

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08113483

Шифра делатности 4211

ПИБ 100238372

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ВОЈВОДИНАРУТ-ВАЌКАРУТ НОВИ САД

Седиште Нови Сад, Јована Ђорђевића 2

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | 6,8 | 766856 | 837382 | 910149 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | 5 | 1437 | 1916 | 2395 |
| 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 | 5 | 1437 | 1916 | 2395 |
| 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 | 6 | 760518 | 830296 | 903022 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | 6 | 93882 | 93882 | 93882 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | 6 | 527048 | 549014 | 570981 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | 6 | 139588 | 187400 | 238159 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | | | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------|---|------|---------------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | 8 | 4901 | 5170 | 4732 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | 8 | 580 | 580 | 19 |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | 8 | 4321 | 4590 | 4713 |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | 9,11,12,14,15,16,17 | 146671 | 149254 | 79328 |
| Класа 1 | 1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 9,11 | 99470 | 72913 | 56576 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | 9 | 23758 | 34274 | 23349 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | 9 | 58966 | 34243 | 28730 |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-------------------------|--|------|----------------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | | | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | 11 | 16746 | 4396 | 4497 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 12 | 37766 | 71303 | 13671 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | | | |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | 12 | 37766 | 71303 | 13671 |
| 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 | 14 | 245 | 245 | 245 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | 15 | 83 | 73 | 73 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | 15 | 83 | 73 | 73 |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 16 | 594 | 439 | 743 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | 17 | 6999 | 2037 | 5376 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 17 | 1514 | 2244 | 2644 |
| | D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | 6,8,9,11,12,12,14,15 | 913527 | 986636 | 989477 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | 26 | 15939425 | 15598582 | 15272474 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | | | |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | 18 | 662113 | 662113 | 662113 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | 18 | 649893 | 649893 | 649893 |
| 301 | 2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | 18 | 12220 | 12220 | 12220 |
| 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 | 18 | 1049078 | 1049078 | 1049078 |
| 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 | 18 | 3194 | 3194 | 3194 |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 0 | 0 | 0 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | | | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | | | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | 18 | 8294132 | 12480739 | 11542353 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | 18 | 7833041 | 11449619 | 10069822 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | 18 | 461091 | 1031120 | 1472531 |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | 19,20 | 1850374 | 6632814 | 5869889 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 1849813 | 6632253 | 5869889 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | 19 | 10818 | 10943 | 10537 |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | 19 | 1838995 | 6621310 | 5859352 |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | 20 | 561 | 561 | 0 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | 20 | 561 | 561 | 0 |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | 21,23,25 | 5649288 | 5126564 | 4953944 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 21 | 1018131 | 1023789 | 1129083 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | 21 | 1016569 | 1022527 | 1127813 |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|-------------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | 21 | 1562 | 1262 | 1270 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | 23 | 18279 | 5182 | 14038 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 23 | 2393789 | 2035702 | 1963730 |
| 431 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | 23 | 840396 | 812126 | 879587 |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | 23 | 1553393 | 1223576 | 1084143 |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 25 | 2022957 | 1889346 | 1692637 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 25 | 148271 | 133083 | 122108 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 25 | 47502 | 39103 | 31989 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 25 | 359 | 359 | 359 |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | 18,19,20,21,23,25 | 6586135 | 10772742 | 9834356 |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | 19,20,21,23,25 | 913527 | 986636 | 989477 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | 26 | 15939425 | 15598582 | 15272474 |

у Novom Sadu

дана 14.03. 20 19 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08113483

Шифра делатности 4211

ПИБ 100238372

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ВОЈВОДИНАРИТ-ВАЏКАРИТ NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Јована Ђорђевића 2

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | 27 | 689055 | 466317 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008) | 1002 | | 0 | 0 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | | |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | 27 | 689055 | 466317 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | 27 | 689055 | 466317 |
| 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 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | 27,28 | 814917 | 1237624 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | | |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | | |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | 27 | 58966 | 34243 |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | 34243 | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 28 | 201457 | 112629 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 28 | 109687 | 68754 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 28 | 223855 | 214838 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 28 | 77286 | 65978 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 28 | 69785 | 73205 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | 28 | 28293 | 629492 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 28 | 129277 | 106971 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | | |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | 27,28 | 125862 | 771307 |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 29 | 6735 | 55266 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | 29 | 3856 | 19036 |
| 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 | 29 | 3856 | 19036 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | 29 | 0 | 19 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | 14 | 2879 | 36211 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 30 | 340442 | 325156 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 0 | 650 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|---|------|----------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | 650 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | 30 | 340148 | 324500 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | 30 | 294 | 6 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | 29,30 | 333707 | 269890 |
| 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 | 32 | 3939 | 0 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 31 | 6542 | 15583 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 32 | 4155 | 5374 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | | |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | 27,28,29,30,31,32 | 461121 | 1030988 |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | 30 | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | 34 | | 132 |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | | |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | 27,28,29,30,31,32,34 | 461091 | 1031120 |
| | 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 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---|---|------|----------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | | |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | 27,28,29,30,31,32,34 | 461091 | 1031120 |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |
| у <u>NOVOM BADI</u> дана <u>14.03.</u> 20 <u>19</u> године | | | | | |



B. Stok
Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08113483

Шифра делатности 4211

ПИБ 100238372

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ВОЈВОДИНАПУТ-ВАЌКАПУТ NOVI SAD



Седиште Нови Сад, Јована Ђорђевића 2

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|----------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | | |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | 27,28,29,30,31,32,34 | 461091 | 1031120 |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|--|---|------|---|---|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добиси | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиси | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добиси | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | | |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | 27,28,29,30,31,32,34 | 461091 | 1031120 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |
| у <u>Новом Саду</u> | | | | | |
| дана <u>14.03.</u> 20 <u>19</u> године | | | | | |
| | | |  | | |
| | | | |  | |

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08113483

Шифра делатности 4211

ПИБ 100238372

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ВОЈВОДИНАПУТ-ВАЌКАПУТ НОВИ САД

Седиште Нови Сад, Јована Ђорђевића 2

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | 3001 | 484024 | 547668 |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | | | |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 484024 | 547649 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 0 | 19 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | | |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 483869 | 547972 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 307687 | 317969 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 174066 | 214838 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | | |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 2116 | 15165 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 155 | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | 304 |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | 3013 | 0 | 0 |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | | | |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 0 | 0 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | | |

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08113483

Шифра делатности 4211

ПИБ 100238372

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ВОЈВОДИНАРУТ-ВАЌКАРУТ НОВИ САД

Седиште Нови Сад, Јована Ђорђевића 2

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | 30 | | 31 | | 32 | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а неуплаћени капитал | АОП | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 662113 | 4020 | | 4038 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 662113 | 4024 | | 4042 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 662113 | 4028 | | 4046 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 662113 | 4032 | | 4050 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 662113 | 4036 | | 4054 | |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|----------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | 11449619 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$ | 4059 | 11449619 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$ | 4060 | | 4078 | | 4096 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | 1031120 | 4079 | | 4097 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | | 4080 | | 4098 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$ | 4063 | 12480739 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$ | 4064 | | 4082 | | 4100 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$ | 4067 | 12480739 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$ | 4068 | | 4086 | | 4104 | |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4069 | | 4087 | | 4105 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | 4186607 | 4088 | | 4106 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4071 | 8294132 | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | |


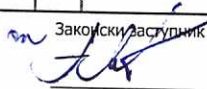
| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | 3194 | 4145 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | 1049078 | 4128 | | 4146 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4113 | | 4131 | 3194 | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4114 | 1049078 | 4132 | | 4150 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | | 4133 | | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4117 | | 4135 | 3194 | 4153 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4118 | 1049078 | 4136 | | 4154 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4121 | | 4139 | 3194 | 4157 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4122 | 1049078 | 4140 | | 4158 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4123 | | 4141 | | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | 3194 | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4126 | 1049078 | 4144 | | 4162 | |

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

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

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | | |
|------------|--|------------------------------|---|--|--|------|----------|
| | | АОП | 337 | | | АОП | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | 9741622 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4221 | | 4237 | | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | | | | | 9741622 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | | | 1031120 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4225 | | 4239 | | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4226 | | | | | 10772742 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4229 | | 4241 | | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | | | | | 10772742 |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|--|---|------------------------------|--|--|--|
| | | АОП | 337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | |
| 1 | 2 | | 15 | 16 | 17 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | 4186607 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | | | 6586135 |
| у <u>Новом Саду</u> | | | | | |
| дана <u>14.03.</u> 20 <u>19</u> године | | | | | |
| | | | |  Законски заступник  | |

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

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | 3025 | 0 | 0 |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | | | |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 0 | 0 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 484024 | 547668 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 483869 | 547972 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 155 | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | | 304 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 439 | 743 |
| 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 | 594 | 439 |

у Novom Sadu

дана 14.03. 2019 године



Законски заступник

[Signature]



DIJ AUDIT

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

o finansijskim izveštajima za 2018.
godinu za

**AKCIONARSKO DRUŠTVO
“VOJVODINAPUT-
BAČKAPUT”
NOVI SAD**

Mart 2019. godine

S A D R Ž A J

| | Strana |
|--|--------|
| Mišljenje ovlašćenog revizora | 1 – 3 |
| Finansijski izveštaji za 2018. godinu: | |
| Bilans stanja | |
| Bilans uspeha | |
| Izveštaj o ostalom rezultatu | |
| Izveštaj o tokovima gotovine | |
| Izveštaj o promenama na kapitalu | |
| Napomene uz finansijske izveštaje | |

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI DRUŠTVA “AKCIONARSKO DRUŠTVO VOJVODINAPUT-BAČKAPUT NOVI SAD“

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva “AKCIONARSKO DRUŠTVO VOJVODINAPUT-BAČKAPUT“ NOVI SAD (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine i Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra neophodnim za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu usaglašenost sa etičkim principima i da reviziju planiramo i obavimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izveštaja u cilju osmišljavanja najboljih mogućih revizorskih procedura, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i vrednovanje značajnijih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)
SKUPŠTINI DRUŠTVA “AKCIONARSKO DRUŠTVO VOJVODINAPUT-BAČKAPUT NOVI
SAD“**

Osnova za mišljenje sa rezervom

Duštvo je na dan 31.12.2018. godine bilansiralo ukupne zalihe u iznosu od 23.757 hiljada dinara, na zalihe rezervnih delova odnose se 14.148 hiljada dinara, iznos od 1.878 hiljada dinara odnosi se na rezervne delove koji su stariji više od tri godine a nije izvršeno njihovo obezvređenje.

Obaveze iz poslovanja bilansirane u iznosu od RSD 1.405.776 hiljada ,nije usaglašena pozajmica od “Vatrosprem” doo, u iznosu od rsd 19.304 hiljada dinara sa obračunatom kamatom na dan 31.12.2018. godine. Iz predhodno navedenih razloga nismo u mogućnosti da utvrdimo tačan iznos obaveze kao ni uticaj efekata na finansijske izveštaje

Duštvo je obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2018. godine bilansiralo u iznosu od 840.392 hiljada dinara, nije izvršeno usaglašavanje u dovoljnoj meri čime nismo uspeli da se uverimo u realnost istih jer od ukupno poslatih potvrđivanja nije usaglašeno 38,25%,odnosno 321.450 hiljada dinara,kao ni da kvantifikujemo eventualne efekte na priložene finansijske izveštaje društva.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu *Osnova za mišljenje sa rezervom*, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva “**AKCIONARSKO DRUŠTVO VOJVODINAPUT-BAČKAPUT“ NOVI SAD** na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

- Skrećemo pažnju da su tekući računi Društva u neprekidnoj blokadi, a na dan 04.02.2019. godine, ukupna blokada računa iznosi RSD 1.947.536 hiljada. Društvo je u bilansu uspeha sa stanjem na dan 31. decembar 2018. godine iskazalo neto gubitak u iznosu od rsd 461.091 hiljada dinara, gubitak iz ranijih godina je iznad kapitala društva i iznosi 6.586.135.hiljada dinara. Društvo je sačinilo korigovani UPPR sa presekom na dan 31.05.2017.godine. Privredni sud po rešenju od 07.12.2017. godine doneo je Rešenje o usvajanju korigovanog UPPR-a kojim se otvara stečajni postupak nad dužnikom „Vojvodinaput-Bačkaput“ ad, Novi Sad. Korigovani UPPR je predat Privrednom Apelacionom Sudu dana 15.03.2018.godine pod brojem PVZ broj 138/2018. Novi korigovani UPPR sa presekom na dan 30.06.2018. godine. Privredni sud po rešenju od 13.12.2018.godine doneo je Rešenje br.2.REO9/2018 o usvajanju korigovanog UPPR-a. Do dana revizije Apelacioni sud nije doneo odluku po predmetu. Načelo stalnosti poslovanja (going concern) je dovedeno u pitanje.

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)
SKUPŠTINI DRUŠTVA “AKCIONARSKO DRUŠTVO VOJVODINAPUT-BAČKAPUT NOVI
SAD“**

Stanje osnovnog kapitala iskazanog u izveštajima „Društva“ nije usaglašeno sa iznosom upisanog kapitala u registru Agencije za privredne registre Republike Srbije.

Kao što je obelodanjeno u napomeni uz finansijske izveštaje broj 22, Društvo ima upisane hipoteke u korist poslovnih banaka na osnovnim sredstvima, upisanim u list nepokretnosti br.19294 KO Novi Sad I, u list nepokretnosti br.1294 KO Novi Sad IV i u list nepokretnosti br.146 KO Turija i u korist Poreske uprave-Republika Srbija na parceli br.3904/2, upisanim u list nepokretnosti 1383 KO Zmajevu i na osnovnim sredstvima upisanim u list nepokretnosti br. 146 KO Turija.

- Ostala pitanja

Reviziju redovnih finansijskih izveštaja za 2017. godinu radio je drugi revizor, koji je u izveštaju od 27.03.2018.godine, izrazio mišljenje sa rezervom.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 62/2013 i 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije. Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2018. godine.

