113	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
JOVANOVIĆ LIDIJA	1808982748128	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
SMILJKOVIĆ IVAN	2510981743119	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
MITROVIĆ BOBAN	0105975743116	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

MIHAJLOVIĆ MILICA	2708987747021	S. TREBESINJE	17500	VRANJE
STANOJKOVIĆ SLAVICA	1209992747064	S. DAVIDOVAC	17500	VRANJE
SAVIĆ ZLATKA	2008960978011	S. BALINOVAC	17500	VRANJE
DODIĆ ZORICA	3009975747024	S. PAVLOVAC	17500	VRANJE
APOSTOLOVIĆ MILAN	2511994742037	S. RIBINCE	17500	VRANJE
JANKOVIĆ JELENA	0206985747021	S. DAVIDOVAC	17500	VRANJE
DORDEVIĆ MILJANA	2401991747038	S. PAVLOVAC	17500	VRANJE
STOJMIENKOVIĆ MARIJANA	1503993747012	S. ZBEVAC	17520	BUJANOVAC
VEIČKOVIĆ DIJANA	2810988747040	S. ZBEVAC	17521	BUJANOVAC
MLADENKOVIĆ JASMINA	0103991749113	S. SUVA MORAVA	17510	VLADIČIN HAN
STANKOVIĆ NIKOLA	0312994742029	s. GRADNJA	17507	VLASE
ANDELKOVIĆ STEFAN	0306993742041	s. GRADNJA	17507	VLASE
STOŠIĆ SLADANA	1312983747014	S. DUBNICA	17500	VRANJE
ARITONKOVIĆ SLAVICA	0412978747023	S. DONJE ZAPSKO	17500	VRANJE
STOLANOVIĆ PREDRAG	0107977742039	S. VRTOGOS	17500	VRANJE
STOLANOVIĆ MARIJA	2712979747028	S. SUVA MORAVA	17510	VLADIČIN HAN
STOKOVIĆ ANITA	2509990748117	S. RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
ARSIĆ JASMINA	0812988747046	S. RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
STOJČIĆ NENAD	2905980743128	S. STAJEVAC	17525	TRGOVIŠTE
KRSTIĆ MARINA	1103988747065	S. RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
ARSIĆ SVETLANA	0903995747057	S. D. STAJEVAC	17525	TRGOVIŠTE
STEFANOVIĆ DANIJELA	0901991743119	S. RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
DORDEVIĆ SMILJA	2603981747023	S. VRTOGOS	17500	VRANJE
CVETKOVIĆ ANA	0606986747066	S. KLINOVAC	17520	BUJANOVAC
STANKOVIĆ SLAVICA	3112970747528	S. VRTOGOS	17500	VRANJE
STANČEVA JELKA	0401952747015	S. BUNUŠEVAC	17500	VRANJE
ANTIĆ ZANKA	1001950747013	S. DUBNICA	17501	VRANJE
STANOJKOVIĆ SNEŽANA	1904955747046	S. RISTOVAC	17500	VRANJE
LJUBUČ D. MARICA	0210954747039	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
UROŠEVIĆ PETAR	2012948742018	PREZAR	17500	VRANJE
DORĐIJEVIĆ TOMISLAV	0910957742048	S. ZLATOKOP	17500	VRANJE
MARINKOVIĆ MLADENKA	1603954747026	KUMAREVO	17500	VRANJE
STANOJKOVIĆ BLAGOJA	0303954742078	NASELJE GUSTERCI	17542	VRANJSKA BANJA
DORDEVIĆ V. RUŽICA	2202963747011	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
STOLANOVIĆ DRAGAN	0803958742016	S. PAVLOVAC	17500	VRANJE
STANOJKOVIĆ MILODRAG	1008953742025	S. TIBUZIJE	17501	VRANJE
STANOJEVIĆ SLOBODANKA	1411961748120	S. RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
ANTIĆ SLAVICA	2903965747912	S. BALINOVAC	17500	VRANJE
SIMONOVIĆ ČASLAV	0108961742019	S. TREBESINJE	17500	VRANJE
SAVIĆ DRAGICA	1511957747017	UL. 2	17500	VRANJE
ZDRAVKOVIĆ D. DESANKA	0810956747025	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
ILIĆ S. MARICA	2312961747014	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
SIMONOVIĆ DANICA	0510961743115	S. RADOVNICA	17526	TRGOVIŠTE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

CVEJKOVIĆ STANA	1303953747029	S.ČUKOVAC	17500	VRANJE
HRISTOVA SNEŽANA	2007966747015	S.D.NERADOVAC	17500	VRANJE
STOŠIĆ S MARINA	2708965747028	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
STANKOVIĆ DUŠICA	0610965747512	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
ILIĆ NADICA	0407969747017	S.GRADNJA	17507	VLAŠE
MLADENOVIĆ MIROSLAVA	1112966747060	S.OTUJLA	17500	VRANJE

18. EKSTERNE KONTROLE

U toku 2017. godine nije vršena terenska kontrola obračunavanja i plaćanja PDV i poreza na ostale javne prihode Društva.

19. POVEZANE STRANE

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO“ AD Vranje obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima:

- 1) Privredno društvo za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom YUMCO - PRIZOSI DOO VRANJE čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO“ AD Vranje,
- 2) Privredno društvo za proizvodnju, promet i usluge YUMCO – COMMERCE DOO, VRANJE čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO“ AD Vranje,
- 3) Privredno društvo za proizvodnju i promet mineralne vode i osvežavajućih napitaka „BIVODA“ DOO BUJANOVAC, čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO“ AD Vranje,
- 4) Biznis Inkubator Centar BIC YUMCO DOO VRANJE, čiji je osnivač i vlasnik 51% „YUMCO“ AD Vranje, a 49% Grad Vranje,
- 5) Privredno društvo YUMCO-TRADE DOO Vranje, čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO-COMMERCE“ DOO Vranje

20. OSTALO

Dana 19.04.2018. godine, u Privrednom sudu u Leskovcu, usvojen je unapred pripremljen plan reorganizacije Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO“ AD Vranje, rešenje broj Posl. br. 6. St. 20/2017, sa izmenama i dopunama broj 2 od 17.01.2018. godine

Izrada UPPR bi se se radila sa ciljem:

- optimizacije broja zaposlenih kroz izradu socijalnog programa,
- konverzije obaveza u kapital,
- prevođenje Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO“ AD Vranje iz javnog u privredno Društvo koje nije javno,
- povezivanje staža zaposlenih i bivših zaposlenih na minimalne zarade od 31.12.2010. godine do 31.03.2017. godine (eventualno i duže ukoliko pozitivni propisi to dozvole),
- omogućavanja održivog poslovanja Društva sa stanovišta logističkih troškova.

Društvo ima gubitak iznad visine kapitala, koji su na dan 31.12.2017. godine rezultirali u akumuliranom gubitku od 12.362.021 hiljada RSD i negativnom kapitalu u iznosu od 5.832.403 hiljada RSD. U postojećoj strukturi kapitala fizička lica učestvuju sa 37,2467%. Prema podacima Centralnog registra hartija od vrednosti ukupan broj akcionara na dan 31.12.2017. godine iznosi 12.371 pravno i fizičko lice. Obzirom na činjenicu da će se konverzija duga sprovesti u postupku istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala sve postojeće akcije, uključujući i akcije fizičkih lica, se povlače i poništavaju. Nakon konverzije formiraće se nova vlasnička struktura Društva zasnovana na vrednosti svih postojećih potraživanja.

U periodu od 01.01. do 31.12.2018. godine izvršiće se kvalitetne pripreme sa postojećim akcionarima (posebno sa fizičkim licima) za donošenje odgovarajućih odluka Skupštine privrednog društva.

ODLUKA

o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2017. godinu

NAPOMENA

Godišnji finansijski izveštaj za 2017. godinu HK PK „Yumco“ AD Vranje u momentu objavljivanja nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara).

HK PK „Yumco“ AD Vranje će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja nakon održavanja redovne sednice Skupštine akcionarskog društva.

ODLUKA

o pokriću gubitka za 2017. godinu

NAPOMENA

Odluka o pokriću gubitka društva za 2017. godinu doneće se na redovnoj sednici Skupštine akcionarskog društva.

HK PK „Yumco“ AD Vranje će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o pokriću gubitka za 2017. godinu.

