

GODIŠNJI IZVEŠTAJ DRUŠTVA FASMA AD

ZA 2018. GODINU

SADRŽAJ

1. Osnovni podaci o društvu

2. Finansijski izveštaji

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomena uz finansijske izveštaje

3. Izveštaj o reviziji

4. Izveštaj o poslovanju društva

4.1 Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica:

4.2 Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti. Kao i informacije o kadrovskim pitanjima;

4.3 Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu i promene u poslovnim politikama društva;

4.4 Glavni rizici i pretnje kojima je poslovanje društva izloženo (izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategija za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efektivnosti);

4.5 Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine;

4.6 Značajni događaji po završetku poslovne godine;

4.7 Aktivnosti istraživanja i razvoja;

4.8 Informacije o otkupu sopstvenih akcija;

4.9 Postojanje ogranaka;

4.10 Finansijski instrumenti koje je Društvo koristilo, ako je to značajno za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja;

4.11 Ciljevi i politike vezani za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita;

4.12 Pregled pravila korporativnog upravljanja

5. Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja

6. Napomena da nije usvojen finansijski izveštaj

7. Napomena da nije doneta odluka o pokriću gubitka

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

NAZIV: Fasma ad

SEDIŠTE: Miloša Savkovića 4-6, Beograd

MATIČNI BROJ: 07026226

Broj rešenja upisa u sudski registar: IX FI 334/02

PIB: 100024899

Tekući račun: AIK BANKA 105-2208077-25

Šifra delatnosti: 02814-proizvodnja slavina i ventila

Zakonski zastupnik: Milan Mladenovic

Osoba za kontakt: Milan Mladenovic

Telefon: 0113343334

Fax: 0113343334

Email milan.mladenovic@fasma.rs

Korporativni agent: Komercijalna banka AD – Odeljenje za brokersko dilerske poslove

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07026226	Шифра делатности 2814	ПИБ 100024899
Назив:	18 AD FASMA	
Седиште :	Београд	

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018 20 18 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		84.682	85.205	85.736
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		84.526	85.049	85.572
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	10	3.214	3.214	3.214
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	10	80.797	81.320	81.843
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	10	515	515	515
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 улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
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 (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		156	156	164
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
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 пласмани	0033	21	156	156	164
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		1.949	1.548	1.255
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		449	452	453
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	23	38	39	39
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	23	18	18	18
12	3. Готови производи	0047	23	365	365	365
13	4. Роба	0048	23			
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	24	28	30	31
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		258	545	608
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	25	253	174	237
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	25	5	371	371
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060	26	18		5
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				41
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				41
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234,235,238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	28	1.216	543	140
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	29	8	8	8
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		86.631	86.753	86.991
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		39.454	37.724	36.859
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		133.148	133.148	133.148
300	1. Акцијски капитал	0403	30	133.105	133.105	133.105
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	30	43	43	43
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	30	22.042	22.042	22.042
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 (договна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	30	1.730	865	477
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1.730	865	477
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421		117.466	118.331	118.808
350	1. Губитак ранијих година	0422		117.466	118.331	118.808
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	31	46.396	48.353	49.068
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	31	46.396	48.353	49.068
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугогорчне обавезе	0440		46.396	48.353	49.068
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		781	676	1.064
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443				169
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних	0445				80
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
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				89
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	33		49	98
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	34	134	187	201
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	34	1	1	1
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			59	59
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	34	133	127	141
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459				220
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	38	405	195	132
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461			3	3
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	38	242	242	241
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		86.631	86.753	86.991
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____

дана _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07026226	Шифра делатности 2814	ПИБ 100024899
Назив: 18 AD FASMA		
Седиште : Beograd		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2018 до 31.12.2018 18 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		5.808	4.117
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	5	1.200	
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	5	1.200	
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
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	5	4.608	4.117
	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		3.834	4.113
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		2	
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6	321	670
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	7	1.256	1.216
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	234	308
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	8	524	524

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	Х. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	9	1.497	1.395
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		1.974	4
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		57	1.042
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	10	57	1.042
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040			
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		57	1.042
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	12	365	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	11	93	173
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	12	29	354
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		1.730	865
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		1.730	865
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		1.730	865
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У _____

дана _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07026226	Шифра делатности 2814	ПИБ 100024899
Назив:	FASMA AD	
Седиште :	MILOSA SAVKOVICA 4-6	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1.730	865
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	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 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			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	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			
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		1.730	865
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВОУБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

дана _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07026226	Шифра делатности 2814	ПИБ 100024899
Назив:	18 AD FASMA	
Седиште :	Београд	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2018 до 31.12.2018 18 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	6.834	4.952
1. Продаја и примљени аванси	3002	6.834	4.944
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		8
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4.261	4.302
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1.332	1.680
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1.256	1.211
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1.673	1.411
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	2.573	650
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		574
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		574
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		574

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		525
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		525
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	1.900	198
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе	3035	1.900	198
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		327
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	1.900	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	6.834	5.477
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	6.161	5.074
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	673	403
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	543	140
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	1.216	543

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

У _____
 дана _____ године

М.П.

Законски заступник



[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предзетник	ПИБ
Матични број 07026226	100024899
Шифра делатности 2814	
Назив: 18 AD FASMA	
Седиште: Београд	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01.2018 до 31.12.2018 18 . године

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1	2		3		4		5		6		7		8		9
1.	Почетно стање на дан 01.01. 17														
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	118.808	4073		4091		4109	
	б) потражни салдо рачуна	4002	133.148	4020		4038		4056		4074		4092	477	4110	22.042
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 17														
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023		4041		4059	118.808	4077		4095		4113	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	133.148	4024		4042		4060		4078		4096	477	4114	22.042
4.	Промене у претходној 17 години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097		4115	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062	477	4080		4098		4116	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 17														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027		4045		4063	118.331	4081		4099		4117	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	133.148	4028		4046		4064		4082		4100	865	4118	22.042

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	330 Ревалори- зационе резерве	
1	2		3		4		5	6		7		8	9		
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика а) исправке на дуговој страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4011 4012		4029 4030		4047 4048	4065 4066	4083 4084	4101 4102		4119 4120				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 18 а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4013 4014	133.148	4031 4032		4049 4050	4067 4068	118.331 4086	4103 4104	4121 4122		865 865	22.042		
8.	Промене у текућој 18 години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4015 4016		4033 4034		4051 4052	4069 4070	4087 4088	4105 4106	4123 4124		865 1.730			
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 18 а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0 б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4017 4018		4035 4036		4053 4054	4071 4072	117.466 4090	4107 4108	4125 4126		1.730 1.730	22.042		

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала													
		331 Актуарски добити или губици	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335 Добити или губици по основу инсоотраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају								
1	2	10	11	12	13	14	15								
	Почетно стање на дан 01.01. 18														
1.	а) дуговни салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4199	4217								
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200	4218								
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219								
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202	4220								
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 18														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131	4149	4167	4185	4203	4221								
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222								
4.	Промене у претходној 18 години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223								
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206	4224								
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 18														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225								
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226								
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227								
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210	4228								

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2	10	11	12	13	14	15						
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 18												
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) >= 0	4139	4157	4175	4193	4211	4229						
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) >= 0	4140	4158	4176	4194	4212	4230						
	Промене у текућој 18 години												
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4141	4159	4177	4195	4213	4231						
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4196	4214	4232						
	Стање на крају текуће године 31.12. 18												
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) >= 0	4143	4161	4179	4197	4215	4233						
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) >= 0	4144	4162	4180	4198	4216	4234						

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 17				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	36.859	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 17				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	36.859	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 17 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 17				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	37.724	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 18				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	37.724	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 18 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 18				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	39.454	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

У _____

дана _____ године

М.П.

Законски заступник



[Handwritten signature]

Fasma a.d., Beograd

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

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

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno društvo „FASMA“ AD, Beograd (u daljem tekstu: Društvo) je osnovano Rešenjem NO grada Beograda br. 585 od 4. oktobra 1951. godine kao Preduzeće za izradu alata „Alatnica“, Beograd.