U Beogradu, 15. mart 2019. godine

Ovlašćeni licencirani revizor
Jagoda Jovanović

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08113483**

Шифра делатности **4211**

ПИБ **100238372**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ВОЈВОДИНАПУТ-ВАЏКАПУТ NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад, Јована Ђорђевића 2**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | 6,8 | 766856 | 837382 | 910149 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | 5 | 1437 | 1916 | 2395 |
| 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 | 5 | 1437 | 1916 | 2395 |
| 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 | 6 | 760518 | 830296 | 903022 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | 6 | 93882 | 93882 | 93882 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | 6 | 527048 | 549014 | 570981 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | 6 | 139588 | 187400 | 238159 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | | | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------|---|------|---------------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | 8 | 4901 | 5170 | 4732 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | 8 | 580 | 580 | 19 |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | 8 | 4321 | 4590 | 4713 |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | 9,11,12,14,15,16,17 | 146671 | 149254 | 79328 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 9,11 | 99470 | 72913 | 56576 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | 9 | 23758 | 34274 | 23349 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | 9 | 58966 | 34243 | 28730 |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-------------------------|--|------|----------------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | | | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | 11 | 16746 | 4396 | 4497 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 12 | 37766 | 71303 | 13671 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | | | |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | 12 | 37766 | 71303 | 13671 |
| 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 | 14 | 245 | 245 | 245 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | 15 | 83 | 73 | 73 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | 15 | 83 | 73 | 73 |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 16 | 594 | 439 | 743 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | 17 | 6999 | 2037 | 5376 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 17 | 1514 | 2244 | 2644 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | 6,8,9,11,12,12,14,15 | 913527 | 986636 | 989477 |
| 88 | Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | 26 | 15939425 | 15598582 | 15272474 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | | | |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | 18 | 662113 | 662113 | 662113 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | 18 | 649893 | 649893 | 649893 |
| 301 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | 18 | 12220 | 12220 | 12220 |
| 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 | 18 | 1049078 | 1049078 | 1049078 |
| 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 | 18 | 3194 | 3194 | 3194 |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 0 | 0 | 0 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | | | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | | | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | 18 | 8294132 | 12480739 | 11542353 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | 18 | 7833041 | 11449619 | 10069822 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | 18 | 461091 | 1031120 | 1472531 |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | 19,20 | 1850374 | 6632814 | 5869889 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање ____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 1849813 | 6632253 | 5869889 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | 19 | 10818 | 10943 | 10537 |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | 19 | 1838995 | 6621310 | 5859352 |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | 20 | 561 | 561 | 0 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | 20 | 561 | 561 | 0 |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | 21,23,25 | 5649288 | 5126564 | 4953944 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 21 | 1018131 | 1023789 | 1129083 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | 21 | 1016569 | 1022527 | 1127813 |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|-------------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | 21 | 1562 | 1262 | 1270 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | 23 | 18279 | 5182 | 14038 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 23 | 2393789 | 2035702 | 1963730 |
| 431 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | 23 | 840396 | 812126 | 879587 |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | 23 | 1553393 | 1223576 | 1084143 |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 25 | 2022957 | 1889346 | 1692637 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 25 | 148271 | 133083 | 122108 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 25 | 47502 | 39103 | 31989 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 25 | 359 | 359 | 359 |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | 18,19,20,21,23,25 | 6586135 | 10772742 | 9834356 |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | 19,20,21,23,25 | 913527 | 986636 | 989477 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | 26 | 15939425 | 15598582 | 15272474 |

у Novom Sadu

дана 14.03. 20 19 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08113483**

Шифра делатности **4211**

ПИБ **100238372**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ВОЈВОДИНАПУТ-ВАЏКАПУТ NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Јована Ђорђевића 2**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | 27 | 689055 | 466317 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | 0 | 0 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | | |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | 27 | 689055 | 466317 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | 27 | 689055 | 466317 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП. | 1016 | | | |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | 27,28 | 814917 | 1237624 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | | |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | | |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | 27 | 58966 | 34243 |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | 34243 | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 28 | 201457 | 112629 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 28 | 109687 | 68754 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 28 | 223855 | 214838 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 28 | 77286 | 65978 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 28 | 69785 | 73205 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | 28 | 28293 | 629492 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 28 | 129277 | 106971 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | | |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | 27,28 | 125862 | 771307 |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 29 | 6735 | 55266 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | 29 | 3856 | 19036 |
| 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 | 29 | 3856 | 19036 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | 29 | 0 | 19 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | 14 | 2879 | 36211 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 30 | 340442 | 325156 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 0 | 650 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|----------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | 650 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | 30 | 340148 | 324500 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | 30 | 294 | 6 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | 29,30 | 333707 | 269890 |
| 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 | 32 | 3939 | 0 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 31 | 6542 | 15583 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 32 | 4155 | 5374 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | | |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | 27,28,29,30,31,32 | 461121 | 1030988 |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | 30 | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | 34 | | 132 |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | | |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | 27,28,29,30,31,32,34 | 461091 | 1031120 |
| | 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 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---|---|------|----------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | | |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | 27,28,29,30,31,32,34 | 461091 | 1031120 |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |
| у <u>NOVOM SADU</u> дана <u>14.03.</u> 20 <u>19</u> године | | | | | |



B. Stojanovic
Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08113483**

Шифра делатности **4211**

ПИБ **100238372**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО VOJVODINAPUT-BAČKAPUT NOVI SAD**



Седиште **Нови Сад, Јована Ђорђевића 2**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|----------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | | |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | 27,28,29,30,31,32,34 | 461091 | 1031120 |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---|---|------|---|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добиси | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиси | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добиси | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | | |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | 27,28,29,30,31,32,34 | 461091 | 1031120 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |
| у <u>Новом Саду</u> | | | | | |
| дана <u>14.03.</u> 20 <u>19</u> године | | | | | |
| | | |  | | |
| Законски заступник  | | | | | |

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08113483**

Шифра делатности **4211**

ПИБ **100238372**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO VOJVODINAPUT-BAČKAPUT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад, Јована Ђорђевића 2**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 484024 | 547668 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 484024 | 547649 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 0 | 19 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | | |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 483869 | 547972 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 307687 | 317969 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 174066 | 214838 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | | |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 2116 | 15165 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 155 | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | 304 |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 0 | 0 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 0 | 0 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | | |

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | 3025 | 0 | 0 |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | | | |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 0 | 0 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 484024 | 547668 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 483869 | 547972 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 155 | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | | 304 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 439 | 743 |
| 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 | 594 | 439 |

у Novom Sadu

дана 14.03. 2019 године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08113483

Шифра делатности 4211

ПИБ 100238372

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ВОЈВОДИНАПУТ-ВАЌКАПУТ NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Јована Ђорђевића 2

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|--|
| | | 30 | | 31 | | 32 | | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а неуплаћени капитал | АОП | Резерве | |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 662113 | 4020 | | 4038 | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 662113 | 4024 | | 4042 | | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 662113 | 4028 | | 4046 | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 662113 | 4032 | | 4050 | | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|-------------------------------------|------|------------------------------|------|----------------------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | <input type="text"/> | 4033 | <input type="text"/> | 4051 | <input type="text"/> |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | <input type="text"/> | 4034 | <input type="text"/> | 4052 | <input type="text"/> |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | <input type="text"/> | 4035 | <input type="text"/> | 4053 | <input type="text"/> |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | <input type="text" value="662113"/> | 4036 | <input type="text"/> | 4054 | <input type="text"/> |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|---|---------------------|----------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | 11449619 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4059 | 11449619 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | | 4078 | | 4096 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | 1031120 | 4079 | | 4097 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | | 4080 | | 4098 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | 12480739 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | 12480739 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | | 4087 | | 4105 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | 4186607 | 4088 | | 4106 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4071 | 8294132 | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|---|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | 3194 | 4145 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | 1049078 | 4128 | | 4146 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4113 | | 4131 | 3194 | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4114 | 1049078 | 4132 | | 4150 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | | 4133 | | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4117 | | 4135 | 3194 | 4153 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4118 | 1049078 | 4136 | | 4154 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4121 | | 4139 | 3194 | 4157 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4122 | 1049078 | 4140 | | 4158 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4123 | | 4141 | | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | 3194 | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4126 | 1049078 | 4144 | | 4162 | |

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

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

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | | |
|-------------------|---|------------------------------|---|--|--|------|----------|
| | | АОП | 337 | | | АОП | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | | 4244 | 9741622 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4221 | | 4237 | | 4246 | 9741622 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | | | | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | | 4247 | 1031120 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4225 | | 4239 | | 4248 | 10772742 |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4226 | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4229 | | 4241 | | 4250 | 10772742 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | | | | | |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|--|---|------------------------------|--|--|--|
| | | АОП | 337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | |
| 1 | 2 | | 15 | 16 | 17 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | 4186607 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | | | 6586135 |
| у <u>Новом Саду</u> | | | | | |
| дана <u>14.03.</u> 20 <u>19</u> године | | | | | |
| | | | | М.П. <u>Законски заступник</u> | |



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

„VOJVODINAPUT-BAČKAPUT AD “NOVI SAD

**Napomene uz finansijske izveštaje
sa stanjem na dan 31.12.2018.godine**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

„Vojvodinaput-Bačkaput ad “ se bavi proizvodnjom i prodajom proizvoda i usluga iz osnovne delatnosti i to : Izgradnja saobraćajnica , aerodromskih pista i sportskih terena. Pored navedene osnovne delatnosti društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to : poslove na održavanju i zaštiti saobraćajnica i objekata. Društvo je osnovano 1961.godine, rešenjem Izvršnog veća Narodne skupštine APV br01-3311/1 od 29.12.1961.god. od 29.12.1961.god. Društvo je upisano u registar Trgovinskog suda kao Akcionarsko društvo , a 08.07.2005. god. Društvo je izvršilo registraciju prevođenja u registar privrednih subjekata Rešenjem br.BD 77344/2005. Ugovorom o kupoprodaji društvenog kapitala metodom javnog tendera, overenim pred Prvim Opštinskim sudom u Beogradu, II p.4206/2005.god. od 07.11.2005. god. sprovedena je privatizacija preduzeća, čiji je većinski vlasnik postalo preduzeće PZP „Niš“ Niš u iznosu od 61,04 % od ukupne vrednosti kapitala. Dana 03.11.2011.godine raskinuta je privatizacija , Društvo prelazi u vlasništvo Agencije za privatizaciju. Od 09.11.2011.godine Društvo nosi naziv Vojvodinaput-Bačkaput a.d. u restrukturiranju. Od 03.09.2014.godine Društvo se upisuje u Registar privrednih subjekata pod nazivom Vojvodinaput-Bačkaput ad Novi Sad .Registrator je na osnovu člana 8. Zakona o postupku registracije u Agenciji za privredne registre ,pokrenuo postupak registracije po službenoj dužnosti ,s obzirom da je došao do saznanja o činjenicama / dokumentima koji su od značaja za pravni promet ,s obzirom da je od strane Agencije za privatizaciju ,Registru privrednih subjekata dostavljen Spisak subjekata) nalazila u postupku restrukturiranja, pa je u smislu člana 91.stav 1. Istog Zakona doneo odluku kao u dispozitivu.

Model i metod privatizacije subjekta privatizacije privrednog društva „Vojvodinaput-Bačkaput“ a.d. Novi Sad određen je Odlukom Ministarstva privrede RS broj: 023-02-01958/2014-05 od 25. novembra 2014. godine, tako da se postupak privatizacije sprovede modelom prodaje imovine, metodom javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem.

Program prodaje imovine subjekta privatizacije „Vojvodinaput-Bačkaput“ a.d. Novi Sad je izrađen u roku i dostavljen Agenciji za privatizaciju RS, ali do dana stupanja na snagu Zakona o izmenama i dopunama Zakona o privatizaciji (Sl. Glasnik RS , broj 46/15) , odnosno do 28.05.2015.godine, nije objavljen javni poziv za prodaju imovinu. Zaštita subjekta privatizacije od prinudne naplate i prinudnog izvršenja je tada prestala i nakon toga je tekući račun privrednog društva bio u blokadi.

Obzirom na činjenicu da finansijsku situaciju subjekta privatizacije karakteriše prezaduženost i nemogućnost izmirivanja obaveza nastalih pre pokretanja postupka restrukturiranja, „Vojvodinaput-Bačkaput“ a.d. Novi Sad je dana 02.06.2015.godine u svojstvu predlača i stečajnog dužnika podnelo predlog Privrednom sudu u Novom Sadu za pokretanje stečajnog postupka, da bi se od strane suda donela mera zabrane izvršenja nad imovinom dužnika.

Skupština akcionara je dana 23.10.2015.godine donela Odluku kojom se potvrđuje predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije (u daljem tekstu: UPPR). Utvrđeno je da je najoptimalniji zakonski model za redefiniciju dužničko poverilačkih odnosa, kao nužna mera za dalje obavljanje privredne delatnosti i nastavak poslovanja Društva, izrada UPPR-a u skladu sa odredbama Zakona o stečaju.

Nakon održanog ročišta u Privrednom sudu u Novom Sadu dana 25.02.2016.godine za odlučivanje i glasanje o UPPR doneto je Rešenje kojim se otvara stečajni postupak nad dužnikom „Vojvodinaput-Bačkaput“ a.d. Novi Sad, potvrđuje usvajanje korigovanog teksta UPPR-a od 10.02.2016.godine sa ispravkama od 25.02.2016.godine i obustavlja stečajni postupak nad dužnikom „Vojvodinaput-Bačkaput“ a.d. Novi Sad.

Rađen je novi korigovani UPPR sa presekom na dan 31.07.2016.godine.Privredni sud po rešenju 2.Reo 7/2016 je doneo Rešenje o usvajanju korigovanog UPPP kojim se otvara stečajni postupak nad dužnikom „Vojvodinaput-Bačkaput“ a.d. Novi Sad, potvrđuje usvajanje korigovanog teksta UPPR-a na dan 31.07.2016.godine

Rađen je novi korigovani UPPR sa presekom na dan 31.05.2017.godine.Privredni sud po rešenju 2.Reo 9/2018 od 13.12.2018.godine doneo Rešenje o usvajanju korigovanog UPPP kojim se otvara stečajni postupak nad dužnikom „Vojvodinaput-Bačkaput“ a.d. Novi Sad, potvrđuje usvajanje korigovanog teksta UPPR-a na dan 30.06.2018.godine .Isti je predat Privrednom Apelacionom Sudu.

Struktura kapitala je sledeća:

| | | |
|---|----------------|---------|
| 1. Agencija za privatizaciju | 130.616 akcija | 73,15 % |
| 2. Preduzeće za puteve Niš a.d. (postoji upisana zaloga I reda) | 44.636 akcija | 25,00 % |
| 3. Akcionarski fond a.d. Beograd | 2.603 akcija | 1,46 % |
| 4. Mali akcionari | 673 akcija | 0,38 % |

Sedište Društva je 21000 Novi Sad, Jovana Đorđevića 2/I .

Poreski identifikacioni broj Društva je 100238372.

Matični broj Društva je 08113483.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane generalnog direktora Mr Dragana Miloševića.

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 RS“ br. 62/2013),
- Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja prevedenim Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS), odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) broj: 401-00-896/2014-16 od 13.03.2014. godine;
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 95/2014),
- Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 95/2014).