U Vranju, 26.04.2017. godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:	Zakonski zastupnik:
Finansijski direktor Milos Stošić	Generalni direktor Branislav Trajković
	





**HOLDING KOMPANIJA PAMUČNI KOMBINAT
„YUMCO” AD VRANJE**

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2017. GODINU**

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: **Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje**

Skraćeni naziv društva: **HK PK „YUMCO” AD VRANJE.**

Sedište: **Radnička 5, Vranje.**

Oblik organizovanja: **Akcionarsko društvo.**

Matični broj: **07105720**

PIB: **100404127**

Šifra delatnosti: **1310 – Priprema i predenje tekstilnih vlakana**

Veličina: **Veliko**

Zakonski zastupnik: **Generali direktor Branislav Trajković, dipl.ecc.**

Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2017.godinu: **Direktor finansija Miloš Stošić, mast.ekon.**

ISTORIJAT DRUŠTVA

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje (u daljem tekstu: Društvo) prvobitno je osnovano i registrovano kod Trgovinskog suda u Leskovcu, Rešenjem FI-2051/74 od 23. januara 1974. godine, pod nazivom Pamučni kombinat – Vranje, sa solidarnom odgovornošću.

Društvo je pravni sledbenik pravnih subjekata od dana osnivanja zaključno sa pravnim subjektom koji je registrovan kod Trgovinskog suda u Leskovcu, Rešenjem FI-288/95 od 10. marta 1995. godine, pod nazivom Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ DOO Vranje.

Oblik akcionarskog društva Društvo je steklo svojinskom transformacijom i kao takvo registrovano je kod Trgovinskog suda u Leskovcu 2. decembra 1998. godine, Rešenjem broj FI-867/98 od kada posluje pod nazivom Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 26694/2005 od 3. juna 2005. Godine, Društvo je prevedeno u Registar privrednih subjekata pod poslovnim imenom:

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje

Tokom 2006. godine izvršena je i homogenizacija akcija u skladu sa Odlukom o distribuciji akcija radi zamene postojećih akcija zbog promene njihove nominalne vrednosti, broj 3184 od 27. Oktobra 2006. godine. Navedena Odluka upisana je kod Agencije za privredne registre Rešenjem broj BD 197998/2006 od 24. novembra 2006. godine.

Nakon izvršene homogenizacije akcija Društvo je 30. novembra 2006. godine donelo Odluku o usklađivanju Ugovora o organizovanju Društva kao osnivačkog akta, sa Zakonom o privrednim društvima, po kojoj osnovni kapital Društva iznosi 2,705,967 hiljada dinara, odnosno EUR 31,648,725.03 na dan 31. decembra 2005. godine, i sastoji se od 2,273,921 akcija nominalne vrednosti 1,190 dinara. Struktura osnovnog kapitala, u skladu sa navedenom Odlukom je sledeća:

- Akcijski kapital radnika – 45.13%
- Akcionarski fond a.d., Beograd – 24.98%
- Republički fond za PIO – 7.79%
- Republika Srbija – 22.10%.

Prema Ugovoru o konverziji potraživanja Fonda za razvoj Republike Srbije u trajnji ulog u kapitalu Privrednog društva od 30. septembra 2005. godine i Aneksa osnovnog ugovora od 26. septembra 2007. godine, izvršena je konverzija dospelog novčanog potraživanja Fonda za razvoj Republike Srbije sa stanjem na dan 30. septembra 2004. godine u osnovni kapital Društva, u iznosu od 539.884 hiljada dinara.

Prema Izvodu Agencije za privredne registre od 4. maja 2009. godine upisani i uplaceni novčani kapital iznosi EUR 31.648.726,03 na dan 31. decembra 2005. godine (2.705.966 hiljada dinara), odnosno EUR 6.529.066,76 na dan 25. februara 2008. godine (539.884 hiljada dinara).

U skladu sa Odlukom Agencije za privatizaciju Republike Srbije broj 10-26/11-324/02 od 10. januara 2011. godine, nad Društvom je pokrenut postupak restrukturiranja. Istom Odlukom se pokreće i restrukturiranje zavisnih društava matičnog Društva.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 8779/2011 od 27. januara 2011. godine registrovana je promena naziva punog poslovnog imena Društva u Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje.

I OPŠTI PODACI

1.	Poslovno ime	 Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje
	Sedište	Radnička 5, 17500 Vranje, Srbija
	Matični broj	07105720
	PIB	100404127
2.	Web site	www.yumco.co.rs;
	E-mail adrese	yumco@mts.rs; yumcovr@mts.rs; sef.yumco@gmail.com; yumcofinansije@gmail.com
3.	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 26694, 03.06.2005. godine,
4.	Delatnost (šifra i opis)	1310 – Priprema i pređenje tekstilnih vlakana
5.	Broj zaposlenih (prosečan broj u 2017. godini)	1.262
6.	Broj akcionara (na dan 31.12.2017.)	12.371
7.	Vrednost osnovnog kapitala	3.245.851 hiljada RSD
8.	Broj izdatih akcija	2.727.605
	Broj izdatih akcija – obične	2.727.605
	ISIN broj	RSYUMCE21378
	CFI kod	ESVUFR
	Broj izdatih akcija – prioritetne	-
	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Belex
9.	Poslovno ime i sedište revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	„EUROAUDIT” DOO Beograd, Bulevar Despota Stefana 12/V, 11000 Beograd, Srbija

DESET NAJVEĆI AKCIONARA

Red. br.	Ime i prezime(poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2017. godine	% učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2017. godine
1.	Akcionarski fond ad, Beograd	578.256	21,20014
2.	Republika Srbija	502.591	18,42609
3.	Fond za razvoj Republike Srbije	453.684	16,63305
4.	PIO Fond RS	177.130	6,49398
5.	Aleksić Ljiljana	385	0,01411
6.	Sokolović Borka	336	0,01232
7.	Apostolovski Mileva	331	0,01214
8.	Ristić Vlajko	321	0,01177
9.	Đoršević Milijana	316	0,01159
10.	Arsić Pešić Nadežda	311	0,01140

PODACI O ZAVISNIM DRUŠTVIMA

R.br.	NAZIV POVEZANOG LICA	SEDIŠTE	MATIČNI BROJ	ŠIFRA DELATNOSTI	PIB	% UČEŠĆA U KAPITALU	NAPOMENA
1	Privredno društvo za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom „YUMCO-PRIZOSI“ DOO	Vranje	17494708	8899	102793206	100%	Preduzeće aktivno. Preregistrovano od Konfekcija BUJANOVAC D.O.O.
2	Privredno društvo za proizvodnju, promet i usluge "YUMCO-COMMERCE" DOO	Vranje	17188968	4771	102171373	100%	Preduzeće aktivno. Preregistrovano od YUMCO STOLARIJA D.O.O.
3	Preduzeće za proizvodnju i promet mineralne vode i osvezavajućih napitaka "BIVODA" DOO	Rakovac Bujanovac	17494724	1107	102777167	100%	Preduzeće aktivno.
4	Biznis Inkubator Centar "BIC YUMCO" DOO	Vranje	20216263	7022	104734171	51%	Preduzeće aktivno. Partner drugi osnivač Grad Vranje 49%
5	Društvo za trgovinu na veliko I malo "JU-MA" YUMCO DOOEL Export-import	Skoplje	4320522	51.41/0		100%	Preduzeće još aktivno.
6	Privredno društvo „YUMCO-TRADE“ DOO	Vranje	21093483	5210	108916415	100%	Preduzeće aktivno. Vlasnik i osnivač: Yumco-Commerce DOO

II PODACI O UPRAVI

Upravljačka struktura društva na 31.12.2017. god.