Društvo je do danas pretrpelo niz statusnih promena:

- Rešenjem Fi 3005/71 od 1. jula 1971. godine Preduzeće se udružuje u industriju plastičnih proizvoda IPA „Interplas“, Beograd kao samostalna organizacija udruženog rada sa svojstvom pravnog lica;
- Preduzeće se 1974. godine izdvaja iz „Interplas“-a kao IPA „Alatnica“, pripaja se radnoj organizaciji „Prva Iskra“, Barič i nastavlja sa radom kao OOUR „FASMA“ fabrika armatura, specijalnih mašina i alata u sastavu RO „Prva Iskra“;
- Rešenjem Fi 2968/82 OOUR „FASMA“ je registrovan kao Radna organizacija u sastavu SOUR „Prva Iskra“, Barič;
- Rešenjem Fi 1405/87 registrovana je promena u organizovanju SOUR „Prva Iskra“, Barič i OOUR „FASMA“ ulazi u sastav nove radne organizacije „Prva Iskra - Mašinogradnja“, Barič;
- Rešenjem Fi 3323/89 registrovano je izdvajanje OOUR „FASMA“ iz RO „Prva Iskra - Mašinogradnja“, Barič u društveno preduzeće „FASMA“, Beograd;
- Rešenjem FI 5285/91 društveno preduzeće „FASMA“ je organizovano kao deoničarsko preduzeće;
- Odlukom Skupštine preduzeća od 3. jula 1998. godine menja se organizacija preduzeća u akcionarsko društvo.

Rešenjem BD 62616/05 od 4. novembra 2005. godine Društvo je upisano u registar privrednih subjekata kao otvoreno akcionarsko društvo – fabrika za proizvodnju armatura, specijalnih mašina i alata sa sedištem u Beogradu ul. Miloša Savkovića br. 4 – 6.

Rešenjem BD 91841/2014 od 4. novembra 2014. godine Društvo je upisalo u registar privrednih subjekat promenu zakonskog zastupnika, i novi zakonski zastupnik je Radenko Tresač.

Tokom 2016-te godine doslo je do promene zakonskog zastupnika, i to 22/04/2016 za vd generalnog direktora upisan je Davor Valjevic, a 04/08/2016 izabran je Milan Mladenovic.

Prosečan broj zaposlenih na dan 31. decembra 2018. godine bio je 1 (31. decembra 2017. godine 1).

Osnovna delatnost Društva je 2814 – proizvodnja ostalih slavina i ventila.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane direktora dana 28/02/2019. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

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

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

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

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

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI
(Nastavak)

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (Nastavak)

- 2 Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Do dana sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumačenje izdato od strane IASB i IFRIC nakon 31. jula 2013. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvaničan prevod su: MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima; MSFI 9R – Finansijski instrumenti.

(b) Uporodni podaci

Uporodni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2017. godinu, korigovane za prezentaciju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije, objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 62/2013 i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike, objavljenom u Službenom glasniku Republike Srbije br. 95/2014. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 30/04/2017.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. i 2018. godine

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

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

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

3.3. Prihodi od kamata

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

3.4. Rashodi od kamata

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

3.5. Kursne razlike

(α) Funkcionalna i valuta prikazivanja

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

(β) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

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

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

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

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

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

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

3.6. Ostali prihodi

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

3.7. Ostali rashodi

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

3.8. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

Naknadno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti.

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

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

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

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

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

	U %
Građevinski objekti	
Pogonska oprema	0,23
Putnička vozila	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2017. i 2018. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.11. Investicione nekretnine**

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

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

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

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

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

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspehasu finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

β) Zajmovi i potraživanja

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

Potraživanja po osnovu prodaje

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

Kratkoročni finansijski plasmani

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

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

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

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)
3.12. Finansijski instrumenti

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

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

χ) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

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

δ) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

ε) Priznavanje i merenje

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

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

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

Obaveze po kreditima

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

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

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2018. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.13. Zalihe**

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

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

3.13. Zalihe

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

3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji

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

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

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

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

3.15. Dugoročna rezervisanja

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

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

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

3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. i 2018. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

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

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

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

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

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

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

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

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

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

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

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

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

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (Nastavak)

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

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

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

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

5. I POSLOVNI PRIHODI

poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017
Prihodi od usluga	1200	
Prihodi od zakupnina	4608	4,117
Ukupno	5808	4,117

Prihodi od zakupnina ostvareni su od zakupa poslovne zgrade u ulici Miloša Savkovića 4-6, u Beogradu. Najveći zakupci su "KTP JUP" d.o.o., Beograd, , Beograd, "CPS" d.o.o., Beograd, I IP "Beograd" d.o.o., Beograd.,

6. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Troškovi goriva i energije	322	670
Ukupno	322	670

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

7. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1,099	1,050
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	157	151
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	16
Ukupno	1255	1,217

8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Troškovi amortizacije	524	524
Ukupno	524	524

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2016.
Troškovi transportnih usluga	61	88
Troškovi usluga održavanja	38	72
Troškovi ostalih usluga	135	148
Troškovi neproizvodnih usluga	543	450
Troškovi reprezentacije	50	24
Troškovi platnog prometa	12	14
Troškovi poreza	892	906
Ukupno	1732	1,702

10. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Prihodii po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	57	1.042
Ukupno	57	1.042

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

11. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Ostali nepomenuti prihodi	93	173
Ukupno	93	173

12. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Ostali nepomenuti rashodi	29	354
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	365	0
Ukupno	394	354

13. GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA

Gubitak iz poslovanja koji se obustavlja se odnosi na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	0	0
Ukupno	0	0

14. POREZ NA DOBIT

Tekući porez na dobit

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

	2018.	<i>U RSD 000</i> 2017.
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	1730	865
<i>Korekcije tekućeg poreza iz ranijih godina</i>		
<i>Odloženi poreski rashodi (prihodi) koji su priznati po osnovu privremenih razlika</i>		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	524	
Amortizacija priznata u poreske svrhe		

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

Poreski dobitak / (gubitak)	2254	
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	2254	
Poreska osnovica	-	-

20. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Građevinsko zemljište	3,214	3,214
Građevinski objekti	80797	81320
Postrojenja i oprema	515	515
Ukupno	84526	85049

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

	<u>Zemljište</u>	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Oprema</u>	<i>U RSD 000</i> <u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost				
Stanje 01. januara 2018. God	3,214	232,866	65,590	301,670
Smanjenja u toku godine	-	-	-	-
31. decembra 2018. Godine	3,214	232,866	65,590	301,670
Ispravka vrednosti				
Stanje 1. Januara 2018. God	-	151,023	65,075	215,575
Amortizacija u 2018. Godini	-	524	-	524
31. decembra 2016. Godine	-	151,023	65,075	216,098
Neotpisana vrednost				
31. decembra 2017. Godine	3,214	81,319	515	85,048
31. decembra 2018. Godine	3,214	80797	515	84526

Zemljište u iznosu od RSD 3,214 hiljada čini građevinsko zemljište površine 54 ari i 30m2.

Građevinske objekte sadašnje knjigovodstvene vrednosti RSD 81,843 hiljada čine betonski plato, portirnica- kontejner, deo poslovne zgrade sa industrijskom halom od 5,180 m2, i deo poslovne zgrade – magacini (namenjeni izdavanju).

Društvo je u toku 2014. godine odlukom Rukovodstva došlo je do promene računovodstvene procene osnovnih sredstava, i promenjena je knjigovodstvena amortizaciona stopa na 0,23% za građevinske objekte.

Obračunata amortizacija u iznosu od RSD 524 hiljada iskazana je u okviru poslovnih rashoda u bilansu uspeha.