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

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

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

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

1. Efekti obračunate ugovorene valutne klauzule i efekti obračunatih kursnih razlika po osnovu potraživanja i obaveza u stranoj valuti na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine iskazuju se u bilansu stanja na račun vremenskih razgraničenja. Takva praksa nije u skladu sa MSFI.
2. Greške iz prethodnih godina se nisu odrazile na finansijske izveštaje za 2015. godinu, već su evidentirane kao korekcije početnog stanja neraspoređene dobiti u finansijskim izveštajima za 2015. godinu.
3. Društvo nije sastavilo konsolidovane finansijske izveštaje .

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2014. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od DIJ-AUDIT DOO BEOGRAD.

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2014. godinu.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2015. godinu, su sledeće:

3.1. 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).

3.2. 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.

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.

Amortizacija osnovnih sredstava

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

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

| | U % |
|---------------------|------------|
| Građevinski objekti | 1.30-10 |
| Pogonska oprema | 2-25 |
| Putnička vozila | 3-16.5 |

3.3. 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.

Investiciona nekretnina se iskazuje po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu .Poslednja procena imovine po fer vrednosti urađena je od strane Zlatomira Popovića PR sudskog veštaka za oblast ekonomsku finansijsku na dan 31.12.2014.godine.

3.4. Finansijski instrumenti

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

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

b) Zajmovi i potraživanja

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

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodate proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje /60 dana, ili po odluci direktora, / na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

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

Kratkoročni finansijski plasmani i hartije od vrednosti kojima se trguje iskazuju se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društva da ih drži do dospeća.

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

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

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

c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju 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.

d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

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.

3.5. Zalihe

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

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

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

3.6. 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.

3.7. 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.

3.8. 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.

3.9. 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.

3.10. 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 (*Napomena 3.9.*). 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.

3.11. 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.

3.12. 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.

3.13. Kursne razlike

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

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

(b) Transakcije i stanja

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

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

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

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

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

3.14. 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.

3.15. 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 nepochenute rashode.

3.16. Tekući i odloženi porez na dobit

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

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

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

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

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni 3.2.* 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 procenijivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

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

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i na analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim napolatama.

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. NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

| | <i>u RSD 000</i> | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Ulaganja u razvoj | | - | - |
| Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke | | - | - |
| Softver i ostala prava | 1.437 | 1.916 | 2.395 |
| Goodwill | | - | - |
| Ostala nematerijalna ulaganja | | - | - |
| Nematerijalna ulaganja u pripremi | | - | - |
| Avansi za nematerijalnu imovinu | | - | - |
| Ispravka vrednosti nematerijalne imovine | | - | - |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>1.437</u> | <u>1.916</u> | <u>2.395</u> |

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema se odnose na:

| | <i>u RSD 000</i> | | |
|-----------------------------------|------------------|-------------|-------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Poljoprivredno i ostalo zemljište | 93.882 | 93.882 | 93.882 |
| Građevinsko zemljište | | | |
| Gradjevinski objekti | 1.560.303 | 1.560.303 | 1.560.303 |
| Postrojenja i oprema | 652.736 | 654.457 | 654.457 |
| Investicione nekretnine | | | |

| | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Ostale nekretnine,postrojenja i oprema | | | |
| Nekretnine,postrojenja i oprema u pripremi | | | |
| Ulaganja na tuđim nekretninama,postrojenjima i opremi | | | |
| Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu | | | |
| Ispravka vrednosti nekretnina,postrojenja i opreme | 1.546.403 | 1.478.346 | 1.405.620 |
| Stanje na dan 31. decembra | 760.518 | 830.296 | 903.022 |

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2018. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

(u 000 RSD)

| OPIS | Poljoprivr.i ostalo zemljište | Građevin sko zemljište | Gradj.obj ekti | Postrojen ja i oprema | UKUPNO |
|--|-------------------------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------|
| | 020 | 021 | 022 | 023 | |
| NABAVNA VREDNOST | | | | | |
| Stanje, na početku godine | 93,882 | | 1,560,303 | 654,457 | 2,308,642 |
| Povećanja u toku godine | | | | | |
| Prenos | | | | | |
| Rashodovano u toku godine | | | | -1,435 | -1,435 |
| Otuđeno u toku godine | | | | -285 | -285 |
| Revalorizacija | | | | | |
| Stanje, na kraju godine | 93,882 | | 1,560,303 | 652,736 | 2,306,921 |
| KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI | | | | | |
| Stanje, na početku godine | 93,882 | | 1,011,289 | 467,057 | 1,572,228 |
| Amortizacija tekuće godine | | | 21,966 | 47,335 | 69,301 |
| IV akumulirana u rashodovanim sredstvima | | | | -1,010 | -1,010 |
| IV akumulirana u otuđenim sredstvima | - | - | - | -233 | -233 |
| Revalorizacija | - | - | - | - | - |
| Stanje, na kraju godine | - | - | 1.033.255 | 513,149 | 1,546,404 |
| Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2018. | 93,882 | - | 527,048 | 139,588 | 760,518 |
| Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2017. | 93,882 | - | 549,014 | 187,400 | 830,296 |

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavke nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina, postrojenje i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja.

Kada zbog revalorizacije dođe do povećanja iskazanog iznosa sredstava, pozitivan učinak revalorizacije se iskazuje neposredno u korist sopstvenog kapitala kao revalorizaciona rezerva. Međutim, pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod.

Kada zbog revalorizacije dođe do smanjenja iskazanog iznosa sredstva, negativan učinak revalorizacije priznaje se kao rashod. Međutim, negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

Na dan sastavljanja bilansa stanja Društvo je procenilo da iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme izražava njihovu poštenu vrednost.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznata nematerijalna ulaganja, nekretninu, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako:

- dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta;
- se nadgradnjom mašinskih delova postiže značajno unapređenje kvaliteta izlaznih komponenti; i
- usvajanje novih proizvodnih procesa omogućava značajno smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja.

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Amortizacija

Amortizacija je sistematsko otpisivanje osnovice za amortizaciju jednog sredstva tokom njegovog korisnog veka trajanja.

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, osim za sredstva za koja se obračun

amortizacije vrši funkcionalnom metodom ukoliko obračunata amortizacija znatnije odstupa od obračuna izvršenog proporcionalnom metodom.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost ili cena koštanja sredstva umanjena za preostalu vrednost i iznos obezvređenja.

Preostala vrednost je procenjeni iznos koji preduzeće očekuje da primi danas ako bi otuđilo sredstvo, nakon odbijanja procenjenih troškova prodaje, da je sredstvo na kraju svog korisnog veka i u stanju koje se očekuje na kraju njegovog korisnog veka.

7. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva se odnose na:

| | <i>u RSD 000</i> | | |
|--|------------------|-------------|-------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Šume | - | - | - |
| Višegodišnji zasadi | - | - | - |
| Osnovno stado | - | - | - |
| Biološka sredstva u pripremi | - | - | - |
| Avansi za biološka sredstva | - | - | - |
| Ispravka vrednosti bioloških sredstava | - | - | - |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

| | <i>u RSD 000</i> | | |
|--|------------------|--------------|--------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica- Zgop | 182.657 | 182.657 | 182.657 |
| Obezvređenje Zgop ad Novi Sad | (182.657) | (182.657) | (182.657) |
| Učešća u kapitalu pridruženih subjekata u zajedničkim poduhvatima | | | - |
| Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | 580 | 580 | 19 |
| Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji | | | |
| Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu | | | |
| Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu | | | |
| Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća | | | |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani | 465.424 | 465.693 | 466.086 |
| Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana | (461.103) | (461.103) | (461.373) |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>4.901</u> | <u>5.170</u> | <u>4.732</u> |

Učešća u kapitalu se odnose na: Učešća u kapitalu pravnog lica Lafarge i Učešća u kapitalu ad Vojvodinaput ad Novi Sad, i stambene kredite zaposlenih.

Zaposleni vraćaju pozajmice u skladu sa Ugovorom o zajmu - stambenom kreditu, u jednakim mesečnim ratama. Zajmovi pre 2000. godine su davani zaposlenima na 20 i 10 godina, s tim da su kupci stanova u mogućnosti da u svakom trenutku zahtevaju izmenu ugovorenog načina otplate duga potpisivanjem aneksa osnovnog ugovora ukoliko odluče da stan ili deo stana isplate odjednom ili u roku kraćem od ugovorenog.

Putem javnog tendera održanog dana 14. septembra 2007. godine, preduzeće Europark d.o.o. Beograd,

je kupilo 70% društvenog kapitala društva ZGOP a.d., Novi Sad. Na zahtev Društva od 31. decembra 2009. godine i Odlukom Agencije za privatizaciju, celokupan udeo u ZGOP a.d. Novi Sad, je ustupljen Društvu prema ugovoru br. 02-369 o ustupanju ugovora o prodaji 70% društvenog kapitala akcionarskog društva ZGOP Novi Sad zaključenog dana 22. marta 2010. godine i Anexa br.1 napred pomenutog ugovora zaključenog dana 12. maja 2010. godine. Ispunjenje II godine investiranja od strane Kupca -Bačkaputa nije izvršeno, te je Agencija za privatizaciju dana 03.11.2011.godine rakinula kupoprodajni ugovor sa Kupcem čiji je subjekt privatizacije ZGOP a.d. Novi Sad. Tako su uložena sredstva u iznosu od 461.103 hilj.din. data na ispravku vrednosti na kraju 2012 godine.

9. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

| | <i>u RSD 000</i> | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Obračun nabavne vrednosti zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara | | | |
| Materijal | 12.586 | 24.157 | 16.412 |
| Rezervni delovi | 14.148 | 14.645 | 11.361 |
| Alat i inventar | 2.301 | 749 | 853 |
| Materijal, rezervni delovi, alat i inventar u obradi, doradi i manipulaciji | | | |
| Ispravka vrednosti materijala, rezervnih delova, alata i inventara | 5.277 | 5.277 | 5.277 |
| Nedovrsena proizvodnja | 58.966 | 34.243 | 28.730 |
| Nedovršene usluge | | | |
| Odstupanje od cena proizvodnje i usluga | | | |
| Gotovi proizvodi u skladištu | | | |
| Odstupanje od cena gotovih proizvoda | | | |
| Obračun nabavke robe | | | |
| Roba u magacinu | | | |
| Roba u prometu na veliko | | | |
| Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica | | | |
| Roba u prometu na malo | | | |
| Roba u obradi, doradi i manipulaciji | | | |
| Roba u tranzitu | | | |
| Roba na putu | | | |
| Ispravka vrednosti robe | | | |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>82.724</u> | <u>68.517</u> | <u>52.079</u> |

10. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja se odnose na:

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|---|-------------|-------------|------------------|
| | | | <i>u RSD 000</i> |
| Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji | - | - | - |
| Zemljište namenjeno prodaji | - | - | - |
| Građevinski objekti namenjeni prodaji | - | - | - |
| Investicione nekretnine namenjene prodaji | - | - | - |
| Ostale nekretnine namenjene prodaji | - | - | - |
| Postrojenja i oprema namenjena prodaji | - | - | - |
| Biološka sredstva namenjena prodaji | - | - | - |
| Sredstva poslovanja koje se obustavlja | - | - | - |
| Ispravka vrednosti stalnih sredstava i sredstva obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji | - | - | - |
| Stanje na dan 31. decembra | - | - | - |

11. DATI AVANSI

Dati avansi se odnose na:

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|--|---------------|--------------|------------------|
| | | | <i>u RSD 000</i> |
| Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji | 16.746 | 4.396 | 4.497 |
| Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u inostranstvu | | | |
| Plaćeni avansi za robu u zemlji | | | |
| Plaćeni avansi za robu u inostranstvu | | | |
| Plaćeni avansi za usluge u zemlji | | | |
| Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu | | | |
| Ispravka vrednosti plaćenih avansa | | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 16.746 | 4.396 | 4.497 |

12. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-------------|------------------|
| | | | <i>u RSD 000</i> |
| Kupci u zemlji-matična i zavisna pravna lica | | | |
| Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica | | | |
| Kupci u zemlji-ostala povezana pravna lica | | | |
| Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica | | | |
| Kupci u zemlji | 387.122 | 497,595 | 457,213 |
| Kupci u inostranstvu | | | |

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Ostala potraživanja po osnovu prodaje | | | |
| Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje | <u>(349.356)</u> | <u>(426,292)</u> | <u>(443,542)</u> |
| Stanje na dan 31.decembra | <u>37.766</u> | <u>71.303</u> | <u>13.671</u> |

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

| | 2018 | <i>U RSD 000</i> 2017 |
|---------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| Stanje na početku godine | 426.292 | 443.542 |
| Naplaćena otpisana potraživanja | 1,161 | 17.250 |
| Ispravka u toku godine | 3.939 | |
| Isknjiženo | 79.714 | |
| Korekcija početnog stanja | | |
| Stanje 31. Decembra | <u>349.356</u> | <u>426.292</u> |

Najznačajnija pojedinačna potraživanja su :

Prostor Titel u iznosu od 81.950 hilj.din. od 2009.godine, Opština Vrbas u iznosu od 31.861 hilj.din. od 2010 godine, Gardi u iznosu od 41.070 hilj.din. od 2009/2010 god. , ATP Vojvodina u iznosu od 30.032 hilj.din. od 2008.godine , Direkcija Šabac u iznosu od 21.679 hilj.din. od 2008.godine (NIP), Opština Irig u iznosu od 3.086 hilj.din. od 2009/2010 god. , Hidroinvest u iznosu od 15.583 hilj.din. od 2009.godine, Pzp Beograd u iznosu od 19.292 hilj.din. od 2010/2014 god. , Pzp Vranje u iznosu od 14.688 hilj.din. od 2009.godine ,Napred u iznosu od 14.435 hilj.din. od 2009/2010 godine .

Najveći deo potraživanja preduzeće potražuje iz perioda pre restrukturiranja i to iz investicija koje je finansirao Fond za kapitalna ulaganja APV , i najveći deo potraživanja je utužen.

Neusaglašena potraživanja u skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu se odnose na obračune kamata koje naši dužnici nisu kjižili u svojim poslovnim knjigama.

13. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Potraživanja iz specifičnih poslova se odnose na:

| | 2018 | 2017 | <i>u RSD 000</i> 2016 |
|--|-----------------|-----------------|---------------------------------|
| Potraživanja od izvoznika | - | - | - |
| Potraživanja po osnovu uvoza za tuđi račun | - | - | - |
| Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje | - | - | - |
| Ostala potraživanja iz specifičnih poslova | - | - | - |
| Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova | - | - | - |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

14. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

| | 2018 | 2017 | <i>u RSD 000</i> 2016 |
|---|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| Potraživanja za kamatu i dividende | 64.688 | 64.688 | 64.688 |
| Potraživanja od zaposlenih | 1,605 | 1,605 | 1,605 |
| Potraživanja od državnih organa i organizacija | | | |
| Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak | | | |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 22 | 22 | 22 |
| Potraživanje za naknade zarada koje se refundiraju | 951 | 951 | 951 |
| Potraživanja po osnovu naknada šteta | | | |
| Ostala kratkoročna potraživanja | 122,379 | 122,379 | 122,379 |
| Ispravka vrednosti drugih potraživanja | <u>(189,400)</u> | <u>(189,400)</u> | <u>(189,400)</u> |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>245</u> | <u>245</u> | <u>245</u> |

15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

| | 2018 | 2017 | <i>u RSD 000</i> 2016 |
|---|------------------|------------------|---------------------------------|
| Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica | | | |
| Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana pravna lica | | | |
| Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | 478.815 | 478.805 | 478.805 |
| Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | | | |
| Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine | | | |
| Hartije od vrednosti do dospeća-deo koji dospeva do jedne godine | | | |
| Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha | | | |
| Ostali kratkoročni finansijski plasmani | | | |
| Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana | <u>(478.732)</u> | <u>(478.732)</u> | <u>(478.732)</u> |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>83</u> | <u>73</u> | <u>73</u> |

16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <i>u RSD 000</i> <u>2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti | | | |
| Tekući (poslovni) računi | 594 | 439 | 743 |
| Izdvojena novčana sredstva i akreditivi | | | |
| Blagajna | | | |
| Devizni račun | | | |
| Devizni akreditivi | | | |
| Devizna blagajna | | | |
| Ostala novčana sredstva | | | |
| Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena | | | |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>594</u> | <u>439</u> | <u>743</u> |

17. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <i>u RSD 000</i> <u>2016</u> |
|--|-------------|-------------|---------------------------------|
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa) | 6.999 | 2.037 | 5.376 |
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa) | | | |
| Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi | | | |
| Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi | | | - |
| Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi | | | - |
| Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi | | | - |
| Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica | | | - |
| Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima-stranim državljanima | | | - |
| PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima | | | - |
| Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost | | | - |
| Unapred plaćeni troškovi | | | - |
| Potraživanja za nefakturisani prihod | | | - |
| Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza | | | - |

| | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Odložena poreska sredstva | | | - |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 1.514 | 2.244 | 2.644 |
| Stanje na dan 31. decembra | 8.513 | 4.281 | 8.020 |

18. KAPITAL

Kapital se odnosi na:

| | 2018 | 2017 | <i>u RSD 000</i> 2016 |
|---|--------------------|---------------------|---------------------------------|
| Akcijski kapital | 649,893 | 649,893 | 649,893 |
| Udeli društava sa ograničenom odgovornošću | | | |
| Ulozi | | | |
| Državni kapital | | | |
| Društveni kapital | | | |
| Zadružni udeli. | | | |
| Emisiona premija | | | |
| Ostali osnovni kapital | 12,220 | 12,220 | 12,220 |
| Upisane a neuplaćene akcije | | | |
| Upisani a neuplaćeni udeli i ulozii | | | |
| Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli | | | |
| Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju | | | |
| Zakonske rezerve | | | |
| Statutarne i druge rezerve | | | |
| Revalorizacione rezerve po osnovu revalor. nemat. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 1,049,078 | 1,049,078 | 1,049,078 |
| Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja | (3.194) | (3.194) | (3.194) |
| Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala | | | |
| Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruž. društava | | | |
| Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja | | | - |
| Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje | | - | - |
| Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka | | - | - |
| Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | | - | - |
| Neraspoređeni dobitak ranijih godina | | - | - |
| Neraspoređeni dobitak tekuće godine | | - | - |
| Gubitak ranijih godina | (7,833,041) | (11,449,619) | (10,069,822) |
| Gubitak tekuće godine | (461,091) | (1,031,120) | (1,472,531) |
| Gubitak iznad visine kapitala | | | - |
| Stanje na dan 31. decembra | (6,586,135) | (10,772,742) | (9,834,356) |

Udeli u Društvu kao društvu sa ograničenom odgovornošću u iznosu od RSD hiljada odnose se na:

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

| | <u>Broj akcija</u> | <u>%</u> | <u>U RSD 000</u> |
|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Agencija za privatizaciju | 130.616 | 73.16% | 475.480 |
| Pzp Niš (postoji upisana zaloga I reda) | 44.636 | 25% | 162.488 |
| Akcionarski fond a.d. Beograd | 2.603 | 1.46% | 9.476 |
| Mali akcionari | 673 | 0.38% | 2.449 |
| UKUPNO: | <u>178.528</u> | <u>100%</u> | <u>649.893</u> |

Revalorizacione rezerve Društva na dan 31. decembra 2018. godine iznose RSD 1.049.078 hiljada dinara.

Društvo je u 2018. godini ostvarilo gubitak u iznosu od RSD 461.091 hiljada.

19. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <i>u RSD 000</i> <u>2016</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| Rezervisanja za troškove u garantnom roku | | | |
| Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | | | |
| Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite | | | |
| Rezervisanja za troškove restruktuiranja | | | |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 10.818 | 10.943 | 10.537 |
| Rezervisanja za troškove sudskih sporova | 1.838.995 | 6.621.310 | 5.859.352 |
| Ostala dugoročna rezervisanja | | | |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>1.849.813</u> | <u>6.632.253</u> | <u>5.869.889</u> |

Rezervisanje je izvršeno za:

Za sudske sporove RSD 1.682.320 hiljada(videti tačku 27).

20. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

| | 2018 | 2017 | <i>u RSD 000</i> 2016 |
|---|-------------|-------------|---------------------------------|
| Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital | - | - | - |
| Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima | - | - | - |
| Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima | - | - | - |
| Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godine dana | - | - | - |
| Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji | 561 | 561 | - |
| Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | - | - | - |
| Obaveze po osnovu finansijskog leasing-a | - | - | - |
| Ostale dugoročne obaveze | - | - | - |
| Stanje na dan 31. decembra | 561 | 561 | 0 - |

21. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

| | 2018 | 2017 | <i>u RSD 000</i> 2016 |
|--|------------------|------------------|---------------------------------|
| Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica | | | |
| Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica | | | |
| Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | 1,016,569 | 1,022,527 | 1,127,813 |
| Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | | | |
| Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine | 1,562 | 1,262 | 1,270 |
| Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine | | | |
| Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednost | | | |
| Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja | | | |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze | | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 1,018,131 | 1,023,789 | 1,129,083 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕŠТАЈЕ

31. decembar 2018.godine

22. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ- хипотеке

U narednoj tabeli dat je pregled kratkoročnih kredita društva sa prikazanim periodima dospeća i sredstvima obezbeđenja:

“ВОЈВОДИНАПУТ”-“БАЧКАПУТ” ад Нови Сад
Јована
Ђорђевића 2
ПРЕГЛЕД УСПОСТАВЉЕНИХ ХИПОТЕКА НА ДАН 31.12.2018.ГОДИНЕ

| ИМОВИНА | ХИПОТЕКАРНИ ПОВЕРИЛАЦ | ИЗНОС ОБЕЗБЕЂЕНОГ ДУГОВАЊА | КЊИГОВОДСТВЕНА ВРЕДНОСТ ИМОВИНЕ | ОСНОВ УПИСА ХИПОТЕКЕ |
|--|-----------------------|----------------------------|---------------------------------|--|
| Ремонтна радионица и други објекти у ЛН бр.19294 КО Нови Сад I и ЛН бр.1294 КО Нови Сад IV | АИК Банка а.д. Ниш | 150,000,000 | 403,076,129 | Уговор о кредиту бр.105020452021461304 од 09.09.2010. |
| Ремонтна радионица и други објекти у ЛН бр.19294 КО Нови Сад I и ЛН бр.1294 КО Нови Сад IV | АИК Банка а.д. Ниш | 120,000,000 | | Уговор о кредиту бр.103000Г-15846168 од 21.05.2010. |
| Ремонтна радионица и други објекти у ЛН бр.19294 КО Нови Сад I и ЛН бр.1294 КО Нови Сад IV | АИК Банка а.д. Ниш | 30,000,000 | | Уговор о кредиту од 28.05.2010. БР.31257/5/10 |
| Ремонтна радионица и други објекти у ЛН бр.19294 КО Нови Сад I и ЛН бр.1294 КО Нови Сад IV | АИК Банка а.д. Ниш | 212.272.183 | | ЕУР У говор о кредиту бр. 105020453000247855 од 21.05.2010.(1.795.955 ЕУР) |
| Ремонтна радионица и други објекти у ЛН бр.19294 КО Нови Сад I и ЛН бр.1294 КО Нови Сад IV | АИК Банка а.д. Ниш | 236.389.200 | | ЕУР Уговор о кредиту бр. 105080453000231275 од 16.03.2010. (2,000,000,00EUR) |
| Ремонтна радионица и други објекти у ЛН бр.19294 КО | АИК Банка а.д. Ниш | 500.000.000 | | Јемство за ПЗП Београд по уг.о кред.бр.103000Г-7776371 од 05.07.2010. |

НАПОМЕНЕ UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

| | | | | |
|--|--|----------------------|--------------------|--|
| Нови Сад I и ЛН бр.1294 КО Нови Сад IV | | | | |
| Ремонтна радионица и други објекти у ЛН бр.19294 КО Нови Сад I и ЛН бр.1294 КО Нови Сад IV | АИК Банка а.д. Ниш | 567,064,973 | | ЕУР Јемство за ПЗП Београд по уг.о кред.бр.103000Г-255130 од 05.07.2010.(4.797.723,19EUR) |
| Ремонтна радионица и други објекти у ЛН бр.19294 КО Нови Сад I и ЛН бр.1294 КО Нови Сад IV | АИК Банка а.д. Ниш | 168,434,604 | | ЕУР Уговор о кредиту бр.105020453000286558 од 21.12.2010.(1.426.594,63EUR) |
| Ремонтна радионица и други објекти у ЛН бр.19294 КО Нови Сад I и ЛН бр.1294 КО Нови Сад IV | АИК Банка а.д. Ниш | 39,398,200 | | ЕУР Уговор о кредиту бр.105020453000286655 од 21.12.2010.(333.333,33 ЕУР) |
| Ремонтна радионица и други објекти у ЛН бр.19294 КО Нови Сад I и ЛН бр.1294 КО Нови Сад IV | АИК Банка а.д. Ниш | 93,844,569 | | Уговор о кредиту бр.105020452025894495 од 21.12.2010. |
| УКУПНО : | | 2,117,403,729 | 403,076,129 | |
| Објекти и земљиште у ЛН бр.146 КО Турија | Erste bank a.d. Novi Sad | 59,097,300 | 60,172,716 | ЕУР Јемци по уговору о изд.банк.гаранције у корист ПЗП Београд бр.91032251-5400028338 од 16.09.2010. (500.000,00EUR) |
| Објекти и земљиште у ЛН бр.146 КО Турија | НЛБ банка а.д. Београд | 158,374,698 | | ЕУР Јемци по уговору о изд.банк.гаранције у корист Еуропарк доо Београд бр.ГС 2011/54 од 10.02.2011. (1.341.390,00EUR) |
| Пословни комплекс (објекти) и земљиште са инфраструктуром у ЛН бр.146 КЛО Турија | Пореска управа Република Србија као порески поверилац | 32,972,464 | | Пореска управа-Република Србија као порески поверилац,обезбеђује наплату доспелог пореза ПДВ |
| УКУПНО: | | 250,444,462 | 60,172,716 | |
| Zemljište, broj parcele 3904/2 u LN 1383 KO Zmajevo. | Poreska uprava- Republika Srbija kao poreski poverilac | 8,419,408 | 15,015,134 | Пореска управа-Република Србија као порески поверилац,обезбеђује наплату доспелог пореза ПДВ |
| УКУПНО: | | 8,419,408 | 15,015,134 | |
| | | 2,376,267,599 | 478,263,979 | |

НАПОМЕНЕ UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

| ХИПОТЕКАРНИ ПОВЕРИЛАЦ | ИЗНОС ОБЕЗБЕЂЕНОГ ДУГОВАЊА |
|-----------------------|----------------------------------|
| АИК БАНКА | 2,117,403,729 |
| ЕРСТЕ БАНКА | 59,097,300 |
| НЛБ БАНКА | 158,374,698 |
| ПОРЕСКА УПРАВА | 41,391,872 |
| УКУПНО: | 2,376,267,599 |

НАПОМЕНА:Кредити који су девизни што је и напоменуто у колони -Основ уписа хипотеке – су прерачунати у динарима по средњем курсу НБС од 31.12.2018.(1 ЕУР-118,1946)

Нови Сад,
31.12.2018.године

23. Obaveze iz poslovanja

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 18.279 | 5.182 | 14.038 |
| Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji | | | - |
| Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu | | | - |
| Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji | | | - |
| Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu | | | - |
| Dobavljači u zemlji | 840.396 | 812.126 | 879.587 |
| Dobavljači u inostranstvu | | - | - |
| Ostale obaveze iz poslovanja | 1.553.393 | 1.223.576 | 1.084.143 |
| Stanje na dan 31. decembra | 2.412.068 | 2.040.884 | 1.963.730 |

Pojedinačna salda obaveza prema dobavljačima su :Srbijagas u iznosu od 97.622 hilj.din.od 2010/2011god.,Interkop u iznosu od 44.641 hilj.din. od 2010.god., Fam Kruševac u iznosu od 42.656 hilj.din .od 2011 god. , GP Dumača u iznosu od 28.382 hilj.din. od 2008/2009 god. , Buk promet u iznosu od 22.904 hilj.din. od 2009.god., Delta Generali u iznosu od 16.608 hilj.din. od 2010/2011 god. , Ravnaja u iznosu od 75.010 hilj.din . od 2010 god. , Sremput Ruma u iznosu od 72.190 hilj.din. od 2009 god. , Wirtgen u iznosu od 19.807 hilj.din. od 2009 god. , Molimentum u iznosu od 13.237 hilj.din. od 2015.godine .Najveći deo obaveza datira iz perioda pre restrukturiranja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

24. OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Obaveze iz specifičnih poslova se odnose na:

| | 2018 | 2017 | <i>u RSD 000</i> 2016 |
|--|-------------|-------------|---------------------------------|
| Obaveze prema uvozniku | - | - | - |
| Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun | - | - | - |
| Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje | - | - | - |
| Ostale obaveze iz specifičnih poslova | - | - | - |
| Stanje na dan 31. decembra | - | - | - |

25. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

| | 2018 | 2017 | <i>u RSD 000</i> 2016 |
|---|-------------|-------------|---------------------------------|
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada,osim naknada zarada koje se refundiraju | 154,151 | 186,193 | 152,502 |
| Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 53,921 | 41,294 | 31,792 |
| Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 103,163 | 78,358 | 57,169 |
| Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 127,667 | 83,141 | 64,407 |
| Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju | | | |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju | | | |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju | | | |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | 1,584,055 | 1,500,360 | 1,386,767 |
| Obaveze za dividende | | | |
| Obaveze za učešće u dobitku | | | |
| Obaveze prema zaposlenima | | | - |
| Obaveze prema direktoru,odnosno članovima organa upravljanja i nadzora | | | - |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | | - | - |
| Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine | | - | - |
| Obaveze za kratkoročna rezervisanja | | - | - |
| Ostale obaveze | | - | - |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi | 0 | 28 | 604 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018.godine

Obaveze za porez na dodatu vrednost po fakturama po posebnoj stopi

Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi

Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi

Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi

Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi

Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu

Obaveze za pdv po osnovu razlike obračunatog pdv-a i prethodnog poreza

148,271

133,055

121,504

Obaveze za akcize

Obaveze za porez iz rezultata

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova

29,215

23,291

18,603

Obaveze za doprinose koji terete troškove

18,287

15,812

13,386

Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine

Unapred obračunati troškovi

Obračunati prihodi budućeg perioda

Razgraničeni zavisni troškovi nabavke

Odloženi prihodi i primljene dotacije

Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja

Odložene poreske obaveze

Ostala pasivna vremenska razgraničenja

359

359

359

Stanje na dan 31. decembra

2,219,089

2,061,891

1,847,093

Društvo je u 2018.godini povećalo svoje obaveze za obračunatu kamatu po Zapisniku Poreske uprave na kontu 452000 i 453000 (pio) u iznosu od 2.730 hilj.dinara ,na kontu 452100-453100 (zdravstvo) u iznosu od 1.453 hilj.dinara , na kontu 452200 (nezaposlenost) u iznosu od 62 hilj.dinara,na kontu 453200- 453300 u iznosu od 80 hilj.dinata , na kontu 451000 (porez na zarade) u iznosu od 3.810 hilj.dinara, i na kontu 479000 (pdv) u iznosu 10.891 hilj.dinara .