Nadzorni odbor

	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje	Ostala angažovanja - funkcije:
1. Predsednik nadzornog odbora:	Branislav Popović Surdulica	Doktor mašinskih nauka	Privredna Komora Leskovac
2. Član nadzornog odbora:	Srboljub Dimitrijević Vranje	Dipl.ekonomista	JP Novi Dom Vranje
3. Član nadzornog odbora:	Saša Milenković Vranjska Banja	Dipl.ekonomista	HK Simpo AD Vranje
4. Član nadzornog odbora:	Dalibor Kostić, Vranje	Specijalista struk.ekonomije	Nezapošljen
5. Član nadzornog odbora:	Čedo Knežević	Dipl. ekonomista	Vojska Srbije

Odbor direktora

	Ime, prezime i prebivalište	Stručna sprema	Funkcija
1. Predsednik odbora direktora:	Branislav Trajković, Vranje	Dipl.ekonomista	Generalni direktor
2. Član odbora direktora:	Sladan Vučković, Vladičin Han	Dipl.inž.tekstilne tehnologije	Zamenik generalnog direktora za proizvodnju
3. Član odbora direktora:	Zoran Stojković, Vranje	Dipl.inž.tekstilne tehnologije	Direktor namenske prodaje
4. Član odbora direktora:	Dragana Nastić Vranje	Dipl.inženjer hemije	Komercijalni direktor
5. Član odbora direktora:	Slobodan Mitrović, Vranje	Dipl.pravnik	Direktor sektora za KPO poslove

Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Da li uprava ima usvojeni pisani kodeks ponašanja?	Da	Adresa web-sajta na kome je objavljen	Nije objavljen na web-sajtu
--	----	---------------------------------------	-----------------------------

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike uz navođenje slučajeva i razloga za odstupanje	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.
---	--

IV ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA, RASHODA, REZULTATA POSLOVANJA I RACIO ANALIZA

BILANS STANJA na dan 31.12.2017.

R.br.	POZICIJA	Iznos		
		Tekuća godina	Prethodna godina	
			31.12.	01.01.
	AKTIVA:			
A.	UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-	
B.	STALNA IMOVINA	3.846.312	709.960	
I	<i>NEMATERIJALNA IMOVINA</i>	-	-	
1.	Ulaganja u razvoj	-	-	
2.	Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	-	-	
3.	Gudvil	-	-	
4.	Ostala nematerijalna imovina	-	-	
5.	Nematerijalna imovina u pripremi	-	-	
6.	Avansi za nematerijalnu imovinu	-	-	
II	<i>NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA</i>	3.823.180	692.853	
1.	Zemljište	559.358	111.402	
2.	Građevinski objekti	2.818.344	436.234	
3.	Postrojenja i oprema	445.478	9.311	
4.	Investicione nekretnine	-	-	
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	-	-	
6.	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	-	135.906	
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	-	-	
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	-	-	
III	<i>BIOLOŠKA SREDSTVA</i>	-	-	
1.	Šume i višegodišnji zasadi	-	-	
2.	Osnovno stado	-	-	
3.	Biološka sredstva u pripremi	-	-	
4.	Avansi za biološka sredstva	-	-	
IV	<i>DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</i>	23.132	17.107	
1.	Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	7.426	781	
2.	Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	-	-	
3.	Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju	632	748	
4.	Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-	
5.	Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	-	-	
6.	Dugoročni plasmani u zemlji	-	-	
7.	Dugoročni plasmani u inostranstvu	-	-	
8.	HOV koje se drže do dospeća	-	-	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	15.074	15.578	
V	<i>DUGOROČNA POTRAŽIVANJA</i>	-	-	
1.	Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	-	-	
2.	Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica	-	-	
3.	Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	-	-	
4.	Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	-	-	
5.	Potraživanja po osnovu jemstva	-	-	
6.	Sporna i sumnjiva potraživanja	-	-	
7.	Ostala dugoročna potraživanja	-	-	

V.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	-	3.320
G.	OBRTNA IMOVINA	1.436.259	1.604.764
I	<i>ZALIHE</i>	776.811	699.672
1.	Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	116.898	174.407
2.	Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	151.296	136.134
3.	Gotovi proizvodi	200.371	257.980
4.	Roba	21	15.110
5.	Stalna sredstva namenjena prodaji	-	-
6.	Plaćeni avansi za zalihe i usluge	308.225	116.041
II	<i>POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE</i>	96.781	559.512
1.	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	46.402	-
2.	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	-	1.754
3.	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	-	-
4.	Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	-	-
5.	Kupci u zemlji	50.379	543.264
6.	Kupci u inostranstvu	-	14.494
7.	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	-	-
III	<i>POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA</i>	-	2.452
IV	<i>DRUGA POTRAŽIVANJA</i>	22.246	197.043
V	<i>FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</i>	-	-
VI	<i>KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</i>	4.389	4.389
1.	Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	-	-
2.	Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	-	-
3.	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.389	1.389
4.	Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
5.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	3.000	3.000
VII	<i>GOTOVINSKI EKVIVALENT I GOTOVINA</i>	535.984	138.478
VIII	<i>POREZ NA DODATU VREDNOST</i>	-	84
IX	<i>AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</i>	48	3.134
D.	UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA	5.282.571	2.318.044
Đ.	VANBILANSNA AKTIVA	1.815.751	519.233
PASIVA:			
A.	KAPITAL		-
I	<i>OSNOVNI KAPITAL</i>	3.245.851	3.245.851
1.	Akcijski kapital	3.245.851	3.245.851
2.	Udeli društva s ograničenom odgovornošću	-	-
3.	Ulozi	-	-
4.	Državni kapital	-	-
5.	Drušveni kapital	-	-
6.	Zadružni udeli	-	-
7.	Emisiona premija	-	-
8.	Ostali osnovni kapital	-	-
II	<i>UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</i>	-	-
III	<i>OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE</i>	-	-
IV	<i>REZERVE</i>	-	-
V	<i>REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME</i>	3.283.767	-
IV	<i>NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)</i>	-	-
VI	<i>NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG</i>	-	-

	<i>REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)</i>		
VII	NERASPOREĐENI DOBITAK	8.750	8.750
1.	Neraspoređeni dobitak ranijih godina	8.750	8.750
2.	Neraspoređeni dobitak tekuće godine	-	-
IX	UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE		
X	GUBITAK	12.370.771	8.562.301
1.	Gubitak ranijih godina	12.208.655	7.985.872
2.	Gubitak tekuće godine	162.116	576.429
B.	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	570.204	567.135
I	DUGOROČNA REZERVISANJA	28.940	123.699
1.	Rezervisanja za troškove u garantnom roku	-	-
2.	Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
3.	Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
4.	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	28.940	13.566
5.	Rezervisanja za troškove sudskih sporova	-	110.133
6.	Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
II	DUGOROČNE OBAVEZE	541.264	443.436
1.	Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-
2.	Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
3.	Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-
4.	Obaveze po emitovanim HOV u periodu dužem od godinu dana	-	-
5.	Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	541.264	443.436
6.	Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
7.	Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-
8.	Ostale dugoročne obaveze	-	-
V.	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	429.734	-
G.	KRATKOROČNE OBAVEZE	10.115.036	7.058.609
I	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	1.663.254	241.323
1.	Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
2.	Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
3.	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.427.557	-
4.	Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
5.	Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	-	-
6.	Ostale kratkoročne finansijske obaveze	235.697	241.323
II	PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	927.039	275.525
III	OBAVEZE IZ POSLOVANJA	1.646.075	3.194.764
1.	Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	320.053	-
2.	Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-
3.	Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-
4.	Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-
5.	Dobavljači u zemlji	1.274.061	3.050.844
6.	Dobavljači u inostranstvu	51.961	63.729
7.	Ostale obaveze iz poslovanja	-	80.191
IV	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	5.489.026	3.060.063
V	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	166.766	96.685
VI	OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	222.876	190.249
VII	PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	-	-
D.	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	5.832.403	5.307.700
Đ.	UKUPNA PASIVA	5.282.571	2.318.044
E.	VANBILANSNA PASIVA	1.815.751	519.233

BILANS USPEHA na dan 31.12.2017.