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

21. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017.
Ostali dugoročni finansijski plasmani	156	156
Stanje na dan 31. decembra	156	156

22. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 1. 2017
Sporna i sumnjiva potraživanja	420	420
Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja	(420)	(420)
Stanje na dan 31. decembra	0	0

23. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Materijal	705	1,004
Alat i inventar	1.378	1.378
Ispravka vrednosti materijala, rezervnih delova, alata i inventara	(2.045)	(2.343)
Nedovršena proizvodnja	18	18
Gotovi proizvodi u skladištu	365	365
Stanje na dan 31. decembra	421	422

24. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	28	30
Stanje na dan 31. decembra	28	30

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

25. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Kupci u zemlji ostala povezana lica	253	174
Kupci u zemlji	2669	2670
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(2664)	(2,299)
Stanje na dan 31.decembra	258	545

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	2018.	<i>U RSD 000</i> 2017.
Stanje na početku godine	-	-
Naplaćeno u toku godine	-	-
Ispravka u toku godine	365	2,299
Stanje 31. decembra	365	2,299-

Kupci u zemlji - ostala povezana preduzeća se najvećim delom odnose na "Jedinstvo" AD, Sevojno u iznosu od RSD 30 hiljada, "KTP JUP" d.o.o., u iznosu od 101 RSD hiljada, "IP" d.o.o., Beograd u iznosu od RSD 87 hiljada., CPS DOO 31 HILJ rsd

Potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od RSD 2669 hiljada se odnose na veći broj kupaca i najvećim delom potiču iz ranijih godina. Društvo je, na osnovu procene naplativosti navedenih potraživanja izvršilo računovodstvenu procenu naplativosti potraživanja. Pošto postoji osnovana sumnja u naplativost iskazanih potraživanja u narednom periodu, Rukovodstvo je, na predlog stručne službe, donelo Odluku o obezbeđenju iskazanih potraživanja u iznosu od RSD 2664 hiljada dinara u 2016-toj godini.

26. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Potraživanja od zaposlenih	0	0
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0	0
Stanje na dan 31.decembra	0	0

27. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	0
Stanje na dan 31. decembra	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2017. i 2018. godine****28. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Tekući (poslovni) računi	1216	543
Stanje na dan 31. decembra	1216	543

Društvo ima otvorene tekuće i devizne račune kod „Banca Intesa“ AD Beograd i „AIK Beograd.

29. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

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

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	8	8
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		0
Stanje na dan 31. decembra	8	8

30. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Akcijski kapital	133,105	133,105
Ostali osnovni kapital	43	43
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	22,042	22,042
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	1730	865
Gubitak ranijih godina	(117465)	(118.331)
Gubitak tekuće godine	(0)	0
Stanje na dan 31. decembra	39455	37724

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

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

	<u>U RSD 000</u>	<u>%</u>
SCP d.o.o., Beograd	78,732	59.15
Jedinstvo AD, Sevojno	23,785	17.87
Proton System d.o.o., Beograd	13,647	10.25
Mičić Danilo, fizičko lice	9,633	7.24
Manjinski akcionari – zaposleni i bivši zaposleni	7,308	5.49
Akcijnski kapital – akcionari	133,105	100.00

Osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od RSD 133,148 hiljada čini akcijnski kapital u iznosu od RSD 133,105 hiljada i ostali kapital u iznosu od RSD 43 hiljade.

Prema Rešenju Agencije za privredne registre BD 62616/2005 od 4. novembra 2005. godine i Izvodu iz Centralnog registra hartija od vrednosti, akcijnski kapital Društva iznosi RSD 133,105 hiljada podeljen na 432.160 akcija nominalne vrednosti RSD 308 po akciji.

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 22,042 hiljade su nastale pre prve primene MSFI i MRS, u skladu sa računovodstvenim propisima koji su važili do tada.

Društvo je u 2018. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 1730.

31. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Ostale dugoročne obaveze	46395	48,353
Stanje na dan 31. decembra	46395	48,353

Ostale dugoročne obaveze se odnose na obaveze za pozajmice u iznosu od RSD 46395 hiljada, a koje se najvećim delom odnose na pozajmice od povezanih privrednih društava „SCP“ d.o.o., Beograd u iznosu od RSD 29946 hiljada i „Jedinstvo“ AD, Sevojno u iznosu od RSD 16.450 hiljada.

Ostale dugoročne obaveze su nastale reklasifikacijom kratkoročnih finansijskih obaveza.

32. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<u>2018</u>	<u>2017.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	0
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		0
Stanje na dan 31. decembra	0	0

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

33. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	0	49
Stanje na dan 31. decembra	0	49

34. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017.
Dobavljači matična i zavisna pravna lica u zemlji	1	1
Dobavljači ostala povezana lica u zemlji	0	59
Dobavljači u zemlji	133	127
Stanje na dan 31. decembra	134	187

35. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
Ostale obaveze	0	0
Stanje na dan 31. decembra	0	0

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

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	404	195
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	3
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	241	242
Stanje na dan 31. decembra	645	440

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

37. SUDSKI SPOROVİ

Društvo je okončalo 4 sudska spora, koja su u postupcima izvršenja.

38. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Društvo ima sledeća povezana pravna lica. SCP doo Beograd, Jedinstvo ad Sevojno, Proton system doo Beograd, KTP JUP doo Beograd, CPS doo Beograd, IP Beograd doo Beograd, Elektrotehna doo Beograd, Lioner doo Novi Sad, BIGZ office group doo Beograd, KTP BIGZ doo Beograd.

	<u>2018.</u>	<u>U RSD 000</u> <u>2017.</u>
BILANS STANJA		
AKTIVA		
<i>Potraživanja od kupaca (Napomena 13.)</i>		
IP „Beograd“, Beograd	87	23
„Jedinstvo“ AD, Sevojno	30	30
KTP JUP d.o.o., Beograd	101	117
„SHP“ d.o.o., Beograd*	5	5
CPS DOO BEOGRAD	31	
UKUPNA POTRAŽIVANJA	<u>253</u>	<u>175</u>

- Potraživanje je nastalo dok je postojala povezanost.

	<u>2018.</u>	<u>U RSD 000</u> <u>2017.</u>
BILANS STANJA		
PASIVA		
<i>Obaveze iz poslovanja</i>		
- Bigz KTP, Beograd	-	59
- Jugoslavija promet d.o.o, Beograd	-	4
- Elektrotehna d.o.o., Beograd	-	22
		33
<i>Dugoročne finansijske obaveze</i>	46.396	48.353
- SCP d.o.o., Beograd POZAJMICA	29946	31,303
- Jedinstvo AD, Sevojno POZAJMICA	16450	17,050
UKUPNE OBAVEZE	<u>46.396</u>	<u>48.412</u>

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
BILANS USPEHA		
PRIHODI		
POSLOVNI PRIHODI		
IP BEOGRAD	53	55
JEDINSTVO AD Sevojno		165
KTP JUP d.o.o., Beograd	368	377
CPS d.o.o., Beograd	3905	2,163
PROTON SYSTEM d.o.o., Beograd	282	1,356
POSLOVNI PRIHODI	<u>4,462</u>	<u>4,116</u>

FINANSIJSKI PRIHODI

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

<i>Finansijski PRIHODI (SCP d.o.o.)</i>	57	1,042
	<u>57</u>	<u>1,042</u>
UKUPNI PRIHODI	4.519	5,158

ANALIZA IZLOŽENOSTI RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
		<i>U RSD 000</i>
Zaduženost a)	48,353	46396
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	543	1216
Neto zaduženost	<u>47,810</u>	<u>47612</u>
Kapital b)	<u>37,724</u>	<u>39455</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	<u>1.27</u>	<u>1,16</u>

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

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

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

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

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	2017	2018
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	156	156
Potrazivanja po osnovu prodaje	544	253
Potrazivanja iz specifičnih poslova		
Druga potrazivanja		0
Kratkorocni finansijski plasmani	-	0
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	543	1216
	1,243	1625
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	48,353	46396
Kratkoročne finansijske obaveze		
Obaveze iz poslovanja	187	134
Obaveze iz specifičnih poslova		
Druge obaveze		
	48,540	46530

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Tržišni rizik

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

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

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

Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

	2017	<i>U RSD 000</i> 2018
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	156	156
Potrazivanja po osnovu prodaje	544	253
Potrazivanja iz specifičnih poslova		
Druga potrazivanja		
Kratkorocni finansijski plasmani		
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	543	1216
	1,243	1525
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani		
Potrazivanja iz specifičnih poslova		
Druga potrazivanja		
Kratkorocni finansijski plasmani		
	-	-
	1,243	1525
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>		
Dugoročne obaveze	(48,353)	(46396)
Kratkoročne finansijske obaveze		
Obaveze iz poslovanja	(187)	134
Obaveze iz specifičnih poslova		
Druge obaveze)
	(48,540)	46530)
<i>Kamatonosne</i>		
Dugoročne obaveze		
Kratkoročne finansijske obaveze		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Druge obaveze		
	-	-
	(48,540)	(46530)
Gap rizika promene kamatnih stopa	-	-

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

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

S obzirom da Društvo nema kamatonosnih sredstava, nije moguće izmeriti uticaj na poslovni rezultat.