Društvo je na kontu kamata poreza na imovinu zadužilo u iznosu od 2.746 hilj.dinara.Na ime komunalnih taksi i ekologije je takođe zadužilo iznos od 1.395 hilj.dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

26. VANBILANSNA EVIDENCIJA, SUDSKI SPOROVI

Vanbilansna evidencija Društva se odnosi na: data jemstva i garancije u iznosu od RSD 15.939.425 hiljada i data je u tabeli na dan 31.12.2018.godine

| Oznaka konta | Naziv konta | Duguje ukupno | Potražuje ukupno | Saldo ukupno |
|--------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 884001 | DAT.JEM.FAM KRUSEVAC | 2,719,687,069.16 | 0.00 | 2,719,687,069.16 |
| 884002 | DATA JEM.I GAR.PZP BEOGRAD | 6,951,776,842.73 | 0.00 | 6,951,776,842.73 |
| 884003 | DAT.JEMS.I GAR.PZP KRAGUJEVAC | 7,033,589.29 | 0.00 | 7,033,589.29 |
| 884004 | DATA JEM.I GAR.SHEER KORPORACIJA | 819,246,802.00 | 0.00 | 819,246,802.00 |
| 884005 | DATA JE.I GAR.PZP NIS | 188,382,882.71 | 0.00 | 188,382,882.71 |
| 884006 | DATA JEM.I GAR.PZP VRANJE | 889,286,047.25 | 0.00 | 889,286,047.25 |
| 884007 | DATA JEM.I GAR.NIBENS KORPORACIJA | 3,897,236,521.88 | 0.00 | 3,897,236,521.88 |
| 884008 | DATA JEM.I GAR.NIBENS GROUP | 248,016,058.20 | 0.00 | 248,016,058.20 |
| 884010 | DATA JEM.I GAR.EUROPARK | 3,994,755.27 | 0.00 | 3,994,755.27 |
| 884012 | DATA JEM.I GAR.ZGOP | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 884013 | RAIFFEISEN BANKA | 214,764,193.85 | 0.00 | 214,764,193.85 |
| 894001 | OBAV.ZA JEMFAM KRUSEVAC | 0.00 | 2,719,687,069.16 | -2,719,687,069.16 |
| 894002 | OBAV.ZA JEM.PZP BEOGRAD | 0.00 | 6,951,776,842.73 | -6,951,776,842.73 |
| 894003 | OBAV.ZA JEM.PZP KRAGUJEVAC | 0.00 | 7,033,589.29 | -7,033,589.29 |
| 894004 | OBAV.ZA JEM.SHEER KORPORACIJA | 0.00 | 819,246,802.00 | -819,246,802.00 |
| 894005 | OBAV.ZA JEM.PZP NIS | 0.00 | 188,382,882.71 | -188,382,882.71 |
| 894006 | OBAV.ZA JEM.PZP VRANJE | 0.00 | 889,286,047.25 | -889,286,047.25 |
| 894007 | OBAV.ZA JEM.NIBENS KORPORACIJA | 0.00 | 3,897,236,521.88 | -3,897,236,521.88 |
| 894008 | OBAV.ZA JEM.NIBENS GROUP | 0.00 | 248,016,058.20 | -248,016,058.20 |
| 894010 | OBAV.ZA JEM.EUROPARK | 0.00 | 3,994,755.27 | -3,994,755.27 |
| 894012 | OBAV.ZA JEM.ZGOP | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 894013 | RAIFFEISEN BANKA | 0.00 | 214,764,193.85 | -214,764,193.85 |
| | | 15,939,424,762.34 | 15,939,424,762.34 | 0.00 |

Naz

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine
TABELARNI PREGLED UGOVORA O JEMSTVIMA I GARANCIJAMA PO BANKAMA NA DAN 31.12.2018. GODINE

| I | II | III | IV | V | VI | DEVIZNI KREDITI OSNOVICA NA DAN 31.12.2018. | VIII | UKUPNO |
|-------|---------------------|---|--------------------------------|---|---|---|------------------------------|----------------|
| R. br | KORISNIK KREDITA | BROJ UGOVORA | OSNOVICA NA DAN 31.12.2018. | ROK VRAĆANJA | KOD BANKE | DEVIZNI KREDITI OSNOVICA NA DAN 31.12.2018. | KAMATA NA DAN 31.12.2018. | UKUPNO |
| 1 | PZP BEOGRAD | Ugovor o pristupašnu dugu broj 1050504530002304470504- Ugovor o kreditu za održavanje i finansiranje prvih obrnih sredstava u 2010.god. U skladu sa uredbom 12.03.2010. | EUR 648.822,78 | 12.10.2010. - II. 12.11.2010. - III. 12.12.2010. - IV. 12.01.2011. - V. 12.02.2011. - VI. 12.03.2011. - VII. | AIK BANKA | 64.849.408,06 | 48.757.140,06 | 113.606.548,11 |
| 2 | PZP BEOGRAD | Ugovor o jemitvu br.N-UJ-1207-3 Ug o kreditu br.N- 1207 24.03.2010. | 3.287.064,84 EUR | 16.03.2013. | Eurobank EFG | 388.697.028,89 | 323.729.148,31 | 712.426.178,30 |
| 3 | FAM KIRU BEVAC | Ugovor o pristupašnu dugu broj 1050704520146332052.Ugovor o kreditu 23.04.2010. | 48.790.438,63 | 20.04.2011. | AIK BANKA | | 104.670.607,28 | 154.361.045,81 |
| 5 | PZP BEOGRAD | Ugovor o pristupašnu dugu broj10502050100040306711 Ugovor o estomtu 19.05.2010. | 164.118.736,87 | 17.04.2011. | AIK BANKA | | 296.448.872,88 | 460.567.608,75 |
| 8 | PZP KRAQUEVAC | Ugovor br. 105020455000470693 | 2.144.426,33 | 17.04.2011. | AIK BANKA | | 4.339.193,88 | 7.033.620,28 |
| 7 | FAM KIRU BEVAC | Ugovor o jemitvu.Ugovor o kreditnom kreditu sa deviznom klauzalom broj 295914319493 20.05.2010 Kupa N89 118.4727 na dan 31.12.2017 | 134.394,74 Eur | 10.06.2011. | Agencija za ocigunjenje depozitiz- BPKRKA BANKA | 16.881.188,70 | 12.510.826,13 | 29.392.014,83 |
| 8 | PZP BEOGRAD | Ug o pristupašnu dugu br:1050204520174721797.Ugovor o kreditu 23.06.2010. | 121.888.621,16 | 16.11.2010. | AIK BANKA | | 314.761.094,30 | 436.649.715,46 |
| 9 | PZP BEOGRAD | Ug o jemitvu br.UJ 187491-a Ugovor o dugoprocenom kreditu 10.08.2010. CEBLIA MIN.ZA.NIF.130.06.2010. | | 30.12.2012. | SOETE GENERALE | | 38.616.138,00 | 38.616.138,00 |
| 10 | PZP BEOGRAD | Ug o pristupašnu dugu br:1050204520164095757.Ugovor o kreditu 09.07.2010. | 363.238.832,70 | 09.07.2011. | AIK BANKA | | 638.117.408,08 | 991.356.040,78 |
| 11 | PZP BEOGRAD | Ug o jemitvu br.UJ 191685-a Ugovor o dugoprocenom kreditu 10.08.2010. CEBLIA MIN.ZA.NIF.123.07.2010. | | 23.01.2013. | SOETE GENERALE | | 20.965.980,84 | 20.965.980,84 |
| 12 | SHEER KORPORACIJA | Ugovor o pristupašnu dugu broj 0116254.8 -II. Ugovor o kreditu br:00-420-0116254.8 10.08.2010. | 323.704.833,27 | 09.08.2011. | HOLDO TWO DOO (BANKA INTESA) | | 64.833.892,09 | 378.538.885,36 |
| 13 | FAM KIRU BEVAC | Ugovor o pristupašnu dugu broj 04-420-0111344.8/2 Ugovor o kreditu 18.08.2010. | 200.000.000,00 | 18.08.2011. | UNIVERZAL BANKA | | 331.820.348,43 | 531.820.348,43 |
| 14 | PZP BEOGRAD | Ug o jemitvu br. UJ 196980-a Ugovor o dugoprocenom kreditu 10.08.2010. CEBLIA MIN.ZA.NIF.05.08.2010. | | 28.02.2013. | SOETE GENERALE | | 60.813.327,87 | 60.813.327,87 |
| 15 | FAM KIRU BEVAC | Ug o pristupašnu dugu br:53-420-0307125.8-4 Ugovor o kreditu 08.09.2010. | 138.888.888,42 | 01.09.2011. | HOLDO TWO DOO (BANKA INTESA) | | 262.342.094,89 | 392.342.094,41 |
| 16 | FAM KIRU BEVAC | Ugovor o pristupašnu dugu broj 04-420-0111412.6/2 Ugovor o kreditu 16.09.2010. | 160.000.000,00 | 16.10.2010. | UNIVERZAL BANKA | | 290.843.417,95 | 440.843.417,95 |
| 17 | FAM KIRU BEVAC | Ugovor o pristupašnu dugu broj 04-420-0111411.8/2 Ugovor o kreditu 16.09.2010. | 160.000.000,00 | 16.11.2010. | UNIVERZAL BANKA | | 290.408.638,88 | 440.408.638,88 |
| 18 | SHEER KORPORACIJA | Ug o pristupašnu dugu br: 105020452021237234/2.Ugovor o kreditu 06.09.2010. | 86.887.881,18 | 08.12.2010. | AIK BANKA | | 174.666.102,83 | 260.553.984,01 |
| 19 | PZP NIS | Ug o jemitvu br. 105020455000470595 | 4.277.288,88 | | AIK BANKA | | 10.714.261,88 | 14.991.541,88 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

| | | | | | | | | | |
|----|--------------------|---|------------------|-------|-------------|--|------------------|------------------|------------------|
| 20 | PZZ NIS | Ug. br. 105620330 o rez. garancije | 0,00 | EUR-4 | 30.08.2012. | EO & MATRIX DOO (SBERBANK) | | 173.381.341,05 | 173.381.341,05 |
| 21 | FAM KRUSEVAC | Ugovor o kreditu broj 00-420-0700223 i kupa krediti garancije 120.4290 na dan 30.05.2018. | 787.884,73 | EUR | 11.10.2011. | CREDIT AGRICOLE | 84.877.080,20 | 145.843.186,48 | 240.820.261,68 |
| 22 | PZZ VRANJE | Ug. br. 105204453000217203 | 380.874.220,17 | | 01.01.2011. | AKR BANKA | 481.659.664,17 | 876.424.774,34 | 876.424.774,34 |
| 23 | PZZ VRANJE | Ug. br. 105204453000471081 | 2.810.291,89 | | | AKR BANKA | 8.880.308,80 | 12.770.688,48 | 12.770.688,48 |
| 24 | NIBENS KORPORACIJA | Ug. br. R0080111 krediti kupa NBS 118.0575 na dan 30.05.2018. | 28.853.337,48 | EUR-4 | 01.10.2014. | UNICREDIT BANKA | 2.441.112.864,20 | 1.468.123.686,88 | 3.887.238.671,88 |
| 25 | PZZ BEOGRAD | Ug. o jemstvu br. 159575-4 Ugovor o dugovornom kreditu (CEBILJA MIN ZA NPF) 28.09.2010. | | | 28.09.2010. | SOCIETE GENERALE | 87.678.314,78 | 87.678.314,78 | 87.678.314,78 |
| 26 | NIBENS GROUP | Ug. o predstavljanju dugu br. 105200452002397542 Ugovor o kreditu 30.09.2010. | 64.083.008,80 | | 30.10.2010. | AKR BANKA | 193.852.051,40 | 248.018.068,20 | 248.018.068,20 |
| 27 | PZZ BEOGRAD | Ug. o kreditu br. 00-420-011229588 | 1.182.498.314,44 | | 22.08.2010. | HOLCOO TWO DOO (BANKA INTESA) | 220.096.495,85 | 1.412.604.760,28 | 1.412.604.760,28 |
| 28 | PZZ BEOGRAD | Ugovor o kreditu br. 00-410-1401205 8. 2018/2018 menicni Ugovor o jemstvu br. 00-420-0100003 kreditu br. LITL 204.145 25.10.2010. | 27.442.819,45 | | 31.01.2011. | NLB BANKA | 8.808.242,80 | 37.251.082,35 | 37.251.082,35 |
| 29 | PZZ BEOGRAD | Ugovor o predstavljanju br. 00-420-0100003 kreditu br. LITL 204.145 25.10.2010. | | | 22.12.2010. | SOCIETE GENERALE | 37.273.618,73 | 37.273.618,73 | 37.273.618,73 |
| 30 | SHEER KORPORACIJA | Ugovor o predstavljanju br. 0117838 01 po ug. o kred. kred. 00-420-0117838 0 od 23.11.2010 god. | 25.277.872,18 | | 22.12.2010. | HOLCOO TWO DOO (BANKA INTESA) | 4.628.140,61 | 37.807.012,87 | 37.807.012,87 |
| 31 | PZZ VRANJE | Ugovor o predstavljanju br. 00-420-0100003 41 po ug. o gar. od 25.12.2009 god. | 818.447,48 | | 17.08.2010. | HOLCOO TWO DOO (BANKA INTESA) | 182.268,84 | 1.080.704,42 | 1.080.704,42 |
| 32 | PZZ BEOGRAD | Ug. o jemstvu br. 00-420-0100003 41 po ug. o gar. od 21.10.2011. 21.12.2010. | | | | SOCIETE GENERALE | 21.484.624,42 | 21.484.624,42 | 21.484.624,42 |
| 33 | PZZ BEOGRAD | Ugovor o predstavljanju dugu broj 0115375 3-41 25.08.2010. | 240.847,31 | | 27.01.2011. | HOLCOO TWO DOO (BANKA INTESA) | 38.705,75 | 280.651,08 | 280.651,08 |
| 34 | PZZ BEOGRAD | Ug. br. 840003938 | 600.000,00 | EUR-4 | 08.08.2011. | EPHTE BANKA-NIP | 34.384.041,38 | 83.887.288,42 | 83.887.288,42 |
| 35 | FAM KRUSEVAC | Ug. br. 285940000000040421 | 120.000.000,00 | | | Agencija za osiguranje depozita-SRPSKA BANKA | 177.088.888,11 | 287.088.888,11 | 287.088.888,11 |
| 36 | FAM KRUSEVAC | Ug. o kreditu br. 2015-1521-108119483 | | | | Agencija za osiguranje depozita-SRPSKA BANKA | 174.418,00 | 174.418,00 | 174.418,00 |
| 37 | SHEER KORPORACIJA | Ug. o jemstvu br. 208873 Ug. o hipotekarni br. 208704 24.05.2010 21.10.2010. | 22.812.224,82 | | | LUMAIL BEOPETROL | 128.726.685,54 | 152.547.208,98 | 152.547.208,98 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