POZICIJA		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
	PRIHODI REDOVNOG POSLOVANJA		
A	POSLOVNI PRIHODI	878.696	876.331
I	<i>PRIHODI OD PRODAJE ROBE</i>	9.537	16.236
1	Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	8.636	-
2	Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
3	Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
4	Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
5	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	901	16.236
6	Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
II	<i>PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA</i>	850.594	840.547
1	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	574.291	-
2	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
3	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
4	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
5	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	276.303	840.547
6	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
III	PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	-	-
IV	DRUGI POSLOVNI PRIHODI	18.565	19.548
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA		
B.	POSLOVNI RASHODI	1.421.104	1.311.668
I	NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	687	18.007
II	PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	21.280	12.887
III	POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	192.993	112.411
IV	SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	-	-
V	TROŠKOVI MATERIJALA	520.631	337.287
VI	TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	196.945	238.823
VII	TROŠKOVI ZARADA; NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	537.866	583.582
VIII	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	112.073	94.421
IX	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	105.373	54.268
X	TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	5.198	-
XI	NEMATERIJALNI TROŠKOVI	156.604	110.578
V	POSLOVNI DOBITAK	-	-
G	POSLOVNI GUBITAK	542.408	435.337
D	FINANSIJSKI PRIHODI	146.383	2
I	<i>FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI</i>	-	-
1	Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
2	Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-

3	Prihodi od učešća u dobiti pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
4	Ostali finansijski prihodi	-	-
II	PRIHODI OD KAMATA (TREĆIH LICA)	740	-
III	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	145.643	2
Đ	FINANSIJSKI RASHODI	295.414	228.850
I	<i>FINANSIJSKI RASHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI</i>	2.927	1.166
1	Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1.148	-
2	Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1.779	1.166
3	Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
4	Ostali finansijski rashodi	-	-
II	<i>RASHODI OD KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)</i>	287.340	219.840
III	<i>NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)</i>	5.147	7.844
E	DOBITAK IZ FINANSIRANJA		-
Ž	GUBITAK IZ FINANSIRANJA	149.031	228.848
Z	PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	6.654	311
I	RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	8.448	200
J	OSTALI PRIHODI	747.321	101.699
K	OSTALI RASHODI	216.204	24.209
L	DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	-	-
LJ	GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	162.116	586.584
M	NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	-	-
N	NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	-	-
NJ	DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	-	-
O	GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	162.116	586.584
P	POREZ NA DOBITAK		
I	Poreski rashod perioda	-	-
II	Odloženi poreski rashodi perioda	-	-
III	Odloženi poreski prihodi perioda	-	10.155
R	ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	-	-
S	NETO DOBITAK	-	-
T	NETO GUBITAK	162.116	576.429
I	NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		
II	NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU		
III	ZARADA PO AKCIJI		
1	Osnovna zarada po akciji		
2	Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji		

ANALIZA STRUKTURE BILANSA USPEHA

POZICIJA	Tekuća godina	Prethodna godina	Struktura 2017
PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
A. POSLOVNI PRIHODI (I do IV)	878.696	876.331	100,00%
I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1 do 6)	9.537	16.236	1,09%
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	8.636	0	0,98%
2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0	0,00%
3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0	0,00%
4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0	0,00%
5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	695	16.236	0,08%
6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	206	0	0,02%
II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1 do 6)	850.594	860.095	96,80%
1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	574.291	0	65,36%
2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0	0,00%
3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0	0,00%
4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0	0,00%
5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	276.303	840.547	31,44%
6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0	0,00%
III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	0	0	0,00%
IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	18.565	19.548	2,11%
B. POSLOVNI RASHODI (I-II-III+IV do XI)	1.421.102	1.311.668	100,00%
I. NABAVNA VREDNOST PRODAJE ROBE	687	18.007	0,05%
II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	21.281	12.887	-1,50%
III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	192.993	112.411	-13,58%
IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	0	0	0,00%
V. TROŠKOVI MATERIJALA	520.630	337.287	36,64%
VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	196.945	238.823	13,86%
VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	537.866	583.582	37,85%
VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	112.073	94.421	7,89%
IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	105.373	54.268	7,41%
X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	5.198	0	0,37%
XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	156.604	110.578	11,02%
V. POSLOVNI DOBITAK	0	0	
G. POSLOVNI GUBITAK	542.406	- 435.337	
D. FINANSIJSKI PRIHODI (I do III)	146.384	2	100,00%
I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 4)	0	0	0,00%
1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0	0,00%
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0	0,00%
3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0	0	0,00%
4. Ostali finansijski prihodi	0	0	0,00%
II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	740	0	0,51%
III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	145.644	2	99,49%
D. FINANSIJSKI RASHODI (I do III)	295.414	228.850	100,00%
I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM	2.927	1.166	0,99%

PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)			
1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1.148	0	0,39%
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1.779	1	0,60%
3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0	0	0,00%
4. Ostali finansijski rashodi	0	0	0,00%
II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	287.340	219.840	97,27%
III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	5.147	7.844	1,74%
E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA	0	0	
Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA	149.030	228.848	
Z. PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	6.654	311	
I. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	8.447	200	
J. OSTALI PRIHODI	747.322	101.699	
K. OSTALI RASHODI	216.204	24.209	
L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	0	0	
LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	162.111	586.584	
M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA RANIJIH PERIODA	0	0	
N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	0	0	
NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	0	0	
O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	162.111	586.584	
P. POREZ NA DOBITAK	0	0	
I. PORESKI RASHOD PERIODA	0	0	
II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	0	0	
III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	0	10.155	
R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	0	0	
S. NETO DOBITAK	0	0	
T. NETO GUBITAK	162.111	576.429	
I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	0	0	
II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	0	0	
III. ZARADA PO AKCIJI	0	0	
1. Osnovna zarada po akciji	0	0	
2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	0	0	

ANALIZA DUGOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE

Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	Kapital		
2	Dugoročna rezervisanja	28.940	123.699
3	Dugoročne obaveze	541.264	443.436
4	Gubitak iznad visine kapitala	(5.832.401)	(5.307.700)
5	Kapital i dug. obaveze (1 do 3 - 4)	(5.262.197)	(4.740.565)
6	Neplaćeni upisani kapital	0	0
7	Nematerijalna ulaganja	0	0
8	Nekretnine, postrojenja, oprema	3.823.179	692.853
9	Biološka sredstva	0	0
10	Dugoročni finansijski plasmani	23.132	17.107
11	Dugoročna potraživanja	0	0
12	Dug. vezana sredstva bez zaliha (6 do 11)	3.846.311	709.960
13	Obrtni fond (5 - 12)	(9.108.508)	(5.450.525)
14	Zalihe (stalne)	776.811	699.672
15	Procenat pokrića stalnih zaliha obrtnim fondom (13/14*100)	-1.772,55%	-779,01%

TOTALNA PREZADUŽENOST

Red. Br	Pozicija	Tekuća godina	Prethodna godina
1	Ukupan gubitak	5.832.401	5.307.700
2	Ukupan kapital umanjen za otkupljene sopstvene akcije		
3	GUBITAK IZNAD KAPITALA (1 - 2)	5.832.401	5.307.700
4	Poslovna imovina umanjena za aktivna vremenska razgraničenja	5.282.522	2.314.910
5	Obaveze (poslovna pasiva umanjena za dugoročna rezervisanja i pasivna vremenska razgraničenja)	5.253.630	2.194.345
6	Koeficijent solventnosti (4/5)	1,005	1,055

STRUKTURA PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA

Rbr	Pozicija	Iznosi po godinama	
		Tekuća	Prethodna
1	Poslovni prihodi	878.696	876.331
2	Prihodi od finansiranja	146.384	2
3	Ostali prihodi	747.322	101.699
4	Prihodi od usklađivanja vrednosti	6.654	311
5	Ukupan prihod (1 do 4)	1.779.056	978.343
6	Poslovni rashodi	1.421.102	1.311.668
7	Rashodi finansiranja	295.414	228.850
8	Ostali rashodi	216.204	24.209
9	Rashodi od usklađivanja vrednosti	8.447	200
10	Ukupni rashodi (6 do 9)	1.941.167	1.564.927
11	Finansijski rezultat iz poslovnih prihoda (1 - 6)	(542.406)	(435.337)
12	Finansijski rezultat finansiranja (2 - 7)	(149.030)	(228.848)
13	Finansijski rezultat iz redovnog poslovanja (11 + 12)	(691.436)	(664.185)
14	Finansijski rezultat iz ostalih prihoda (3 - 8)	(531.118)	77.490
15	Finansijski rezultat iz usklađivanja vrednosti (4 - 9)	(1.793)	111
	Ukupan finansijski rezultat pre odbitka poreza (5 - 10)	(162.111)	(586.584)

ANALIZA KRATKOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE

Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama		
		Tekuća godina		Prethodna godina
		Iznos	Odnos prema poslovnoj aktivi (%)	Odnos prema poslovnoj aktivi (%)
1	Gotovina	535.984	10,15%	5,97%
2	Potraživanja	119.027	2,25%	32,74%
3	Kratkoročni finansijski plasmani	4.389	0,08%	0,19%
4	PDV, AVR i odložena poreska sredstva	48	0,00%	0,28%
5	Likvidna i kratkoročno vezana sredstva (1 do 4)	659.448	12,48%	39,18%
6	Kratkoročne finansijske obaveze	1.663.254	31,49%	10,41%
7	Obaveze iz poslovanja i primljeni avansi	2.573.114	48,71%	149,71%
8	Ostale obaveze	5.878.665	111,28%	144,39%
9	Kratkoročni izvori finansiranja (6 do 8)	10.115.033	191,48%	304,51%
	"ACID" TEST (5:9)	0,07		