Kreditni rizik

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

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

2018	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca		-	
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	2669	2664	5 -
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	<u>253</u>		<u>253</u>

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2018. godini iznosi 34 dana (2017. godina: 51 dana).

Dospela neispravljena potraživanja su potraživanja od povezanih pravnih lica, koja će u prvom kvartalu 2019te godine biti naplacena.

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

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.decembra 2018. godine iskazane su u iznosu od RSD 134 hiljada (31.decembra 2017. godine 187 RSD hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2018. godine iznosi 39 dana (u toku 2017. godine 51 dana).

Rizik likvidnosti

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

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

Dospeća finansijskih sredstava

	U RSD 31.12.2018.				
	Manje od mesec dana	Od jednog do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Preko 1 godine	Ukupno
Nekamatonosna		258		156	414
Kamatonosna					0
	0	258		156	414

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

Dospeća finansijskih obaveza

	U RSD 31.12.2018.				
	Manje od mesec dana	Od jednog do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Preko 1 godine	Ukupno
Nekamatonosne	134				134
Kamatonosne				46396	46396
	134		0	46396	46500

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2016. i 31. decembra 2017. godine.

	31.decembar 2017.		31.decembar 2018.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	156	156	156	156
Potrazivanja po osnovu prodaje	544	544	258	258
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druga potrazivanja	-	-	-	-
Kratkorocni finansijski plasmani	-	-	-	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	543	543	1216	1216
	1,243	1,243	1520	1520
Finansijske obaveze				
Dugoročne obaveze	48,353	48,353	46396	46396
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	187	187	134	134
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druge obaveze	-	-	-	-
	48,540	48,540	46530	46530

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

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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

40. KURSNA LISTA

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

	U RSD	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
EUR	118,1946	118,4727
USD	103,3893	99,1155
CHF	104,98	101,2847

U Beogradu

Dana 28/02/2019

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog
izveštaja

Milovan Gilyanica



Zakonski
zastupnik

Bozeta Stokich



ПРВА РЕВИЗИЈА

... у сјајњу испред свих

ФАСМА АД БЕОГРАД

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**Финансијски извештаји
31. децембар 2018. године**



Београд, март 2019. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА -----1-3

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ

ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ И ДРУГИМ УСЛУГАМА

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА ФАСМА АД БЕОГРАД

Извештај о финансијским извештајима

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва **Фасма ад Београд** (у даљем тексту: „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2018. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег мишљења са резервом.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА ФАСМА АД БЕОГРАД

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Основе за изражавање мишљења са резервом

На дан 31. децембар 2018. године, у оквиру позиције Некретнине, постројења и опрема исказани су грађевински објекти које Друштво вреднује по набавној вредности у складу са усвојеном рачуноводственом политиком. Имајући у виду да Друштво укупне грађевинске објекте издаје у закуп ради се о инвестиционим некретнинама које, у складу са Правилником о рачуноводственим политикама који нам је стављен на увид, треба вредновати по фер вредности. На основу расположиве документације нисмо могли да утврдимо да ли је Друштво вршило процену вредности некретнина од почетка примене МРС/МСФИ и да утврдимо евентуални ефекат корекције финансијских извештаја за 2018. годину по том основу.

Друштво није обрачунало и евидентирало одложена пореска средства/обавезе на дан 31. децембар 2018. године у складу са захтевима МРС 12 – Порези на добитак. Нисмо били у могућности да утврдимо ефекат корекције финансијских извештаја за 2018. годину по наведеном основу.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за евентуалне ефекте питања изнетих у оквиру пасуса „Основе за изражавање мишљења са резервом”, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2018. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

У складу са Законом о порезу на добит, порески биланс и пореска пријава за 2018. годину заједно са прилозима се достављају надлежном пореском органу у року од 180 дана од дана истека периода за који се утврђује пореска обавеза. До дана издавања овог Извештаја, Друштво није предало порески биланс за 2018. годину, па нисмо били у могућности да утврдимо евентуалне разлике исказане обавезе пореза на добит и коначне обавезе која ће бити утврђена у пореском билансу. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Друштво је у 2018. години исказало нето добитак у износу од 1.730 хиљада динара. Међутим имајући у виду резултате пословања у претходим периодима, Друштво има у билансу стања исказан губитак ранијих година у износу од 117.466 хиљада динара. Такође, као што је обелодањено у Напомени бр. 38 уз финансијске извештаје, Друштво има значајне обавезе према повезаним правним лицима које на дан 31. децембар 2018. године износе 46.396 хиљада динара. Руководство Друштва очекује стабилизацију пословања у наредном периоду. Наше мишљење не садржи резерву по овом основу.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА ФАСМА АД БЕОГРАД

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима (наставак)

Остала питања

Ревизију финансијских извештаја Друштва за 2017. годину је вршио други ревизор који је у свом извештају од 26. априла 2018. године изразио мишљење са резервом.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 62/2013 и 31/2011). Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2018. годину. У вези са тим, наши поступци испитивања су ограничени на процењивање усаглашености рачуноводствених информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије. Сходно томе наши поступци нису укључивали преглед осталих информација садржаних у годишњем извештају о пословању које проистичу из информација и евиденција које нису биле предмет ревизије.

Годишњи извештај о пословању Друштва не садржи све потребне финансијске информације у складу са законским прописима, па нисмо били у могућности да се изјаснимо о усклађености Годишњег извештаја о пословању за 2018. годину са финансијским извештајима који су били предмет ревизије.

Београд, 12. март 2019. године

Прва ревизија доо Београд
Овлашћени ревизор
Миланка Ристић

Milanka Ristić
100083231-0207983959702

Digitally signed by Milanka Ristić
100083231-0207983959702
Date: 2019.04.02 20:02:48 +02'00'

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07026226	Шифра делатности 2814	ПИБ 100024899
Назив:	18 AD FASMA	
Седиште :	Београд	

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018 20 18 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		84.682	85.205	85.736
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		84.526	85.049	85.572
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	10	3.214	3.214	3.214
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	10	80.797	81.320	81.843
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	10	515	515	515
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 улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
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 (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		156	156	164
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
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 пласмани	0033	21	156	156	164
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		1.949	1.548	1.255
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		449	452	453
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	23	38	39	39
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	23	18	18	18
12	3. Готови производи	0047	23	365	365	365
13	4. Роба	0048	23			
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	24	28	30	31
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		258	545	608
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	25	253	174	237
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	25	5	371	371
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060	26	18		5
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				41
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. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065				41
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	28	1.216	543	140
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	29	8	8	8
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		86.631	86.753	86.991
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+ 0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		39.454	37.724	36.859
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		133.148	133.148	133.148
300	1. Акцијски капитал	0403	30	133.105	133.105	133.105
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	30	43	43	43
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	30	22.042	22.042	22.042
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	30	1.730	865	477
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1.730	865	477
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421		117.466	118.331	118.808
350	1. Губитак ранијих година	0422		117.466	118.331	118.808
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	31	46.396	48.353	49.068
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	31	46.396	48.353	49.068
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугогорчне обавезе	0440		46.396	48.353	49.068
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		781	676	1.064
42	И. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443				169
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних	0445				80
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
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				89
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	33		49	98
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	34	134	187	201
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	34	1	1	1
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			59	59
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	34	133	127	141
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459				220
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	38	405	195	132
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461			3	3
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	38	242	242	241
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		86.631	86.753	86.991
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____

дана _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07026226	Шифра делатности 2814	ПИБ 100024899
Назив:	18 AD FASMA	
Седиште :	Београд	

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2018 до 31.12.2018 18 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		5.808	4.117
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	5	1.200	
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	5	1.200	
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
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	5	4.608	4.117
	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		3.834	4.113
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		2	
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6	321	670
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	7	1.256	1.216
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	234	308
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	8	524	524

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	9	1.497	1.395
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		1.974	4
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		57	1.042
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	10	57	1.042
56	T. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040			
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		57	1.042
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	12	365	
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	11	93	173
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	12	29	354
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		1.730	865
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		1.730	865
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		1.730	865
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у _____
 дана _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07026226	Шифра делатности 2814	ПИБ 100024899
Назив:	FASMA AD	
Седиште :	MILOSA SAVKOVICA 4-6	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1.730	865
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	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 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			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	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			
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		1.730	865
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВОУБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У _____

дана _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07026226	Шифра делатности 2814	ПИБ 100024899
Назив:	18 AD FASMA	
Седиште :	Београд	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2018 до 31.12.2018 18 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	6.834	4.952
1. Продаја и примљени аванси	3002	6.834	4.944
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		8
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4.261	4.302
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1.332	1.680
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1.256	1.211
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1.673	1.411
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	2.573	650
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		574
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		574
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		574

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		525
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		525
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	1.900	198
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе	3035	1.900	198
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		327
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	1.900	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	6.834	5.477
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	6.161	5.074
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	673	403
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	543	140
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	1.216	543

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

У _____
 дана _____ године

М.П.