| | | | | | | | |
|----|----------------|---|---------------------------------------|-------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| 38 | PZZ BEOGRAD | Ug.br.10502045300055130 | 689.181.128,28 | AKB BANKA | | 828.152.585,81 | 1.187.233.714,10 |
| 39 | PZZ BEOGRAD | Ug.br.10502045201776371 | 689.631.948,43 | AKB BANKA | | 626.828.088,81 | 1.085.065.066,04 |
| 40 | PZZ BEOGRAD | Ug.br.10502045200470887 | 6.688.178,80 | AKB BANKA | | 14.687.177,14 | 21.188.258,94 |
| 41 | PZZ BEOGRAD | Ug.br.10502060100040281 | 62.489.234,62 | AKB BANKA | | 102.727.668,60 | 166.218.843,12 |
| 42 | EUROPAJK | Ug.br.09-413-0109281 89 KAPARCIA | 0,00 | NLB BANKA | | 3.984.765,27 | 3.984.765,27 |
| 43 | FAM KRUSEVAC | Ugovor o jemstvu uz Ugovor o transakcijskom kreditu kredita partija br.004-100-108405 2.26.01.2010. Kredit sa vracu u 16 Jemstvin izas pocet od novembra 2010.godine do 27.02.2012.godine | 848.883,31 Eur 842.177,88 Eur kam. | KOMERCIALNA BANKA RAFFEISEN RENT | 111.924.787,89 | 81.420.278,41 | 180.356.068,10 |
| 44 | PZZ BEOGRAD | Ug. z zaklucak 0185/05 0183/05od 28.05.06 | 7.822,08 Eur | RAFFEISEN RENT | 889.068,78 | 264.842,82 | 1.144.002,70 |
| 49 | RAFFEISEN BANK | Opozrtum o isplati duga od 05.02.2010.g. i Azada sporazuma od 23.02.2010.god.265-1262781-95 | 0,00 | RAFFEISEN BANK | ,00 | 214.794.193,85 | 214.794.193,85 |

Ukupno dinar:

Ukupno Eur u din. po sred. kurs. NBS na dan 31.12.2018. EUR

x 118,1945

3.177.732.848,87

8.010.862.311,18

16.839.424.762,34

Ukupno:

N.3941

Generalni direktor

16.839.424.762,34

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine
Sudski sporovi

Društvo vodi sledeće sudske sporove:

Ukupna vrednost sporova koji se vode protiv Društva je 1.682.320 hiljada dinara. Navedeni sudski sporovi u tabeli su aktivni, overeni od strane advokatskih kancelarija.

| Br. | Tužilac | Tuženi | Sud i broj predmeta | Predmet spora | Vrednost spora | Data predaje tužbe | UKUPNO KAMATA do 31.12.2017 | Kamata od 01.01.2018 do 30.06.2018. | UKUPNO KAMATA do 30.06.2018 | Kamata od 30.06.2018 do 31.12.2018. | UKUPNO KAMATA do 31.12.2018 |
|-----|-----------------------|---|---|---------------|----------------|--------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| 1 | Завештан окупљање | АД Касино Банови | Привремена оца у Honor Casy II 1419/14 | накнада штете | 323.433,00 | 25.08.2014. | 137.683,48 | 18.030,55 | 155.714,03 | 17.835,30 | 173.649,33 |
| 2 | Милосрда Кошарић | III Државна Општина Банови | Игра Оца у Банови II 2517/15 | накнада штете | 136.111,00 | 10.11.2015. | 35.120,70 | 7.587,72 | 42.708,42 | 7.547,61 | 50.256,05 |
| 3 | Завештан Кошарић | III Државна Општина Банови | Оца у Honor Casy II 1030/15 | накнада штете | 360.000,00 | 02.08.2015. | 101.654,06 | 20.068,77 | 121.722,83 | 19.992,74 | 141.685,57 |
| 6 | Ивановић Тарош | АД Банови | Оца у Honor Casy II 523/16 | накнада штете | 110.123,05 | 31.05.2016. | 20.556,78 | 6.138,98 | 26.695,76 | 6.106,51 | 33.101,31 |
| 7 | Илићки Томасана | III Државна Општина Банови | 100-у Банови II 1382/16 | накнада штете | 78.394,30 | 12.08.2016. | 12.950,82 | 4.370,22 | 17.321,04 | 4.347,12 | 21.668,16 |
| 8 | Илићкија Милово | III Државна Општина Банови | Оца у Банови, ОЦК/Кам II 117 | накнада штете | 494.460,00 | 04.01.2017. | 57.000,37 | 27.006,99 | 84.007,36 | 26.894,30 | 110.871,66 |
| 9 | Тупанас окупљање | III Државна Општина Банови | Привремена оца у Банови II 991/16 | перпет | 438.000,00 | 06.12.2016. | 55.699,77 | 24.417,00 | 80.116,77 | 24.388,00 | 104.404,77 |
| 10 | Ивановић Петрусов | АД Банови III Државна Општина Банови | Оца у Банови II 113/16 | накнада штете | 50.000,00 | 29.12.2016. | 5.981,37 | 2.787,33 | 8.768,70 | 2.772,60 | 11.541,30 |
| 11 | Ивојевић Драгана | III Државна Општина Банови | Оца у Honor Casy II 968/17 | накнада штете | 118.910,00 | 13.02.2017. | 12.426,92 | 6.638,83 | 19.065,75 | 6.593,80 | 25.649,55 |
| 12 | Илићки Милово | III Државна Општина Банови | Оца у Honor Casy II 117/16 | накнада штете | 254.335,00 | 27.12.2016. | 30.582,59 | 14.173,85 | 44.756,44 | 14.008,96 | 58.854,40 |
| 13 | Тупанас Банови | III Државна Општина Банови | Оца у Honor Casy II 1080/15 | накнада штете | 361.105,00 | 12.11.2013. | 207.576,93 | 20.130,38 | 227.707,31 | 20.024,01 | 247.731,32 |
| 14 | Паванца Драго | III Државна Општина Банови | Оца у Honor Casy II 114/15 | накнада штете | 178.877,00 | 05.02.2015. | 65.594,42 | 9.971,78 | 75.566,20 | 9.919,10 | 85.485,30 |
| 15 | Крипанаса Иванова | III Државна Општина Банови | Оца у Honor Casy I 619/2018 | накнада штете | 7.200.000,00 | 19.01.2018. | | 360.542,46 | 360.542,46 | 399.254,79 | 759.797,25 |
| 16 | Джурди Адија | АД Банови | Оца у Банови Привремена II 680/15 | накнада штете | 105.000,00 | 11.12.2015. | 18.733,42 | 5.833,39 | 24.566,81 | 5.822,47 | 30.409,28 |
| 17 | Завештан окупљање | АД Банови Општина Банови III Државна Општина Банови | Привремена оца у Honor Casy II 394/12 | накнада штете | 2.206.634,00 | 14.02.2012. | 2.010.835,28 | 123.011,73 | 2.133.847,01 | 122.261,83 | 2.256.208,84 |
| 18 | Тупанас окупљање | III Државна Општина Банови | Привремена оца у Банови II 749/14 | накнада штете | 156.000,00 | 08.12.2015. | 38.756,77 | 8.696,46 | 47.453,23 | 8.650,53 | 56.103,75 |
| 19 | Джурди Иванова | АД Банови III Државна Општина Банови | Оца у Honor Casy II 637/14 | накнада штете | 180.000,00 | 14.08.2014. | 80.041,28 | 10.034,38 | 90.075,66 | 9.981,37 | 100.057,03 |
| 20 | Ивановић Банови | III Државна Општина Банови | Привремена оца у Honor Casy II 1348/10 | накнада штете | 372.145,28 | 23.01.2012. | 341.940,83 | 20.745,83 | 362.686,66 | 20.616,21 | 383.311,88 |
| 21 | Паванца Иванова | III Државна Општина Банови | Оца у Honor Casy II 369/16 | накнада штете | 140.141,00 | 08.04.2016. | 29.028,21 | 7.812,44 | 36.840,65 | 7.771,16 | 44.611,81 |
| 22 | Прохазановић Небојана | АД Банови III Државна Општина Банови | Овасана оца у Honor Casy III 830/2017 | накнада штете | 2.200.000,00 | 27.04.2017. | 177.115,07 | 122.642,46 | 299.757,53 | 121.894,52 | 421.752,05 |
| 23 | Илићки окупљање | АД Банови III Државна Општина Банови | Привремена оца у Honor Casy II 368/2018 | перпет | 369.646,00 | 23.03.2018. | | 11.193,18 | 11.193,18 | 20.497,63 | 31.690,81 |
| 24 | Илићкија Ото | АД Банови III Државна Општина Банови | Овасана оца у Honor Casy III 802/2017 | накнада штете | 197.268,42 | 11.05.2017. | 14.973,47 | 10.997,04 | 25.970,51 | 10.938,94 | 36.909,45 |
| 25 | Турли Дино | АД Банови III Државна Општина Банови | Овасана оца у Honor Casy III 118/2017 | накнада штете | 700.000,00 | 01.06.2017. | 48.200,00 | 39.022,60 | 87.322,60 | 38.816,44 | 126.139,04 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

| | | | | | | | | | | | | |
|----|--|---------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|------------|------------|------------|-----------|--------------|-----------|------------|
| 26 | Agencija za razvoj Čimaculi Topuzi Hramovi | Banatski Borovci | All:Banatski All:Banatski | Članovi 1969/2014 | masovna imovina skladišta | 540.000,00 | 21.10.2016 | 79.000,00 | 30.103,15 | 1.069.183,30 | 3.994,11 | 136.962,47 |
| 27 | Jedini Vojvoda | | All:Banatski | Članovi 09/2017 | masovna imovina skladišta | 400.000,00 | 21.12.2013 | | 12.298,63 | 12.298,63 | 1.189,82 | 44.479,45 |
| 28 | Trgovinski Borovci | | All:Banatski | Članovi 09/2012 | masovna imovina skladišta | 929.336,20 | 02.11.2015 | 202.304,63 | 97.818,44 | 394.213,20 | 1.544,69 | 345.757,98 |
| 29 | Borovci | | All:Banatski | Članovi 04/2012 | masovna imovina skladišta | 849.076,00 | 16.09.2013 | 142.898,79 | 47.333,08 | 1.89.291,90 | 17.083,01 | 236.374,85 |
| 30 | Članovi Borovci | | All:Banatski | Članovi 17/2013 | masovna imovina skladišta | 70.000,00 | 23.09.2013 | 42.000,00 | 3.802,26 | 45.936,00 | 3.881,64 | 49.817,66 |
| 31 | Borovci | | All:Banatski | Članovi 16/2016 | masovna imovina skladišta | 456.130,70 | 11.10.2016 | 98.200,00 | 35.427,73 | 91.808,00 | 1.529,39 | 117.101,41 |
| 32 | Borovci | | All:Banatski | Članovi 09/2017 | masovna imovina skladišta | 100.000,00 | 15.05.2018 | | 1.416,44 | 1.416,44 | 545,21 | 6.961,65 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