INDIKATORI PROFITABILNOSTI

		Tek.god.	Pret.god.
1	ROA (Stopa povrata na imovinu)	-3,07%	-24,65%
2	ROE (Stopa povrata na uloženi kapital)	0	0
3	Profitna marža	-9,15%	-58,92%

INDIKATORI OBRTA SREDSTVA

		Tek.god.	Pret.god.
1	PROSEČNA OBRтна IMOVINA/ PRIHOD OD PRODAJE TEKUĆE GODINE	1,73	2,21
2	PROSEČNA UKUPNE ZALIHE/ PRIHOD PRODAJE TEKUĆE GODINE	0,84	1,21
3	PROSEČNE ZALIHE ROBE/ PRIHOD OD PRODAJE ROBE	0,79	1,36

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI

		Tek.god.	Pret.god.
1	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,14	0,23
2	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,07	0,13

INDIKATORI UBRZANE I TEKUĆE LIKVIDNOSTI

		Tek.god.	Pret.god.
1	GOTOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,05	0,02

V OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni uz pretpostavku da će Društvo nastaviti svoje aktivnosti u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Međutim Društvo više godina iskazuje značajne gubitke koji su na dan 31.12.2017. godine rezultirali u akumuliranom gubitku od 12.362.021 hiljada RSD i negativnom kapitalu u iznosu od 5.832.403 hiljada RSD. Takođe na dan 31.12.2017. godine kratkoročne obaveze prevazilaze obrtnu imovinu za iznos od 8.678.777 hiljada RSD. Pored toga, tokom prethodne 2017. godine zaključno sa danom izrade ovog izveštaja Društvo je imalo teškoća u održavanju likvidnosti i blagovremenom izvršenju svojih obaveza. Ove gore navedene činjenice ukazuju na postojanje značajne neizvesnosti u pogledu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu sa principom kontinuiteta te Društvo može biti onemogućeno da realizuje sredstva i izmiri obaveze u toku redovnog poslovanja.

Dana 19.04.2018. godine, u Privrednom sudu u Leskovcu, usvojen je unapred pripremljen plan reorganizacije Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje, rešenje broj Posl. br. 6. St. 20/2017, sa izmenama i dopunama broj 2 od 17.01.2018. godine

Izrada UPPR se radi sa ciljem:

- optimizacije broja zaposlenih kroz izradu socijalnog programa,
- konverzije obaveza u kapital,
- prevođenje Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje iz javnog u privredno Društvo kojie nije javno,
- povezivanje staža zaposlenih i bivših zaposlenih na minimalne zarade od 31.12.2010. godine do 31.03.2017. godine (eventualno i duže ukoliko pozitivni propisi to dozvole),
- omogicavanja održivog poslovanja Društva sa stanovišta logističkih troškova.

Nakon donošenja rešenja o pravosnažnosti usvojenog UPPR izvršiće se konverzija obaveza u kapital u postupku istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala sve postojeće akcije, uključujući i akcije fizičkih lica, se povlače i poništavaju. Nakon konverzije formiraće se nova vlasnička struktura Društva zasnovana na vrednosti svih postojećih potraživanja.

VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO“ AD Vranje obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima:

- 1) Privredno društvo za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom YUMCO - PRIZOSI DOO VRANJE čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO“ AD Vranje,
- 2) Privredno društvo za proizvodnju, promet i usluge YUMCO – COMMERCE DOO, VRANJE čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO“ AD Vranje,
- 3) Privredno društvo za proizvodnju i promet mineralne vode i osvežavajućih napitaka „BIVODA“ DOO BUJANOVAC, čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO“ AD Vranje,
- 4) Biznis Inkubator Centar BIC YUMCO DOO VRANJE, čiji je osnivač i vlasnik 51% „YUMCO“ AD Vranje, a 49% Grad Vranje,
- 5) Privredno društvo YUMCO-TRADE DOO Vranje, čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO-COMMERCE“ DOO Vranje.

U tabeli koja sledi dat je pregled prometa HK PK „Yumco“ AD Vranje sa povezanim licima kao KUPCIMA.

u hiljadama dinara

R.br.	NAZIV POVEZANOG LICA	POČETNO STANJE 01.01.2017.		PROMET 01.01. - 31.12.2017.		SALDO 31.12.2017.	
		duguje	potražuje	duguje	potražuje	duguje	potražuje
1	Yumco-Prizosi DOO	263.378		434.896	698.274	/	
2	Yumco-Commerce DOO	206.752		234.044	395.642	45.154	
3	Bivoda DOO	/		5.309	5.309	/	
4	BIC Yumco DOO	840		497	494	843	
5	Yumco-Trade DOO	31		448	74	405	

U tabeli koja sledi dat je pregled prometa HK PK „Yumco“ AD Vranje sa povezanim licima kao DOBAVLJAČIMA.

u hiljadama dinara

R.br.	NAZIV POVEZANOG LICA	POČETNO STANJE 01.01.2017.		PROMET 01.01. - 31.12.2017.		SALDO 31.12.2017.	
		duguje	potražuje	duguje	potražuje	duguje	potražuje
1	Yumco-Prizosi DOO		307.867	666.099	677.736		319.504
2	Yumco-Commerce DOO		208.949	395.351	186.402		/
3	Bivoda DOO		834	2.132	1.846		548
4	BIC Yumco DOO		/	24.524	24.524		/
5	Yumco-Trade DOO		29	29	29		/

VII UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA I POLITIKE ZAŠTITE, IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA

7.1. FAKTORI FINANSIJSKOG RIZIKA

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

(a) Tržišni rizik

1) Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza. Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

2) Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha. Društvo nije izloženo riziku od promena cena robe. Da bi upravljalo rizikom od promena cena iz ulaganja u vlasničke hartije od vrednosti, Društvo je proširilo svoj portfolio. Proširenje portfolija je izvršeno u skladu sa ograničenjima koja je ustanovilo Društvo.

3) Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo ima značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih obaveza (kredita i finansijskog lizinga).

(b) Kreditni rizik

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

IZJAVA

Izjavljujemo da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2017. sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

U Vranju 26.04.2018. godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:	Zakonski zastupnik:
Finansijski direktor Milos Stošić	Generalni direktor Branislav Trajković
	
	

ODLUKA
o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2017. godinu

NAPOMENA

Godišnji finansijski izveštaj za 2017. godinu HK PK „Yumco“ AD Vranje u momentu objavljivanja nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara).

HK PK „Yumco“ AD Vranje će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja nakon održavanja redovne sednice Skupštine akcionarskog društva.

ODLUKA
o pokriću gubitka za 2017. godinu

NAPOMENA

Odluka o pokriću gubitka društva za 2017. godinu doneće se na redovnoj sednici Skupštine akcionarskog društva.

HK PK „Yumco“ AD Vranje će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o pokriću gubitka za 2017. godinu.

U Vranju, 26.04.2017. godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:		Zakonski zastupnik:
Finansijski direktor Miloš Stošić	M.P.	Generalni direktor Branislav Trajković
		

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Kratak opis poslovnih aktivnosti, organizacione i kadrovske strukture pravnog lica:

Holding kompanija PK "YUMCO" a.d. Vranje ostvaruje prihode od proizvodnje i prodaje:

- **Proizvodnja prediva i konca.** HK PK „YUMCO“ a.d. u svom matičnom preduzeću godišnje proizvede 1.900 tona prediva od Nm 10 -80, različitih sirovinskih sastava: 100% pamuk ili mešavina sa veštačkim vlaknima (poliester, akril, viskoza) u različitim odnosima. Predivo se radi u češljanom, kardiranom I OE postupku. U daljem postupku predivo se koristi za proizvodnju tkanina, triko-pletanina i konca za šivenje i ručni rad. Godišnja proizvodnja konca je oko 1.320 t. i takođe se radi u svim numerama i u različitim sirovinskim sastavima: 100% pamuk (gazirani, mercerizirani), pamuk-poliester i 100% sintetika. Konac za ručni rad proizvodi se od pamuka u svim numerama. Koristi se za heklanje, pletenje, vezenje i to u širokoj paleti boja.
- **Proizvodnja tkanine i pletivo.** Od sopstvenog prediva holding kompanije PK „YUMCO,, a.d. godišnje proizvede 2.520.000 m tkanine u širini 150cm i težina od 80-350g/m² i 144 t pletenine težine od 80-300g/m². U zavisnosti od sopstvenih potreba ili potreba kupaca tkanina se tka u različitim sirovinskim sastavima, 100% pamuk ili u mešavini sa veštačkim vlaknima (poliester, poliamid, viskoza). Pored standardnog načina doradivanja tkanina i pletenina (omekšavanja, pranja, sanforiziranja, kalandriranja, šlafovanja, raovanja, kamenovanja u gotovom odevnom predmetu), Yumco radi i specijalne dorade. Prema zahtevu kupaca primenjuju se apreture na tkaninama za proizvodnju namenskih uniformi i radnih odela. Primenom savremenih tehnologija u doradivanju tkanina postiže se vodoodbojnost, uljeodbojnost, kiselootpornost, vatrootpornost, antistaticnost i stabilizacija tkanina apreturama protiv gužvanja i sakupljanja.
- **Proizvodnja namenskog programa.** Namenski program podrazumeva proizvodnju gotovog proizvoda i prodaju širokog asortimana uniformi i radnih odela, za sve uslove rada, sve profesije, prema postojećem asortimanu ili po specifičnim zahtevima kupaca. Izrada namenskih modela zahteva i primenu savremene tehnologije u izradi tkanina od prirodnih i veštačkih vlakana i mešavine prirodnih i veštačkih vlakana. Doradivanjem tkanina na vodoodbojnost, uljeodbojnost, kiselootpornost, vatrootpornost, antistatičnost, Yumco je u mogućnosti da izradi vrhunske uniforme i radna odela za potrebe svih profesija. Moramo pomenuti da je Yumco u 2011 godini uradio i nove savremene uniforme za Vojsku Srbije M-10, u digitalnoj šari, koju već koriste najrazvijenije svetske armije. Srpsku šaru radili su stručnjaci vojno-tehničkog instituta u saradnji sa stručnim timom iz Yumca. Pored nove vojne uniforme rađen je kompletan program sanitetske odeće, posteljne, kuvarsko-pekarske opreme i radno-mehaničarske odeće. Bezbednost i sigurnost na radu je veoma važna i zbog toga Yumco u svom asortimanu nudi veoma kvalitetne uniforme i radnu odeću za zaposlene u elektroprivredi, telekomunikaciji, pošti, naftnoj industriji, javnim komunalnim preduzećima, prehrambenoj industriji, šumarstvu i vodoprivredi, upravi carine, upravama za izvršenje zavodskih sankcija, zdravstvu i ostalim javnim ustanovama.
- **Proizvodnja modnog programa.** Posle izvesne vremenske stagnacije, Yumco od 2009.god. kreće sa oživljavanjem modnog programa i ponovnim širenjem maloprodajne mreže. Kao jedini proizvođač u Srbiji, koji proizvodnju odevnih predmeta bazira na tkaninama i pleteninama iz sopstvene proizvodnje, trudimo se da doskočimo savremenim trendovima i vratimo imidž koji smo nekada imali, i dokažemo da kvalitet domaće robe treba poštovati. Danas, Yumco, sa ne tako velikom prodajnom mrežom, u svom asortimanu može ponuditi muške i ženske jakne, mantile, košulje, pantalone, komplete u konfekciji i trenerke, dukseve, majice, haljine u trikotaži.

Organi društva su:

- Skupština akcionara
- Nadzorni odbor
- Izvršni odbor
- Direktor.

Društvo je organizaciono podjeljeno na sledeće Sektore:

- Proizvodni sektor (primarna i finalna proizvodnja);
- Sektor kontrole kvaliteta;
- Sektor logistike;
- Komercijalni sektor (služba nabavke i uvoza; služba namenske prodaje; i služba prodaje primarnih proizvoda, modnog programa i izvoz);
- Sektor finansija (služba računovodstva i finansijska operativa i obračunska služba);
- Sektor kadrovskih, pravnih i opštih poslova.

Na kraju 2017. godine, Društvo je imalo **1.239 zaposlenih** (637 zaposlenih na neodređeno radno vreme i 602 zaposlenih na određeno radno vreme), od čega: VSS 43, VŠS 64, SSS 324, VK 12, KV 468, PKV 158, NKV 170 radnika.

2. Prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje/položaj u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva:

*Bilansne pozicije bilansa stanja:**u hiljadama dinara*

<i>Aktiva</i>	<i>2015.</i>	<i>2016.</i>	<i>2017.</i>
<i>Stalna imovina</i>	<i>760.579</i>	<i>709.960</i>	<i>3.846.312</i>
<i>Obrtna imovina</i>	<i>2.175.980</i>	<i>1.604.764</i>	<i>1.436.259</i>
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>2.950.035</i>	<i>2.318.044</i>	<i>5.282.571</i>

u hiljadama dinara

<i>Pasiva</i>	<i>2015.</i>	<i>2016.</i>	<i>2017.</i>
<i>Kapital</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Dugoročna rezervisanja i obaveze</i>	<i>562.528</i>	<i>567.135</i>	<i>570.204</i>
<i>Odložene poreske obaveze</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>429.734</i>
<i>Kratkoročne obaveze</i>	<i>4.528.878</i>	<i>7.058.609</i>	<i>10.115.036</i>
<i>Ukupna pasiva</i>	<i>2.950.035</i>	<i>2.318.044</i>	<i>5.282.571</i>

*Bilansne pozicije bilansa uspeha:**Prihodi, rashodi, rezultat**u hiljadama dinara*

<i>Rezultat poslovanja</i>	<i>2015.</i>	<i>2016.</i>	<i>2017.</i>
<i>Poslovni prihod</i>	<i>1.323.521</i>	<i>876.331</i>	<i>878.696</i>
<i>Finansijski prihod</i>	<i>1.241</i>	<i>2</i>	<i>146.383</i>
<i>Ostali prihod</i>	<i>904.542</i>	<i>101.699</i>	<i>747.321</i>
<i>Ukupni prihod</i>	<i>2.229.304</i>	<i>978.032</i>	<i>1.772.400</i>

u hiljadama dinara

<i>Rezultat poslovanja</i>	<i>2015.</i>	<i>2016.</i>	<i>2017.</i>
<i>Poslovni rashod</i>	<i>1.183.316</i>	<i>1.311.668</i>	<i>1.421.104</i>
<i>Finansijski rashod</i>	<i>302.314</i>	<i>228.850</i>	<i>295.414</i>
<i>Ostali rashod</i>	<i>734.132</i>	<i>24.209</i>	<i>216.204</i>
<i>Ukupan rashod</i>	<i>2.219.762</i>	<i>1.564.727</i>	<i>1.932.722</i>

u hiljadama dinara

Rezultat poslovanja	2015.	2016.	2017.
Poslovni dobitak/(gubitak)	140.205	(435.337)	(542.408)
Finansijski dobitak/(gubitak)	(301.073)	(228.848)	(149.031)
Ostali dobitak/(gubitak)	170.410	77.490	531.117
Dobit/(Gubitak)	8.748	(586.584)	(162.116)
Neto dobitak/(Neto gubitak)	8.748	(576.429)	(162.116)

Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost, rentabilnost društva

Rezultat poslovanja	2015.	2016.	2017.
• prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupni kapital)	0	0	0
• neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/kapital)	0	0	0
• stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupni kapital)	0	0	0
• I stepen likvidnosti (gotovina/krat.obaveze)	4,03	1,96	5,30
• II stepen likvidnosti (obrtna sredstava-zalihe/krat.obaveze)	17,65	12,82	6,52
• neto obrtni kapital (obrta imovina-kratkoročne obaveze) u hiljadama dinara	(2.352.898)	(5.453.845)	(8.678.777)
• cena akcija - najviša i najniža u izveštajnom periodu, ako se trgovalo (posebno za redovne i prioritetne)	/	/	/
• tržišna kapitalizacija	/	/	/
• dobitak po akciji (neto dobitak/broj izdatih akcija)	/	/	/
• isplaćena dividenda po redovnoj i prioritetnoj akciji, za poslednje 3 godine, pojedinačno po godinama	/	/	/