Законски заступник

[Handwritten signature]

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Окупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1	2		3		4	5	6	7	8	9					
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4119							
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4120							
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 18														
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013	4031	4049	4067	118.331	4085	4121							
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	133.148	4032	4068	4086	4104	865	4122	22.042					
8.	Промене у текућој 18 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	4033	4051	4069	4087	4105	865	4123						
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034	4052	4070	865	4088	1.730	4124						
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 18														
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017	4035	4053	4071	117.466	4089	4125							
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	133.148	4036	4072	4090	4108	1.730	4126	22.042					

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала									
		331 Актуарски добити или губици	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335 Добити или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Добити или губици по основу хединга новчаног тока	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају				
1	2	10	11	12	13	14	15				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 18										
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139	4157	4175	4193	4211	4229				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140	4158	4176	4194	4212	4230				
8.	Промене у текућој 18 години										
	а) промет на дуговној страни рачуна	4141	4159	4177	4195	4213	4231				
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4196	4214	4232				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 18										
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143	4161	4179	4197	4215	4233				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144	4162	4180	4198	4216	4234				

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?{(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)} >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?{(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)} >= 0
1	2		16		17
	Почетно стање на дан 01.01. 17				
1.	а) дуговни салдо рачуна	4235	36.859	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 17				
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	36.859	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 17 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају претходне године 31.12. 17				
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	37.724	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 18				
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	37.724	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 18 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12. 18				
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	39.454	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____

дана _____ године

М.П.

Законски заступник



[Handwritten signature]

Fasma a.d., Beograd

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

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

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno društvo „FASMA“ AD, Beograd (u daljem tekstu: Društvo) je osnovano Rešenjem NO grada Beograda br. 585 od 4. oktobra 1951. godine kao Preduzeće za izradu alata „Alatnica“, Beograd.

Društvo je do danas pretrpelo niz statusnih promena:

- Rešenjem Fi 3005/71 od 1. jula 1971. godine Preduzeće se udružuje u industriju plastičnih proizvoda IPA „Interplas“, Beograd kao samostalna organizacija udruženog rada sa svojstvom pravnog lica;
- Preduzeće se 1974. godine izdvaja iz „Interplas“-a kao IPA „Alatnica“, pripaja se radnoj organizaciji „Prva Iskra“, Barič i nastavlja sa radom kao OOUR „FASMA“ fabrika armatura, specijalnih mašina i alata u sastavu RO „Prva Iskra“;
- Rešenjem Fi 2968/82 OOUR „FASMA“ je registrovan kao Radna organizacija u sastavu SOUR „Prva Iskra“, Barič;
- Rešenjem Fi 1405/87 registrovana je promena u organizovanju SOUR „Prva Iskra“, Barič i OOUR „FASMA“ ulazi u sastav nove radne organizacije „Prva Iskra - Mašinogradnja“, Barič;
- Rešenjem Fi 3323/89 registrovano je izdvajanje OOUR „FASMA“ iz RO „Prva Iskra - Mašinogradnja“, Barič u društveno preduzeće „FASMA“, Beograd;
- Rešenjem FI 5285/91 društveno preduzeće „FASMA“ je organizovano kao deoničarsko preduzeće;
- Odlukom Skupštine preduzeća od 3. jula 1998. godine menja se organizacija preduzeća u akcionarsko društvo.

Rešenjem BD 62616/05 od 4. novembra 2005. godine Društvo je upisano u registar privrednih subjekata kao otvoreno akcionarsko društvo – fabrika za proizvodnju armatura, specijalnih mašina i alata sa sedištem u Beogradu ul. Miloša Savkovića br. 4 – 6.

Rešenjem BD 91841/2014 od 4. novembra 2014. godine Društvo je upisalo u registar privrednih subjekat promenu zakonskog zastupnika, i novi zakonski zastupnik je Radenko Tresač.

Tokom 2016-te godine doslo je do promene zakonskog zastupnika, i to 22/04/2016 za vd generalnog direktora upisan je Davor Valjević, a 04/08/2016 izabran je Milan Mladenović.

Prosečan broj zaposlenih na dan 31. decembra 2018. godine bio je 1 (31. decembra 2017. godine 1).

Osnovna delatnost Društva je 2814 – proizvodnja ostalih slavina i ventila.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane direktora dana 28/02/2019. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

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

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

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

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

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI
(Nastavak)

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (Nastavak)

- 2 Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Do dana sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumačenje izdato od strane IASB i IFRIC nakon 31. jula 2013. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvaničan prevod su: MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima; MSFI 9R – Finansijski instrumenti.

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2017. godinu, korigovane za prezentaciju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije, objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 62/2013 i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike, objavljenom u Službenom glasniku Republike Srbije br. 95/2014. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 30/04/2017.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

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

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

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

3.3. Prihodi od kamata

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

3.4. Rashodi od kamata

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

3.5. Kursne razlike*(α) Funkcionalna i valuta prikazivanja*

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

(β) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

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

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

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

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

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

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

3.6. Ostali prihodi

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

3.7. Ostali rashodi

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

3.8. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

Naknadno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti.

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

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

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

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

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

	U %
Građevinski objekti	0,23
Pogonska oprema	
Putnička vozila	

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

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Investicione nekretnine

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

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

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

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

3.12. Finansijski instrumenti

α) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspehasu finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

β) Zajmovi i potraživanja

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

Potraživanja po osnovu prodaje

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

Kratkoročni finansijski plasmani

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

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

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

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)
3.12. Finansijski instrumenti

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

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

χ) 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 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

δ) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

ε) Priznavanje i merenje

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

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

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

Obaveze po kreditima

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

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

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

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

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.13. Zalihe

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

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

3.13. Zalihe

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

3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji

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

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

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

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

3.15. Dugoročna rezervisanja

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

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

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

3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. i 2018. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**3.17. Tekući i odloženi porez na dobit**

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

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

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

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

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

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

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

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

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

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

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

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

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (Nastavak)

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

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

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

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

5. I POSLOVNI PRIHODI

poslovni prihodi se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Prihodi od usluga	1200	
Prihodi od zakupnina	4608	4,117
Ukupno	5808	4,117

Prihodi od zakupnina ostvareni su od zakupa poslovne zgrade u ulici Miloša Savkovića 4-6, u Beogradu. Najveći zakupci su "KTP JUP" d.o.o., Beograd, "Beograd", "CPS" d.o.o., Beograd, I IP "Beograd" d.o.o., Beograd.

6. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Troškovi goriva i energije	322	670
Ukupno	322	670

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

7. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1,099	1,050
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	157	151
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	16
Ukupno	1255	1,217

8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Troškovi amortizacije	524	524
Ukupno	524	524

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2016.
Troškovi transportnih usluga	61	88
Troškovi usluga održavanja	38	72
Troškovi ostalih usluga	135	148
Troškovi neproizvodnih usluga	543	450
Troškovi reprezentacije	50	24
Troškovi platnog prometa	12	14
Troškovi poreza	892	906
Ukupno	1732	1,702

10. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Prihodii po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	57	1,042
Ukupno	57	1,042

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

11. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Ostali nepomenuti prihodi	93	173
Ukupno	93	173

12. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Ostali nepomenuti rashodi	29	354
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	365	0
Ukupno	394	354

13. GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA

Gubitak iz poslovanja koji se obustavlja se odnosi na:

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

14. POREZ NA DOBIT

Tekući porez na dobit

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

	2018.	<i>U RSD 000</i> 2017.
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	1730	865
<i>Korekcije tekućeg poreza iz ranijih godina</i>		
<i>Odloženi poreski rashodi (prihodi) koji su priznati po osnovu privremenih razlika</i>		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	524	
Amortizacija priznata u poreske svrhe		

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

Poreski dobitak / (gubitak)	<u>2254</u>	
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	<u>2254</u>	
Poreska osnovica	-	-

20. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Građevinsko zemljište	3,214	3,214
Građevinski objekti	80797	81320
Postrojenja i oprema	<u>515</u>	<u>515</u>
Ukupno	<u>84526</u>	<u>85049</u>

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

	<i>U RSD 000</i>			
	<u>Zemljište</u>	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost				
Stanje 01. januara 2018. God	3,214	232,866	65,590	301,670
Smanjenja u toku godine	-	-	-	-
31. decembra 2018. Godine	<u>3,214</u>	<u>232,866</u>	<u>65,590</u>	<u>301,670</u>
Ispravka vrednosti				
Stanje 1. Januara 2018. God	-	151,023	65,075	215,575
Amortizacija u 2018. Godini	-	524	-	524
31. decembra 2016. Godine	<u>-</u>	<u>151,023</u>	<u>65,075</u>	<u>216,098</u>
Neotpisana vrednost				
31. decembra 2017. Godine	<u>3,214</u>	<u>81,319</u>	<u>515</u>	<u>85,048</u>
31. decembra 2018. Godine	<u>3,214</u>	<u>80797</u>	<u>515</u>	<u>84526</u>

Zemljište u iznosu od RSD 3,214 hiljada čini građevinsko zemljište površine 54 ari i 30m2.

Građevinske objekte sadašnje knjigovodstvene vrednosti RSD 81,843 hiljada čine betonski plato, portirnica- kontejner, deo poslovne zgrade sa industrijskom halom od 5,180 m2, i deo poslovne zgrade – magacini (namenjeni izdavanju).

Društvo je u toku 2014. godine odlukom Rukovodstva došlo je do promene računovodstvene procene osnovnih sredstava, i promenjena je knjigovodstvena amortizaciona stopa na 0,23% za građevinske objekte.

Obračunata amortizacija u iznosu od RSD 524 hiljada iskazana je u okviru poslovnih rashoda u bilansu uspeha.

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

21. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017.
Ostali dugoročni finansijski plasmani	156	156
Stanje na dan 31. decembra	156	156

22. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 1. 2017
Sporna i sumnjiva potraživanja	420	420
Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja	(420)	(420)
Stanje na dan 31. decembra	0	0

23. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Materijal	705	1,004
Alat i inventar	1.378	1.378
Ispravka vrednosti materijala, rezervnih delova, alata i inventara	(2.045)	(2.343)
Nedovršena proizvodnja	18	18
Gotovi proizvodi u skladištu	365	365
Stanje na dan 31. decembra	421	422

24. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	28	30
Stanje na dan 31. decembra	28	30

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

25. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Kupci u zemlji ostala povezana lica	253	174
Kupci u zemlji	2669	2670
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(2664)	(2.299)
Stanje na dan 31.decembra	258	545

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Stanje na početku godine	-	-
Naplaćeno u toku godine		-
Ispravka u toku godine	365	2.299
Stanje 31. decembra	365	2.299-

Kupci u zemlji - ostala povezana preduzeća se najvećim delom odnose na "Jedinstvo" AD, Sevojno u iznosu od RSD 30 hiljada, "KTP JUP" d.o.o., u iznosu od 101 RSD hiljada, "IP" d.o.o., Beograd u iznosu od RSD 87 hiljada., CPS DOO 31 HILJ rsd

Potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od RSD 2669 hiljada se odnose na veći broj kupaca i najvećim delom potiču iz ranijih godina. Društvo je, na osnovu procene naplativosti navedenih potraživanja izvršilo računovodstvenu procenu naplativosti potraživanja. Pošto postoji osnovana sumnja u naplativost iskazanih potraživanja u narednom periodu, Rukovodstvo je, na predlog stručne službe, donelo Odluku o obezveđenju iskazanih potraživanja u iznosu od RSD 2664 hiljada dinara u 2016-toj godini.

26. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Potraživanja od zaposlenih	0	0
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0	0
Stanje na dan 31.decembra	0	0

27. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	0
Stanje na dan 31. decembra	0	0

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

28. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Tekući (poslovni) računi	1216	543
Stanje na dan 31. decembra	1216	543

Društvo ima otvorene tekuće i devizne račune kod „Banca Intesa“ AD Beograd i „AIK Beograd.

29. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

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

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	8	8
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		0
Stanje na dan 31. decembra	8	8

30. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Aksijski kapital	133,105	133,105
Ostali osnovni kapital	43	43
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	22,042	22,042
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	1730	865
Gubitak ranijih godina	(117465)	(118.331)
Gubitak tekuće godine	(0)	0
Stanje na dan 31. decembra	39455	37724

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

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

	<u>U RSD 000</u>	<u>%</u>
SCP d.o.o., Beograd	78,732	59.15
Jedinstvo AD, Sevojno	23,785	17.87
Proton System d.o.o., Beograd	13,647	10.25
Mičić Danilo, fizičko lice	9,633	7.24
Manjinski akcionari – zaposleni i bivši zaposleni	7,308	5.49
Akcijnski kapital – akcionari	133,105	100.00

Osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od RSD 133,148 hiljada čini akcijnski kapital u iznosu od RSD 133,105 hiljada i ostali kapital u iznosu od RSD 43 hiljada.

Prema Rešenju Agencije za privredne registre BD 62616/2005 od 4. novembra 2005. godine i Izvodu iz Centralnog registra hartija od vrednosti, akcijnski kapital Društva iznosi RSD 133,105 hiljada podeljen na 432.160 akcija nominalne vrednosti RSD 308 po akciji.

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 22,042 hiljade su nastale pre prve primene MSFI i MRS, u skladu sa računovodstvenim propisima koji su važili do tada.

Društvo je u 2018. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 1730.

31. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Ostale dugoročne obaveze	46395	48,353
Stanje na dan 31. decembra	46395	48,353

Ostale dugoročne obaveze se odnose na obaveze za pozajmice u iznosu od RSD 46395 hiljada, a koje se najvećim delom odnose na pozajmice od povezanih privrednih društava „SCP“ d.o.o., Beograd u iznosu od RSD 29946 hiljada i „Jedinstvo“ AD, Sevojno u iznosu od RSD 16.450 hiljada.

Ostale dugoročne obaveze su nastale reklasifikacijom kratkoročnih finansijskih obaveza.

32. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<u>2018</u>	<u>2017.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	0
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0	0
Stanje na dan 31. decembra	0	0

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

33. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	0	49
Stanje na dan 31. decembra	0	49

34. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017.
Dobavljači matična i zavisna pravna lica u zemlji	1	1
Dobavljači ostala povezana lica u zemlji	,0	59
Dobavljači u zemlji	133	127
Stanje na dan 31. decembra	134	187

35. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
Ostale obaveze	0	0
Stanje na dan 31. decembra	0	0

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

	2018.	<i>u RSD 000</i> 2017.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	404	195
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	3
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	241	242
Stanje na dan 31. decembra	645	440

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

37. SUDSKI SPOROVI

Društvo je okončalo 4 sudska spora, koja su u postupcima izvršenja.

38. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Društvo ima sledeća povezana pravna lica. SCP doo Beograd, Jedinstvo ad Sevojno, Proton system doo Beograd, KTP JUP doo Beograd, CPS doo Beograd, IP Beograd doo Beograd, Elektrotehna doo Beograd, Lioner doo Novi Sad, BIGZ office group doo Beograd, KTP BIGZ doo Beograd.

	<u>2018.</u>	<u>U RSD 000</u> <u>2017.</u>
BILANS STANJA		
AKTIVA		
<i>Potraživanja od kupaca (Napomena 13.)</i>		
IP „Beograd“, Beograd	87	23
„Jedinstvo“ AD, Sevojno	30	30
KTP JUP d.o.o., Beograd	101	117
„SHP“ d.o.o., Beograd*	5	5
CPS DOO BEOGRAD	31	
UKUPNA POTRAŽIVANJA	<u>253</u>	<u>175</u>

- Potraživanje je nastalo dok je postojala povezanost.