| | | | | | | | | | | | |
|-----|------------------------|-------------------|---|-------------|----------------|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 31. | JHT "Korona" Čag | Београдски Банкар | Члановима оца у власнишву II-12113 | платна опре | 120.300,44 | 30.04.2012. | 105.546,84 | 6.706,24 | 112.233,18 | 6.670,01 | 118.024,09 |
| 35. | Hemom Borkovo a sp | АД Банкар | Члановима оца у власнишву II-000.0019 | платна опре | 700.000,00 | 08.09.2015. | 196.107,23 | 39.023,60 | 251.129,83 | 38.816,44 | 273.046,27 |
| 36. | Фин Банк | АД Банкар | Члановима оца у власнишву II-42915 | платна опре | 808.865,21 | 07.07.2015. | 245.874,90 | 45.091,47 | 290.966,37 | 44.853,24 | 335.819,61 |
| 37. | Илеријана Банкар | АД Банкар | Члановима оца у власнишву II-11715 | платна опре | 329.661,00 | 29.01.2015. | 121.898,62 | 18.377,47 | 140.276,09 | 18.280,28 | 158.556,47 |
| 38. | ИКИТ Нова | АД Банкар | Члановима оца у власнишву II-899.2014 | платна опре | 591.832.000,00 | 21.08.2014. | 261.290.376,84 | 32.995.607,18 | 294.290.984,02 | 32.818.306,49 | 327.110.289,51 |
| 39. | Еванделија Грива | АД Банкар | Члановима оца у власнишву II-17914 | платна опре | 200.000,00 | 04.03.2014. | 104.129,28 | 11.149,31 | 115.278,59 | 11.090,41 | 126.369,00 |
| 40. | Бројерска Банка | АД Банкар | Члановима оца у власнишву II-43715 | платна опре | 153.953,03 | 23.01.2014. | 82.103,69 | 8.592,36 | 91.695,96 | 8.397,01 | 100.022,97 |
| 41. | Илеријана Грива а сп. | АД Банкар | Од Банкар II-039.2016 | платна опре | 411.384,00 | 06.04.2016. | 85.487,10 | 22.933,23 | 108.420,33 | 22.812,06 | 131.232,44 |
| 42. | Томпоски Банкар | АД Банкар | Од у власнишву II-229.2017 | платна опре | 103.710,00 | 28.03.2017. | 9.372,27 | 5.781,46 | 15.153,73 | 5.750,93 | 20.904,68 |
| 43. | Фин Банк | АД Банкар | Од у власнишву II-550.2017 | платна опре | 300.000,00 | 18.05.2017. | 22.080,83 | 16.723,98 | 38.804,81 | 16.635,62 | 55.440,43 |
| 44. | Медисински Банкар | АД Банкар | Од у власнишву II-479.2017 | платна опре | 776.000,00 | 23.06.2017. | 47.931,28 | 43.259,34 | 91.190,62 | 43.030,79 | 134.221,41 |
| 45. | Медисински Банкар | АД Банкар | Од у власнишву II-622.2017 | платна опре | 758.059,26 | 05.09.2017. | 28.380,49 | 42.259,21 | 70.639,70 | 42.035,95 | 112.675,65 |
| 46. | Савановић Банкар | АД Банкар | Од у власнишву II-349.2017 | платна опре | 414.816,00 | 08.05.2017. | 31.895,37 | 23.124,57 | 55.019,94 | 23.002,49 | 78.022,34 |
| 47. | Савановић Банкар | АД Банкар | Од у власнишву II-409.2017 | платна опре | 530.741,00 | 25.04.2017. | 49.077,27 | 26.386,89 | 72.664,26 | 29.450,68 | 102.094,84 |
| 48. | НБГ Финанс | АД Банкар | Члановима оца у власнишву II-609.2016 | платна опре | 456.130,78 | 11.10.2016. | 66.380,28 | 25.427,73 | 91.808,02 | 25.293,59 | 117.101,41 |
| 49. | Бана Банка | АД Банкар | Од Банкар II-302.2017 | платна опре | 6.300.000,00 | 24.02.2017. | 635.699,59 | 351.203,42 | 985.813,01 | 340.347,95 | 1.336.160,96 |
| 50. | Пулвиско Банкар | АД Банкар | Члановима оца у власнишву II-441.2017 | платна опре | 87.456.820,89 | 07.08.2015. | 25.544.800,87 | 4.875.418,25 | 30.420.219,12 | 4.846.660,42 | 35.266.879,54 |
| 51. | Савановић Банкар | АД Банкар | Члановима оца у власнишву II-8614 | платна опре | 90.386.097,04 | 26.05.2006. | 102.014.886,86 | 3.310.571,53 | 105.325.458,39 | 3.291.081,11 | 108.616.539,50 |
| 52. | Авенција Банкар | АД Банкар | Члановима оца у власнишву II-213.2014 | платна опре | 260.048.544,23 | 26.03.2014. | 101.192.807,49 | 16.169.213,02 | 117.362.020,51 | 16.081.787,27 | 133.443.808,28 |
| 53. | Јас Банкар | АД Банкар | Члановима оца у власнишву II-442.2015 | платна опре | 1.050.000,00 | 01.08.2017. | 516.095,35 | 114.280,48 | 114.280,48 | 113.676,72 | 227.957,19 |
| 54. | Медисински Банкар | АД Банкар | Од у власнишву II-442.2015 | платна опре | 604.700,00 | 21.08.2012. | 516.095,35 | 34.936,38 | 551.601,73 | 34.751,80 | 585.353,53 |
| 55. | Пулвиско Банкар | АД Банкар | Члановима оца у власнишву II-8918 | платна опре | 500.000,00 | 27.08.2018. | | | 0,00 | | 19.136,99 |
| 57. | Медисински Банкар | АД Банкар | Члановима оца у власнишву II-5105.2018 | платна опре | 200.000,00 | 20.06.2018. | | 692,85 | 692,85 | 11.589,48 | 12.282,33 |
| 58. | Тамара Банк | АД Банкар | Од у власнишву II-5569.2018 | платна опре | 79.450,00 | 24.09.2018. | | | 0,00 | 2.370,44 | 2.370,44 |
| 59. | Јас Банкар | АД Банкар | Од у власнишву II-1146.2018 | платна опре | 990.000,00 | 19.11.2018. | | | 0,00 | 12.051,78 | 12.051,78 |
| 60. | Еванделија Грива а сп. | АД Банкар | Од у власнишву II-5953.2018 | платна опре | 1.000.000,00 | 03.12.2018. | | | 0,00 | 17.479,45 | 17.479,45 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

| POSREDOVANJE | | POSREDOVANJE | | POSREDOVANJE | | POSREDOVANJE | | POSREDOVANJE | | POSREDOVANJE | | POSREDOVANJE | | POSREDOVANJE | | POSREDOVANJE | | POSREDOVANJE | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| POSREDOVANJE | POSREDOVANJE | POSREDOVANJE | POSREDOVANJE | POSREDOVANJE | POSREDOVANJE | POSREDOVANJE | POSREDOVANJE | POSREDOVANJE | POSREDOVANJE | POSREDOVANJE | POSREDOVANJE | POSREDOVANJE | POSREDOVANJE | POSREDOVANJE | POSREDOVANJE | POSREDOVANJE | POSREDOVANJE | POSREDOVANJE | POSREDOVANJE |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

POSREDOVANJE

POSREDOVANJE

POSREDOVANJE

POSREDOVANJE

POSREDOVANJE

POSREDOVANJE

POSREDOVANJE

POSREDOVANJE

POSREDOVANJE

POSREDOVANJE

POSREDOVANJE

POSREDOVANJE

POSREDOVANJE

POSREDOVANJE

POSREDOVANJE

POSREDOVANJE

POSREDOVANJE

POSREDOVANJE

POSREDOVANJE

POSREDOVANJE

POSREDOVANJE

POSREDOVANJE

POSREDOVANJE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

27. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi se odnose na:

| | 2018 | <i>u RSD 000</i> 2017 |
|--|----------------|---------------------------------|
| Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu | | |
| Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu | | |
| Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu | | |
| Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu | | |
| Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | | |
| Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu | | |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu | | |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu | | |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu | | |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu | | |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 689,055 | 466,317 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu | | |
| Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe | | |
| Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe | | |
| Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga | 58,966 | 34,243 |
| Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga | 34,243 | |
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina | | |
| Prihodi po osnovu uslovljenih donacija | | |
| Prihodi od zakupnina | | |
| Prihodi od članarina | | |
| Prihodi od tantijema i licencnih naknada | | |
| Ostali poslovni prihodi | | |
| Ukupno | 713,778 | 500,560 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

28. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi se odnose na:

| | 2018 | <i>u RSD 000</i> 2017 |
|--|----------------|---------------------------------|
| Nabavka robe | | |
| Nabavna vrednost prodane robe | | |
| Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje | | |
| Nabavka materijala | | |
| Troškovi materijala za izradu | 189.215 | 106.926 |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 4.039 | 2.464 |
| Troškovi goriva i energije | 109.687 | 68.754 |
| Troškovi rezervnih delova | 8.203 | 3.239 |
| Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | | |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 164.281 | 159.278 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 29.977 | 29.085 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu | 5.280 | 4.989 |
| Troškovi naknada po autorskim ugovorima | | |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | | |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | | |
| Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora | 5.531 | 6.457 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 18.786 | 15.029 |
| Troškovi usluga na izradi učinaka | 40.797 | 47.050 |
| Troškovi transportnih usluga | 3.449 | 774 |
| Troškovi usluga održavanja | 21.893 | 6.610 |
| Troškovi zakupnina | 8.709 | 5.900 |
| Troškovi sajмова | | |
| Troškovi reklame i propagande | | |
| Troškovi istraživanja | | |
| Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju | | |
| Troškovi ostalih usluga | 2.438 | 5.644 |
| Troškovi amortizacije | 69.785 | 73.205 |
| Troškovi rezervisanja za garantni rok | | |
| Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | | |
| Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite | | |
| Rezervisanja za troškove restrukturiranja | | |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | | |
| Ostala dugoročna rezervisanja | 28.293 | 629.492 |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 111.189 | 92.189 |
| Troškovi reprezentacije | 964 | 1.086 |
| Troškovi premija osiguranja | 4.219 | 5.194 |
| Troškovi platnog prometa | 5.156 | 531 |
| Troškovi članarina | 368 | 375 |
| Troškovi poreza | 4.448 | 4.422 |
| Troškovi doprinosa | 618 | 657 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 2.315 | 2.517 |
| Ukupno | 839.640 | 1.271.867 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

29. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

| | 2018 | <i>u RSD 000</i> 2017 |
|--|---------------------|---------------------------------|
| Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica | | |
| Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica | | |
| Prihodi od kamata (od trećih lica) | 0 | 19 |
| Pozitivne kursne razlike | 2,879 | 36,211 |
| Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule | | |
| Prihoda od učešća u dobitku zavisnih privrednih društava i zajedničkih aranžmana | | |
| Ostali finansijski prihodi | <u>3,856</u> | <u>19,036</u> |
| Ukupno | <u>6,735</u> | <u>55,266</u> |

30. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

| | 2018 | <i>u RSD 000</i> 2017 |
|---|-----------------------|---------------------------------|
| Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima | | |
| Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima | | |
| Rashodi kamata (prema trećim licima) | 340,148 | 324.500 |
| Negativne kursne razlike (prema trećim licima) | 294 | 6 |
| Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima) | | |
| Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja | | |
| Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog dobitka | | |
| Ostali finansijski rashodi | <u>0</u> | <u>650</u> |
| Ukupno | <u>340,442</u> | <u>325.156</u> |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

31. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

| | 2018 | <i>u RSD 000</i> 2017 |
|---|--------------|---------------------------------|
| Dobici od prodaje nem. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| Dobici od prodaje bioloških sredstava | | |
| Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti | | |
| Dobici od prodaje materijala | | |
| Viškovi | | |
| Naplaćena otpisana potraživanja | 6,542 | 15,583 |
| Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika | | |
| Prihodi od smanjenja obaveza | | |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja | | |
| Ostali nepomenuti prihodi | | |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava | | |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja | | |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | | |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha | | |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | | |
| Prihodi od usklađivanja ostale imovine | | |
| Ukupno | 6,542 | 15,583 |

32. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

| | | <i>u RSD 000</i> 2017 |
|--|-------|---------------------------------|
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava | | |
| Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti | | |
| Gubici od prodaje materijala | | |
| Manjkovi | | |
| Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi | | |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | | |
| Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe | | |
| Ostali nepomenuti rashodi | 4,155 | 5.374 |
| Obezvredjenje bioloških sredstava | | |
| Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja | | |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018.godine

Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme

Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju

Obezvredenje zaliha materijala i robe

Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana

Obezvredenje ostale imovine

3,939

Ukupno

8,094

5.374

33. DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Dobitak poslovanja koje se obustavlja se odnosi na:

u RSD 000

2018

2017

Dobitak poslovanja koje se obustavlja

30

-

Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika

-

-

Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne

-

-

Ukupno

30

-

34. GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Gubitak poslovanja koje se obustavlja se odnosi na:

u RSD 000

2018

2017

Gubitak poslovanja koje se obustavlja

0

132

Rashodi od efekata promene računovodstvenih politika

Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne

Ukupno

0

132

35. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

U RSD 000

2018

2017.

Tekući porez na dobit

Odloženi poreski prihod/rashod perioda

Ukupno

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

Tekući porez na dobit

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

| | <i>U RSD 000</i> | |
|--|------------------|--------------|
| | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
| Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha | - | - |
| <i>Korekcije tekućeg poreza iz ranijih godina</i> | | |
| <i>Odloženi poreski rashodi (prihodi) koji su priznati po osnovu privremenih razlika</i> | | |
| <i>Iznos odloženog poreskog rashoda (prihoda) koji se odnosi na promene poreskih stopa ili uvođenje novih poreza</i> | | |
| <i>Odloženi pore</i> | | |
| <i>Korekcije za troškove koji se ne priznaju za svrhe oporezivanja</i> | | |
| Troškovi koji nisu dokumentovani | - | - |
| Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina | - | - |
| Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti | - | - |
| <i>Korekcije amortizacije</i> | | |
| Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe | - | - |
| Amortizacija priznata u poreske svrhe | - | - |
| Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspeljoj naplati | - | - |
| Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod | - | - |
| Poreski dobitak / (gubitak) | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti | - | - |
| Poreska osnovica | - | - |
| Tekuća poreska stopa | 10% | 10% |
| Tekući porez na dobit | - | - |
| Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu | | |
| Tekući porez na dobit | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod) | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Efektivna poreska stopa (poreski rashod / dobitak pre oporezivanja x 100) | <u>-</u> | <u>-</u> |

Odloženi porez na dobit

Društvo ne vrši obračun odloženih poreskih obaveza obzirom da po osnovu razlike između sadašnje računovodstvene i sadašnje poreske osnovice ima odložene poreske obaveze, dok po osnovu neiskorišćenog poreskog gubitka ima odložena poreska sredstva tako da kad se izvrši prebijanje efekat je nula.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

36. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Povezana lica su PZP NIŠ u stečaju, obzirom da PZP Niš ima 25% udela u Društvu.

U RSD 000

| | <u>2018</u> | <u>2017.</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| BILANS STANJA | | |
| AKTIVA | | |
| <i>Kratkoročni finansijski plasmani (Napomena 15.)</i> | | |
| Potraživanje za kratk.plasmane od PZP Niš ad u stečaju | 309,132 | 309,132 |
| -Ispravka kratk.fin.plasmana | (309,132) | (309,132) |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| <i>Ostala potraživanja (Napomena 14.)</i> | | |
| - Potraživanje za kamatu od PZP Niš ad u stečaju | 60,054 | 60,054 |
| -Ostala potraživanja od PZP Niš ad u stečaju | 119,370 | 119,370 |
| -Ispravka ostalih potraživanja | (179,424) | (179,424) |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| UKUPNA POTRAŽIVANJA | <u>0</u> | <u>0</u> |

37. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

| | <u>2018</u> | <i>U RSD 000</i> <u>2017</u> |
|--|---------------------|---------------------------------|
| Zaduženost a) | 1.018.131 | 1.023.789 |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 594 | 439 |
| Neto zaduženost | <u>1.017.537</u> | <u>1.023.350</u> |
| Kapital b) | <u>(6.586.135)</u> | <u>(10.772.742)</u> |
| Racio neto dugovanja prema kapitalu | <u>-0.15</u> | <u>-0.10</u> |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

FINANSIJSKI INSTRUMENTI

37.1. Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

37.2. 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.