Zemljište

Redni broj	Broj katastarske parcele	Broj katastarskog plana	Površina ukupno m ²	Katastarska kultura i klasa	Broj osnovnog lista nepokretnosti ili posedovnog lista	Sadašnja vrednost na 31.12.20417. u 000 RSD
1	6432	KO Vranje 1	1,866	gradsko građ.	7096	4.713
2	6433	KO Vranje 1	5,731	gradsko građ.	7096	14.475
3	6434	KO Vranje 1	2,843	gradsko građ.	7096	7.180
4	6442/1	KO Vranje 1	38,894	gradsko građ.	7096	98.233
5	6443	KO Vranje 1	3,579	gradsko građ.	7096	9.039
6	6445	KO Vranje 1	6,894	gradsko građ.	7096	17.412
7	6448	KO Vranje 1	1,802	gradsko građ.	7096	4.551
8	9976	KO Vranje 1	4,540	gradsko građ.	7096	11.466
9	9983/1	KO Vranje 1	74,884	gradsko građ.	7096	189.132
10	9983/2	KO Vranje 1	4,365	gradsko građ.	7096	11.025
11	9983/3	KO Vranje 1	1,022	gradsko građ.	7096	2.581
12	9984	KO Vranje 1	1,333	gradsko građ.	7096	3.367
13	9985	KO Vranje 1	2,827	gradsko građ.	7096	7.140
14	9989/1	KO Vranje 1	2,929	gradsko građ.	7096	7.398
15	9989/2	KO Vranje 1	2,352	gradsko građ.	7096	5.940
16	9990/1	KO Vranje 1	1,220	gradsko građ.	7096	3.081
17	9990/2	KO Vranje 1	541	gradsko građ.	7096	1.366

18	9990/3	KO Vranje 1	197	gradsko građ.	7096	498
19	9994	KO Vranje 1	2,826	gradsko građ.	7096	7.137
20	10006	KO Vranje 1	5,244	gradsko građ.	7096	13.245
21	10007	KO Vranje 1	1,190	gradsko građ.	7096	3.006
22	10008	KO Vranje 1	926	gradsko građ.	7096	2.339
23	10009	KO Vranje 1	5,211	gradsko građ.	7096	13,161
24	10010	KO Vranje 1	2,297	gradsko građ.	7096	5,801
25	10011	KO Vranje 1	755	gradsko građ.	7096	1,907
26	7565	KO Golomo Selo	396	poljoprivredno	960	245
27	7576	KO Golomo Selo	472	poljoprivredno	961	293
28	7577	KO Golomo Selo	568	poljoprivredno	962	352
29	7572	KO Golomo Selo	394	poljoprivredno	963	244
30	7581	KO Golomo Selo	907	poljoprivredno	964	562
31	7449	KO Golomo Selo	205	poljoprivredno	965	127
32	7450	KO Golomo Selo	110	šumsko	966	68
33	7447	KO Golomo Selo	13	šumsko	967	8
34	7448	KO Golomo Selo	712	poljoprivredno	968	441
35	7499	KO Golomo Selo	21	poljoprivredno	774	13
36	7500	KO Golomo Selo	71	poljoprivredno	774	44
37	7501	KO Golomo Selo	60	poljoprivredno	774	37
38	7502	KO Golomo Selo	77	poljoprivredno	774	48
39	7536	KO Golomo Selo	49	poljoprivredno	774	30
40	7537	KO Golomo Selo	63	šumsko	774	39
41	7545	KO Golomo Selo	94	poljoprivredno	774	58
42	7546	KO Golomo Selo	42	poljoprivredno	774	26
43	7547	KO Golomo Selo	79	poljoprivredno	774	49
44	7548	KO Golomo Selo	37	poljoprivredno	774	23
45	7549	KO Golomo Selo	92	poljoprivredno	774	57
46	7550	KO Golomo Selo	49	poljoprivredno	774	30
47	7561	KO Golomo Selo	12	poljoprivredno	774	7
48	7562	KO Golomo Selo	15	poljoprivredno	774	9
49	2325	KO Preševo	3,914	gradsko građ.	3314	4,853
50	2562/1	KO Rakovac	1,142	poljoprivredno	1533	1,416
51	2562/3	KO Rakovac	2,739	poljoprivredno	1532	3,396
52	2564/1	KO Rakovac	1,144	poljoprivredno	1217	1,419
53	2564/2	KO Rakovac	744	poljoprivredno	824	922
54	2589/4	KO Rakovac	13,597	poljoprivredno	1020	16,860
55	2589/5	KO Rakovac	190	poljoprivredno	1020	236
56	2568	KO Rakovac	36,514	ostalo građevinsko	1535	45,277
57	2561	KO Rakovac	1,529	poljoprivredno	1535	1,896
58	2562/4	KO Rakovac	2,741	ostalo neplodno	1535	3,399
59	2564/3	KO Rakovac	660	poljoprivredno	1535	818
60	2577/2	KO Rakovac	892	ostalo neplodno	1535	1,106
61	2589/1	KO Rakovac	9,723	poljoprivredno	1535	12,056
62	185/2	KO Vranjska Banja	3,901	gradsko građ.	2300	4,837
63	3282/2	KO Surdulica	550	ostalo građevinsko	20	682
64	692	KO Vladičin Han	3,364	ostalo građevinsko	932	8,343
65	689/1	KO Vladičin Han	619	ostalo građevinsko	3417	1,535
66	690/4	KO Vladičin Han	926	ostalo građevinsko	3418	2,296
UKUPNO ZEMLJIŠTE U 000 RSD:						559,358

Objekti

Redni broj	Naziv građevinskog objekta	Broj katastarske parcele	Vlasnički status uknjižen/vanuknjižen	Površina m ²	Godina izgradnje	Sadašnja vrednost na 31.12.2017. u 000 RSD
1	DORADA obj.br.3	9983/1 KO Vranje 1	HK YUMCO	12596	1983	296.083
2	KONAC obj.br.4	9983/1 KO Vranje 1	HK YUMCO	9135	1974	162.477

3	MAGACIN predivo obj.br. 8	9983/1 KO Vranje 1	HK YUMCO	1415	1970	15.899
4	STOLARSKO-MAŠINSKA RADIONICA obj.br. 10	9983/1 KO Vranje 1	HK YUMCO	1223	1975	9.047
5	MAGACIN SIROVINA obj.br. 11	9983/1 KO Vranje 1	HK YUMCO	1138	1967	8.640
6	PORTIRNICA obj.br. 13	9983/1 KO Vranje 1	HK YUMCO	880	1981	15.829
7	MAGACIN KONCA obj.br. 9	9983/1 KO Vranje 1	HK YUMCO	2518	1982	22.646
8	GARAŽA obj.br. 15 VOZNI PARK	9983/1 KO Vranje 1	HK YUMCO	508	1967	1.483
9	KONFEKCIJA obj. Br. 5	9983/1 KO Vranje 1	HK YUMCO	12775	1993	395.433
10	BIC obj.br. 1	9989/2 KO Vranje 1	HK YUMCO	2240	1984	35.864
11	MAGACIN KARTONAŽE	9989/2 KO Vranje 1	neuknjižen	1482	1984	18.983
12	UPRAVNA ZGRADA obj.br. 14	9983/1 KO Vranje 1	HK YUMCO	4347	1984	307.823
13	KOTLARNICA obj.br. 12	9983/1 KO Vranje 1	HK YUMCO	1006	1975	7.442
14	MAGACIN ZA OPASNE MATERIJE obj.br. 18	9983/1 KO Vranje 1	HK YUMCO	51	1967	149
15	PORTIRNICA SA KAPIJOM obj.br. 20	9983/1 KO Vranje 1	HK YUMCO	38	1981	684
16	ZGRADA PAMUČNE TRIKOTAŽE	9983/2 KO Vranje 1	HK YUMCO	4365	1981	78.515
17	ZGRADA PAMUČNE TRIKOTAŽE	9983/3 KO Vranje 1	HK YUMCO	1022	1981	18.383
18	NEKATEGORISANI PUT	9976 KO Vranje 1	HK YUMCO	4540	1967	10.837
19	STADION	6442/1 KO Vranje 1	HK YUMCO	354	1988	9.621
20	BAZEN	6443 KO Vranje 1	HK YUMCO	3579	1980	18.464
21	PUT	185/2 KO Vranjska Banja	HK YUMCO	3901	1980	3.755
22	PROIZVODNI OBJEKAT	3282 KO Belo Polje	HK YUMCO	1688	1981	11.783
23	KONFEKCIJA KOBOS	1400 KO Bosilegrad	HK YUMCO	3644	1988	84.584
24	ČARAPARA	998 KO Bosilegrad	HK YUMCO	2249	1981	33.137
25	KONFEKCIJA RADOVNICA	9156 KO Radovnica	neuknjižen	2175	1981	37.013
26	KONFEKCIJA VLADIČIN HAN	692 KO Vladičin Han	HK YUMCO	3176	1977	60.361
27	KONFEKCIJA POLJANICA	7499 KO Golemo Selo	neuknjižen	3923	1988	91.080
28	BIVODA PROIZVODNJA	2568 KO Rakovac	HK YUMCO	15092	1998	703.044
29	BIVODA BAZEN	2568 KO Rakovac	HK YUMCO	263	1998	9.863
30	BIVODA PUMPA	2568 KO Rakovac	HK YUMCO	12	1998	793
31	PRODAVNICA 5 VRANJE	5436/2 KO Vranje 1	neuknjižen	40	1960	3.761
32	POOSLOVNI PROSTOR MIŠARSKA	5078 KO Vračar	HK YUMCO	210	1960	48.904
33	POOSLOVNI PROSTOR MEKENZIJEVA	1652/1 KO Vračar	HK YUMCO	94	1989	27.454
34	POOSLOVNI PROSTOR JUŽNI BULEVAR	4659 KO Voždovac	HK YUMCO	452	1964	60.988
35	POOSLOVNI PROSTOR MAKEDONSKA	2341 KO Stari Grad	neuknjižen	48	1989	14.913
36	STAMBENA ZGRADA LAMELA A	1129/1 KO Vranje 1	neuknjižen	1293	2003	71.812
37	STAMBENA ZGRADA LAMELA B	1129/1 KO Vranje 1	neuknjižen	1293	2003	71.812
38	STAMBENA ZGRADA LAMELA C	1129/1 KO Vranje 1	neuknjižen	1293	2003	49.866
UKUPNO OBJEKTI U 000 RSD:						2.818.344