	<u>2018.</u>	<u>U RSD 000</u> <u>2017.</u>
BILANS STANJA		
PASIVA		
<i>Obaveze iz poslovanja</i>		
- Bigz KTP, Beograd	-	59
- Jugoslavija promet d.o.o, Beograd	-	4
- Elektrotehna d.o.o., Beograd	-	22
		33
<i>Dugoročne finansijske obaveze</i>	46.396	48.353
- SCP d.o.o., Beograd POZAJMICA	29946	31.303
- Jedinstvo AD, Sevojno POZAJMICA	16450	17.050
UKUPNE OBAVEZE	<u>46.396</u>	<u>48.412</u>

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
BILANS USPEHA		
PRIHODI		
POSLOVNI PRIHODI		
IP BEOGRAD	53	55
JEDINSTVO AD Sevojno		165
KTP JUP d.o.o., Beograd	368	377
CPS d.o.o., Beograd	3905	2.163
PROTON SYSTEM d.o.o., Beograd	282	1.356
POSLOVNI PRIHODI	<u>4,462</u>	<u>4,116</u>

FINANSIJSKI PRIHODI

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

<i>Finansijski PRIHODI (SCP d.o.o.)</i>	57	1,042
	<u>57</u>	<u>1,042</u>
UKUPNI PRIHODI	4.519	5,158

ANALIZA IZLOŽENOSTI RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Zaduženost a)	48,353	46396
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	543	1216
Neto zaduženost	<u>47,810</u>	<u>47612</u>
Kapital b)	<u>37,724</u>	<u>39455</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	<u>1.27</u>	<u>1,16</u>

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

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

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

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

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	2017	2018
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	156	156
Potrazivanja po osnovu prodaje	544	253
Potrazivanja iz specifičnih poslova		
Druga potrazivanja		0
Kratkoročni finansijski plasmani	-	0
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	543	1216
	1,243	1625
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	48,353	46396
Kratkoročne finansijske obaveze		
Obaveze iz poslovanja	187	134
Obaveze iz specifičnih poslova		
Druge obaveze		
	48,540	46530

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Tržišni rizik

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

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

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

Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

	2017	2018
	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	156	156
Potrazivanja po osnovu prodaje	544	253
Potrazivanja iz specifičnih poslova		
Druga potrazivanja		
Kratkorocni finansijski plasmani		
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	543	1216
	<u>1,243</u>	<u>1525</u>
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani		
Potrazivanja iz specifičnih poslova		
Druga potrazivanja		
Kratkorocni finansijski plasmani		
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,243</u>	<u>1525</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>		
Dugoročne obaveze	(48,353)	(46396)
Kratkoročne finansijske obaveze		
Obaveze iz poslovanja	(187)	134
Obaveze iz specifičnih poslova		
Druge obaveze)
	<u>(48,540)</u>	<u>46530</u>
<i>Kamatonosne</i>		
Dugoročne obaveze		
Kratkoročne finansijske obaveze		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Druge obaveze		
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(48,540)</u>	<u>(46530)</u>
Gap rizika promene kamatnih stopa	<u>-</u>	<u>-</u>

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

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

S obzirom da Društvo nema kamatonosnih sredstava, nije moguće izmeriti uticaj na poslovni rezultat.

Kreditni rizik

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

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

2018	<u>Bruto izloženost</u>	<u>Ispravka vrednosti</u>	<u>Neto izloženost</u>
Nedospela potraživanja od kupaca		-	
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	2669	2664	5 -
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	<u>253</u>		<u>253</u>
	•		

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2018. godini iznosi 34 dana (2017. godina: 51 dana).

Dospela neispravljena potraživanja su potraživanja od povezanih pravnih lica, koja će u prvom kvartalu 2019te godine biti naplacena.

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

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.decembra 2018. godine iskazane su u iznosu od RSD 134 hiljada (31.decembra 2017. godine 187 RSD hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2018. godine iznosi 39 dana (u toku 2017. godine 51 dana).

Rizik likvidnosti

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

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

Dospeća finansijskih sredstava

	U RSD				
	31.12.2018.				
	Manje od mesec dana	Od jednog do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Preko 1 godine	Ukupno
Nekamatonsna		258		156	414
Kamatonsna					0
	<u>0</u>	<u>258</u>		<u>156</u>	<u>414</u>

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

Dospeća finansijskih obaveza

	U RSD				
	31.12.2018.				
	Manje od mesec dana	Od jednog do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Preko 1 godine	Ukupno
Nekamatonsne	134				134
Kamatonsne				46396	46396
	<u>134</u>		<u>0</u>	<u>46396</u>	<u>46500</u>

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2016. i 31. decembra 2017. godine.

	31.decembar 2017.		31.decembar 2018.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednos t	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednos t
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	156	156	156	156
Potrazivanja po osnovu prodaje	544	544	258	258
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druga potrazivanja	-	-	-	-
Kratkorocni finansijski plasmani	-	-	-	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	543	543	1216	1216
	1,243	1,243	1520	1520
Finansijske obaveze				
Dugoročne obaveze	48,353	48,353	46396	46396
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	187	187	134	134
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druge obaveze	-	-	-	-
	48,540	48,540	46530	46530

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

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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

40. KURSNA LISTA

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

	U RSD	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
EUR	118,1946	118,4727
USD	103,3893	99,1155
CHF	104,98	101,2847

U Beogradu

Dana 28/02/2019

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog
izveštaja

Milavica Gilyana



Zakonski
zastupnik

Bozidar Stokich

GODIŠNJI IZVEŠTAJ DRUŠTVA FASMA AD

ZA 2018. GODINU

SADRŽAJ

1. Osnovni podaci o društvu
2. Finansijski izveštaji
 - Bilans stanja
 - Bilans uspeha
 - Izveštaj o ostalom rezultatu
 - Izveštaj o tokovima gotovine
 - Izveštaj o promenama na kapitalu
 - Napomena uz finansijske izveštaje
3. Izveštaj o reviziji
4. Izveštaj o poslovanju društva
 - 4.1 Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica;
 - 4.2 Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti. Kao i informacije o kadrovskim pitanjima;
 - 4.3 Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu i promene u poslovnim politikama društva;
 - 4.4 Glavni rizici i pretnje kojima je poslovanje društva izloženo (izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategija za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efektivnosti);
 - 4.5 Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine;
 - 4.6 Značajni događaji po završetku poslovne godine;
 - 4.7 Aktivnosti istraživanja i razvoja;
 - 4.8 Informacije o otkupu sopstvenih akcija;
 - 4.9 Postojanje ogranaka;
 - 4.10 Finansijski instrumenti koje je Društvo koristilo, ako je to značajno za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja;
 - 4.11 Ciljevi i politike vezani za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita;
 - 4.12 Pregled pravila korporativnog upravljanja
5. Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja
6. Napomena da nije usvojen finansijski izveštaj
7. Napomena da nije doneta odluka o pokriću gubitka

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

NAZIV: Fasma ad

SEDIŠTE: Miloša Savkovića 4-6, Beograd

MATIČNI BROJ: 07026226

Broj rešenja upisa u sudski registar: IX FI 334/02

PIB: 100024899

Tekući račun: AIK BANKA 105-2208077-25

Šifra delatnosti: 02814-proizvodnja slavina i ventila

Zakonski zastupnik: Milan Mladenovic

Osoba za kontakt: Milan Mladenovic

Telefon: 0113343334

Fax: 0113343334

Email milan.mladenovic@fasma.rs

Korporativni agent: Komercijalna banka AD – Odeljenje za brokersko dilerske poslove

4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

4.1. Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica

- Društvo stiče poslovne prihode izdavanjem poslovno - magacinskog prostora.

4.2. Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima.

- Rezultati poslovanja verodostojno su prikazani u dostavljenim izveštajima APR-a i ovlašćenog revizora.
- Društvo zapošljava jednog zaposlenog na neodređeno vreme. Za povremene poslove angažuje po Ugovoru a prema potrebama društva (obezbeđenje).

4.3. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu i promene u poslovnim politikama društva

- Očekivani razvoj društva kreće se u smeru pronalaženja firmi u cilju korišćenja zakupa poslovnog prostora, i izmirivanja obaveza iz prethodnih godina.
- Društvo će nastaviti poslovnu politiku iz prethodnog perioda.

4.4. Glavni rizici i pretnje kojima je poslovanje društva izloženo (izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategija za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efektivnosti)

- Glavni rizik pretnji kojoj je društvo izloženo je ekonomska kriza, pad tražnje i cena zakupa.

4.5. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

- Društvo ne obavlja aktivnosti koje direktno ili indirektno mogu izazvati opasnosti po životnu sredinu, život i zdravlje ljudi.

4.6. Značajni događaji po završetku poslovne godine

NEMA

4.7. Aktivnosti istraživanja i razvoj

NEMA

4.8. Informacije otkupu sopstvenih akcija

Društvo ne poseduje sopstvene akcije.
Društvo nije sticalo sopstvene akcije u izveštajnom periodu.

4.9. Postojanje ogranka

NEMA

4.10. Finansijski instrumenti koje je društvo koristilo, ako je značajno za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja

NEMA

4.11. Ciljevi politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita

- Računi se izdaju sa deviznom klauzulom i avansnom uplatom.

4.12. Pregled pravila korporativnog upravljanja

- Koriste se preporuke PKS

Beograd

Прва ревизија доо Београд Саве Машковића 3/10

У вези са ревизијом годишњег рачуна друштва „Фасма“ а.д. Београд, са стањем на дан 31.12.2018. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

1. Познато нам је да је ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије, који подразумевају испитивање рачуноводствених система, система интерних контрола, а у обиму који сматрате неопходним у датим околностима, као и да сврха ревизије није, нити се од ње очекује идентификација и обелодањивање свих евентуалних проневера, мањкова, грешака и постојања других нерегуларности.
2. Познато нам је да је руководство Друштва одговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја Друштва и његовог пословног резултата у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, релевантним стандардима и прописима, као и за припрему информација које се обелодањују у складу са прописима. Руководство Друштва не изражава експлицитну и безрезервну изјаву о усаглашености финансијских извештаја са МСФИ/МРС, који се примењују на периоде приказане у финансијским извештајима који су предмет ревизије. Финансијски извештаји Друштва су одобрени од стране руководства.
3. Није нам познато да је ико од руководиоца или запослених у Друштву, са овлашћењима да контролише, одобрава пословне промене или учествује у интерној контроли, умешан у било какве незаконите или нерегуларне активности које би могле утицати на истинитост финансијских извештаја.
4. Прихватимо нашу одговорност да је систем интерних контрола адекватно устројен на начин који омогућава састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Такође, потврђујемо нашу одговорност за дизајн и имплементацију система интерних контрола који омогућава спречавање настанка проневера и грешака и њихово благовремено откривање. Као последица тога, сматрамо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе као резултат проневере.
5. Извршили смо процену у вези са могућношћу Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, узимајући у обзир све расположиве податке везане за догледну будућност од најмање 12 месеци од биланса стања, мада процена није ограничена само на тај период. Потврђујемо да немамо сазнања да постоји било каква материјално значајна несигурност у

Beograd

погледу догађаја и услова пословања који могу да утичу на способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Имајући у виду наведено, финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања.

6. Нису нам познате значајније ставке које би захтевале корекције упоредних података у финансијским извештајима.
7. Ефекти некоригованих грешака су дати у прилогу Писма.
8. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију, укључујући и записнике са састанака органа управљања и других релевантних органа у периоду од 01.01.2018. године до последњег састанка.
9. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.
10. Сва средства у власништу Друштва приказана су у билансу стања. Друштво нема хипотека, залога нити других терета на средствима.
11. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине у складу са МРС 36 Умањење вредности имовине, осим тестирања основних средстава.
12. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима. Друштво нема потенцијалних обавеза по основу јемства и гаранција трећим лицима.
13. Друштво нема других судских спорова осим спорова које је адвокат Предраг Јовановић навео у Прегледу судских спорова од 11.03.2019. године. Друштво нема друге заступнике у споровима.
14. Није било неусклађености са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје. Нисмо имали екстерне контроле које су нам издале решење или записник о контроли за период 01.01-31.12.2018. године.
15. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.

Beograd

16. Друштво има следећа повезана правна лица: СЦП доо Београд, Јединство ад Севојно, „Proton system“ доо Београд, КТП ЈУП доо Београд, ЦПС доо Београд, ИП Београд доо Београд, Електротехна доо Београд, Лионер доо Нови Сад, „BIGZ office group“ доо Београд, КТП БИГЗ доо Београд.
17. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.
18. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Београд, 12. март 2019. године



Директор
Милан Младеновић

**Фасма ад Београд
Милоша Савковића 4-6**

Предмет: Изјава о независности


Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2018. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2018. годину независни су од друштва Фасма ад Београд у складу са захтевима IFAC-овог етичког кодекса за професионалне рачуновође и у складу са посебним захтевима Закона о тржишту капитала, Закона о ревизији, Закона о привредним друштвима и другом релевантном законском регулативом Републике Србије.

У Београду, 12. март 2019. године



Директор
Миланка Ристић



**Фасма ад Београд
Милоша Савковића 4-6**

Предмет: Потврда о врсти и вредности консултантских услуга које нису забрањене и другим услугама

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд није обављало консултантске услуге наручиоцу ревизије Фасма ад Београд и лицима повезаним са наручиоцем ревизије.

У Београду, 12. март 2019. године



Директор
Миланка Ристић

Миланка Ристић

4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

4.1. Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica

- Društvo stiče poslovne prihode izdavanjem poslovno - magacinskog prostora.

4.2. Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima.

- Rezultati poslovanja verodostojno su prikazani u dostavljenim izveštajima APR-a i ovlašćenog revizora.
- Društvo zapošljava jednog zaposlenog na neodređeno vreme. Za povremene poslove angažuje po Ugovoru a prema potrebama društva (obezbeđenje).

4.3. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu i promene u poslovnim politikama društva

- Očekivani razvoj društva kreće se u smeru pronalaženja firmi u cilju korišćenja zakupa poslovnog prostora, i izmirivanja obaveza iz prethodnih godina.
- Društvo će nastaviti poslovnu politiku iz prethodnog perioda.

4.4. Glavni rizici i pretnje kojima je poslovanje društva izloženo (izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategija za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efektivnosti)

- Glavni rizik pretnji kojoj je društvo izloženo je ekonomska kriza, pad tražnje i cena zakupa.

4.5. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

- Društvo ne obavlja aktivnosti koje direktno ili indirektno mogu izazvati opasnosti po životnu sredinu, život i zdravlje ljudi.

4.6. Značajni događaji po završetku poslovne godine

NEMA

4.7. Aktivnosti istraživanja i razvoj

NEMA

4.8. Informacije otkupu sopstvenih akcija

Društvo ne poseduje sopstvene akcije.

Društvo nije sticalo sopstvene akcije u izveštajnom periodu.

4.9. Postojanje ogranka

NEMA

4.10. Finansijski instrumenti koje je društvo koristilo, ako je značajno za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja

NEMA

4.11. Ciljevi politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita

- Računi se izdaju sa deviznom klauzulom i avansnom uplatom.

4.12. Pregled pravila korporativnog upravljanja

- Koriste se preporuke PKS

5. Na osnovu člana 50 Zakona o tržištu kapitala (sl glasnik Republike Srbije br 31/2011)
Fasma ad donosi sledeću

Izjavu

Izjavljujem da je prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokom gotovine i promenama na kapitalu društva.



Odgovorno lice

[Handwritten signature]

6. Napomena o usvajanju finansijskog izveštaja

Skupština društva Fasma AD do dana 22/04/2019. godine nije usvojila finansijski izveštaj za 2018. godinu.



ODGOVORNO LICE

[Handwritten signature]

7. Napomena o odluci o pokriću gubitka

Skupština društva „Fasma“ AD do dana 22.04.2019. nije donela odluku o raspodeli dobiti.

ODGOVORNO LICE



[Handwritten signature]