Učešće u kapitalu povezanih lica

Poslovno ime i sedište pravnog lica	Učešće izdavaoca u kapitalu pravnog lica	Pravo glasa izdavaoca u pravnom licu u %
Yumco-Commerce DOO Vranje, Radnička 5	92.192,90	100
Yumco-Prizosi DOO Vranje, Radnička 5	159.182,40	100
Biznis Inkubator Centar BIC Yumco DOO Vranje, Radnička 5	20.665,00	51
Bivoda DOO Bujanovac, Rakovac BB	6.804.342,97	100
YU-MA Yumco DOOEL Skopje, Makedonija	349.278,39	100

Zaloge

Na dan izrade bilansa 31.12.2017. godine Društvo ima pod hipotekom sledeće:

= u 000 RSD =

Broj i datum	POVERILAC	NEKRETNINA POD HIPOTEKOM	IZNOS POTRAŽIVANJA	NAPOMENA
29.05.2012.	Republička direkcija za robne rezerve	Upravna zgrada	209.929	Kredit
Rešenje br. 433-01-121/05 upisano 13.07.2005.	Ministarstvo finansija – Poreska uprava RS, Gradska uprava grada Vranja, Fond PIO, Fond zdravstvo, Nacionalna služba za zapošljavanje	Zemljište i objekat – bazen i stadion	224.419	Neplaćeni porezi i doprinosi
Sporaz. o obezb. 18-I-br.15893/06 i Zabeležba rešenja o izvršenju 07 I.br. 3851/09	Investbanka AD u stečaju	Poslovni prostor u Beogradu u ulici Mišarska br. 1	100.930	Kredit Hipoteka I reda
	Popović Milosav iz Kragujevca		43.750	Hipoteka II reda
	Agencija za osiguranje depozita	Konfekcija Vranje – zemljište i građevinski objekat	1.868.752	Kredit
Zl. 12282/2014 od 21.08.2014. po Ugovoru o zalozima br.23130/2	Fond za razvoj RS	Oprema	34.862	Kredit
UKUPNO:			2.482.642	

3. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva:

Budući da je Privredni sud u Leskovcu usvojio Unapred pripremljeni plan reorganizacije (UPPR), istim su predviđene izvesne promene u poslovnim politikama Društva. Kompletan tekst UPPR-a je objavljen na sajtu APR-a.

4. Izloženost rizicima i to cenovnom, kreditnom, riziku likvidnosti i novčanog toka, ostalim pretnjama kao i informacije o strategiji za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efikasnosti:

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

(a) Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza. Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

- Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha. Društvo nije izloženo riziku od promena cena robe. Da bi upravljalo rizikom od promena cena iz ulaganja u vlasničke hartije od vrednosti, Društvo je proširilo svoj portfolio. Proširenje portfolija je izvršeno u skladu sa ograničenjima koja je ustanovilo Društvo.

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo ima značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih obaveza (kredita i finansijskog lizinga).

(b) Kreditni rizik

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

5. Ciljevi i politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima, kao i politika zaštite svake značajnije transakcije:

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora.

6. Informacije o finansijskim instrumentima koje društvo koristi, ako je to značajno za procenu finansijskog položaja i uspešnost poslovanja:

/

7. Informacije o svim važnijim poslovnim događajima koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

Ovde bi izdvojili usvajanje Unapred pripremljenog plana reorganizacije (UPPR) od strane Privrednog suda iz Leskovca. Doneto je prvostepeno Rešenje kojim je usvojen UPPR, protiv koga su izjavljene tri žalbe pred Apelacionim privrednim sudom iz Beograda. Samim UPPR-om su predviđene izvesne promene u poslovnim politikama Društva. Napominjemo da je kompletan tekst UPPR-a objavljen na sajtu APR-a.

Od značajnih poslovnih aktivnosti koje su nastupile nakon proteka poslovne 2017. godine izdvajamo otvaranje nove radne jedinice u Bujanovcu gde upošljavamo šivače po potrebi, a u proseku je angažovano oko 40-tak radnika.

8. Informacije o svim značajnijim poslovima sa povezanim licima:

Trenutno ne postoje značajniji poslovi sa povezanim licima. Pored uobičajnih aktivnosti (kupopordajni odnos), najznačajnije aktivnosti su izdavanje u zakup poslovnog prostora povezanim licima.

9. Informacije o aktivnostima društva na polju istraživanja i razvoja:

Na polju istraživanja I razvoja angažovani su inženjeri odgovarajuće struke koji prate razvoj I unapređenje tehnoloških sredstava I aktivnosti I isti su angažovani na predlaganju adekvatnih mera u cilju osavremenjavanja postojećeg mašinskog parka, a pre svega u radnoj jedinici Dorada. Angažovani su I profesori sa Mašinskog fakulteta u Beogradu sa ciljem unapređenja I osavremenjavanja mašinskog parka I poboljšanja energetske efikasnosti.

10. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine:

/

11. Informacije o ograncima:

Društvo nema izdvojene ogranke.

12. Pregled pravila korporativnog upravljanja:

/

13. Informacije o sopstvenim akcijama:

/

Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standard finansijskog izveštavanja I daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju I poslovanju, dobitima I gubicima, tokovima gotovine I promenama na kapitalu javnog društva, uključujući I njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Izjavu dali:

Lice odgovorno za sastavljanje
godišnjeg izveštaja



(Miloš Stošić)

Generalni direktor



(Branislav Trajković)

M.P.



**Holding Kompanija Pamučni Kombinat
"YUMCO" A.D. Vranje
SKUPŠTINA AKCIONARA
Br.1451-5/18
22.06.2018.god.
V r a n j e**

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima, (»Službeni glasnik RS« br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 i 5/15), i člana 10. Statuta akcionarskog društva HK PK "YUMCO" A.D. Vranje, **Skupština akcionara HK PK "YUMCO" AD Vranje**, Sedište: Opština Vranje, Mesto: Vranje, Ulica i broj. Radnička 5, Matični br. 07105720, PIB: 100404127, na redovnoj sednici, održanoj dana 22.06.2018. god. u sedištu društva u Vranju, ul. Radnika br. 5, donela je:

O D L U K U

I USVAJA SE Godišnji finansijski izveštaj sa Izveštajem o poslovanju privrednog društva HK PK »YUMCO« AD Vranje, za poslovnu 2017.god.

II O pokriću iskazanog gubitka za 2017.god. Skupština akcionara HK PK »YUMCO« AD Vranje, se neće izjašnjavati.

III Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Odluku dostaviti: - Predsedniku Skupštine akcionara,
- Generalnom direktoru,
- Službi pravnih i opštih poslova,
- Arhivi.

PRESEDAVAJUĆI SKUPŠTINE
Zoran Tadić