Kategorije finansijskih instrumenata

| | <i>U RSD 000</i> | |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Finansijska sredstva | | |
| Dugoročni finansijski plasmani | 4,901 | 5,170 |
| Potrazivanja po osnovu prodaje | 37,766 | 71,303 |
| Potrazivanja iz specifičnih poslova | | |
| Druga potrazivanja | | |
| Kratkorocni finansijski plasmani | | |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 594 | 439 |
| | <u>43,261</u> | <u>76,912</u> |
| Finansijske obaveze | | |
| Dugoročne obaveze | | |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 1,018,131 | 1,023,789 |
| Obaveze iz poslovanja | 2,393,789 | 2,035,702 |
| Obaveze iz specifičnih poslova | | |
| Druge obaveze | 2,237,368 | 2,067,073 |
| | <u>5,649,288</u> | <u>5,126,564</u> |

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018.godine

Tržišni rizik

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

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

Devizni rizik

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

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

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

| | Sredstva | | Obaveze | |
|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembar 2018. | 31. decembar 2017. | 31. decembar 2018. | 31. decembar 2017. |
| EUR | | | 824.582 | 794.887 |
| | 0 | 0 | 824.582 | 794.887 |

U RSD 000

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

| | 31.12.2018. | |
|-----|-------------|----------------|
| | Sredstva | Obaveze |
| CHF | 0 | 0 |
| USD | 0 | 0 |
| EUR | 0 | 824.582 |
| | 0 | 824.582 |

U RSD 000

| | 31.12.2018. | |
|-----|-------------|---------------|
| | 10% | (10%) |
| CHF | 0 | 0 |
| USD | 0 | 0 |
| EUR | 0 | 82.458 |
| | 0 | 82.458 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

FINANSIJSKI INSTRUMENTI

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:

| | <i>U RSD 000</i> | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Finansijska sredstva | | |
| <i>Nekamatnosna</i> | | |
| Dugoročni finansijski plasmani | 4,901 | 5.170 |
| Potrazivanja po osnovu prodaje | 37,766 | 71.303 |
| Potrazivanja iz specifičnih poslova | | |
| Druga potrazivanja | | |
| Kratkorocni finansijski plasmani | | |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 594 | 439 |
| | <u>43,261</u> | <u>76.912</u> |
| <i>Kamatnosna</i> | | |
| Dugoročni finansijski plasmani | | |
| Potrazivanja iz specifičnih poslova | | |
| Druga potrazivanja | | |
| Kratkorocni finansijski plasmani | | |
| | <u>43,261</u> | <u>76.912</u> |
| Finansijske obaveze | | |
| <i>Nekamatnosne</i> | | |
| Dugoročne obaveze | | |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 1,018,131 | 1,023,789 |
| Obaveze iz poslovanja | 2,393,789 | 2,035,702 |
| Obaveze iz specifičnih poslova | | |
| Druge obaveze | 2,237,368 | 2,067,073 |
| | <u>5,649,288</u> | <u>5.126.564</u> |
| <i>Varijabilna kamatna stopa</i> | | |
| Dugoročne obaveze | | |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018.godine

Kratkoročne finansijske obaveze

Obaveze iz specifičnih poslova

Druge obaveze

| | |
|------------------|------------------|
| | |
| 5,649,288 | 5.126.564 |

| | Povećanje od 1 procentnog poena | | Smanjenje od 1 procentnog poena | |
|------------------------|------------------------------------|---------|------------------------------------|--------|
| | 2018. | 2017. | 2018. | 2017. |
| Rezultat tekuće godine | -10166 | -240000 | 10166 | 240000 |

U RSD 000

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.

Kreditni rizik

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

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

| | <i>u 000 RSD</i> |
|----------------|------------------|
| | 2018 |
| Potraživanja | |
| Ukupno: | |

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

| | <i>u RSD 000</i> | | |
|---|-------------------------|---------------------------|------------------------|
| 2018 | <u>Bruto izloženost</u> | <u>Ispravka vrednosti</u> | <u>Neto izloženost</u> |
| Nedospela potraživanja od kupaca | 12.252 | | 12.252 |
| Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca | 349.356 | (349.356) | - |
| Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca | 25.514 | | 25.514 |
| | 387.122 | (349.356) | 37.766 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2018. iznosi 15 dana.

Društvo na dan 31. decembra 2018. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 25.514 hiljada jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.decembra 2018. godine iskazane su u iznosu od RSD 840.396 hiljada .Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2018. godine iznosi 15 dana (u toku 2017. godine 20 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.

Društvo se od 02.06.2015.godine nalazi u kontinuiranoj blokadi u iznosu od 1.947.635.792,16 po podacima iz NBS.

| Rizik likvidnosti | | | | | | <i>u 000 RSD</i> |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|
| 2017 . godina | Manje od mesec dana | jedan do tri meseca | 3 meseca do jedne godine | Preko 1 godine | Ukupno | |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti - 24 | 594 | | | | 594 | |
| Potrazivanja iz specifičnih poslova 21 | | | | | - | |
| Potraživanja - grupa 20 | 37,766 | | | | 37,766 | |
| Dugoročni plasmani - 04,05 NEKAMATONOSNI DEO | | | | 16,746 | 16,746 | |
| Ostala potraživanja | - | - | - | - | - | |
| Ukupno | 38,360 | - | - | 16,746 | 55,106 | |
| Kratkoročne finansijske obaveze - grupa 42 KAMATONOSNI DEO | 1,018,131 | | | | 1,018,131 | |
| Obaveze iz poslovanja (grupa 43, bez 430) | 2,393,789 | | | | 2,393,789 | |
| Ostale obaveze | 2,237,368 | | | | 2,237,368 | |
| Ukupno | 5,649,288 | - | - | - | 5,649,288 | |
| Ročna neusklađenost | | | | | | |
| na dan 31.12.2018. godine | (5,687,648) | - | - | 16,746 | (5,670,902) | |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

| | | | | | U RSD |
|---------------|---------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------------|------------------|
| | | | | | 31.12.2018. |
| | Manje od mesec dana | 1-3 meseca | Od 3 meseca do jedne godine | Od 1 do 5 godina | Ukupno |
| Nekamatonosne | 4.631.157 | | | | 4.631.157 |
| Kamatonosne | 1.018.131 | | | | 1.018.131 |
| Ukupno | 5.649.288 | | | | 5.649.288 |

FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

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

| | 31.decembar 2018. | | 31.decembar 2017. | |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|
| | Knjigovodstvena vrednost | Knjigovodstvena vrednost | Fer vrednost | Fer vrednost |
| Finansijska sredstva | | | | |
| Dugoročni finansijski plasmani | 4.901 | 4.901 | 5.170 | 5.170 |
| Potraživanja po osnovu prodaje | 37.766 | 37.766 | 71.303 | 71.303 |
| Potraživanja iz specifičnih poslova | | | | |
| Druga potraživanja | | | | |
| Kratkorocni finansijski plasmani | | | | |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 594 | 594 | 439 | 439 |
| | 43.261 | 43.261 | 76.912 | 76.912 |
| Finansijska obaveze | | | | |
| Dugoročne obaveze | | | - | - |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 1.018.131 | 1.018.131 | 1.023.789 | 1.023.789 |
| Obaveze iz poslovanja | 2.393.789 | 2.393.789 | 2.035.702 | 2.035.702 |
| Obaveze iz specifičnih poslova | | | | |
| Druge obaveze | 2.237.368 | 2.237.368 | 2.067.073 | 2.067.073 |
| | 5.649.288 | 5.649.288 | 5.126.564 | 5.126.564 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 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.

38. POSTOJEĆA EKONOMSKA SITUACIJA I NJEN UTICAJ NA DRUŠTVO

39.

Poslovanje Društva je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. U 2019. godini se očekuje dodatno pogoršanje uslova u privredi. Zbog sadašnje krize na globalnom tržištu i njenog uticaja na srpsko tržište, za očekivati je da će Društvo poslovati u otežanim i neizvesnim privrednim okolnostima. Uticaj krize na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti.

Potencijalne posledice finansijske krize na poslovanje Društva, mogu da se ogledaju u otežanim mogućnostima Društva da obezbedi dodatne izvore sredstava, posebno nove kreditne linije. Otežan pristup kreditnim linijama bi bila i dugoročna posledica, koja prema mišljenju rukovodstva Društva, ne može imati presudan uticaj na poslovanje Društva.

Pogoršanje poslovne situacije u zemlji će verovatno uticati na položaj određenih grana delatnosti, kao i na sposobnost nekih klijenata da servisiraju svoje obaveze, što može uticati na ispravke vrednosti i rezervisanja po osnovu potencijalnih gubitaka Društva u 2019. godini, kao i na druga područja u kojima se od rukovodstva Društva očekuje da daje procene, te se stvarni iznosi po tom osnovu mogu razlikovati od procenjenih.

40. DEVIZNI KURSEVI

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

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

Novi Sad

Dana 14.03.2019.

Lice odgovorno za
 sastavljanje finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

„VOJVODINAPUT-BAČKAPUT AD “NOVI SAD

**Napomene uz finansijske izveštaje
sa stanjem na dan 31.12.2018.godine**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

„Vojvodinaput-Bačkaput ad " se bavi proizvodnjom i prodajom proizvoda i usluga iz osnovne delatnosti i to : Izgradnja saobraćajnica , aerodromskih pista i sportskih terena. Pored navedene osnovne delatnosti društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to : poslove na održavanju i zaštiti saobraćajnica i objekata. Društvo je osnovano 1961.godine, rešenjem Izvršnog veća Narodne skupštine APV br01-3311/1 od 29.12.1961.god. od 29.12.1961.god. Društvo je upisano u registar Trgovinskog suda kao Akcionarsko društvo , a 08.07.2005. god. Društvo je izvršilo registraciju prevođenja u registar privrednih subjekata Rešenjem br.BD 77344/2005. Ugovorom o kupoprodaji društvenog kapitala metodom javnog tendera, overenim pred Prvim Opštinskim sudom u Beogradu, II p.4206/2005.god. od 07.11.2005. god.sprovedena je privatizacija preduzeća, čiji je većinski vlasnik postalo preduzeće PZP „Niš“ Niš u iznosu od 61,04 % od ukupne vrednosti kapitala. Dana 03.11.2011.godine raskinuta je privatizacija , Društvo prelazi u vlasništvo Agencije za privatizaciju. Od 09.11.2011.godine Društvo nosi naziv Vojvodinaput-Bačkaput a.d. u restrukturiranju. Od 03.09.2014.godine Društvo se upisuje u Registar privrednih subjekata pod nazivom Vojvodinaput-Bačkaput ad Novi Sad .Registrator je na osnovu člana 8. Zakona o postupku registracije u Agenciji za privredne registre ,pokrenuo postupak registracije po službenoj dužnosti ,s obzirom da je došao do saznanja o činjenicama / dokumentima koji su od značaja za pravni promet ,s obzirom da je od strane Agencije za privatizaciju ,Registru privrednih subjekata dostavljen Spisak subjekata) nalazila u postupku restrukturiranja, pa je u smislu člana 91.stav 1. Istog Zakona doneo odluku kao u dispozitivu.

Model i metod privatizacije subjekta privatizacije privrednog društva „Vojvodinaput-Bačkaput“ a.d. Novi Sad određen je Odlukom Ministarstva privrede RS broj: 023-02-01958/2014-05 od 25. novembra 2014. godine, tako da se postupak privatizacije sprovede modelom prodaje imovine, metodom javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem.

Program prodaje imovine subjekta privatizacije „Vojvodinaput-Bačkaput“ a.d. Novi Sad je izrađen u roku i dostavljen Agenciji za privatizaciju RS, ali do dana stupanja na snagu Zakona o izmenama i dopunama Zakona o privatizaciji (Sl. Glasnik RS , broj 46/15) , odnosno do 28.05.2015.godine, nije objavljen javni poziv za prodaju imovinu. Zaštita subjekta privatizacije od prinudne naplate i prinudnog izvršenja je tada prestala i nakon toga je tekući račun privrednog društva bio u blokadi.

Obzirom na činjenicu da finansijsku situaciju subjekta privatizacije karakteriše prezaduženost i nemogućnost izmirivanja obaveza nastalih pre pokretanja postupka restrukturiranja, „Vojvodinaput-Bačkaput“ a.d. Novi Sad je dana 02.06.2015.godine u svojstvu predlača i stečajnog dužnika podnelo predlog Privrednom sudu u Novom Sadu za pokretanje stečajnog postupka, da bi se od strane suda donela mera zabrane izvršenja nad imovinom dužnika.

Skupština akcionara je dana 23.10.2015.godine donela Odluku kojom se potvrđuje predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije (u daljem tekstu: UPPR). Utvrđeno je da je najoptimalniji zakonski model za redefiniciju dužničko poverilačkih odnosa, kao nužna mera za dalje obavljanje privredne delatnosti i nastavak poslovanja Društva, izrada UPPR-a u skladu sa odredbama Zakona o stečaju.

Nakon održanog ročišta u Privrednom sudu u Novom Sadu dana 25.02.2016.godine za odlučivanje i glasanje o UPPR doneto je Rešenje kojim se otvara stečajni postupak nad dužnikom „Vojvodinaput-Bačkaput“ a.d. Novi Sad, potvrđuje usvajanje korigovanog teksta UPPR-a od 10.02.2016.godine sa ispravkama od 25.02.2016.godine i obustavlja stečajni postupak nad dužnikom „Vojvodinaput-Bačkaput“ a.d. Novi Sad.

Rađen je novi korigovani UPPR sa presekom na dan 31.07.2016.godine.Privredni sud po rešenju 2.Reo 7/2016 je doneo Rešenje o usvajanju korigovanog UPPP kojim se otvara stečajni postupak nad dužnikom „Vojvodinaput-Bačkaput“ a.d. Novi Sad, potvrđuje usvajanje korigovanog teksta UPPR-a na dan 31.07.2016.godine

Rađen je novi korigovani UPPR sa presekom na dan 31.05.2017.godine.Privredni sud po rešenju 2.Reo 9/2018 od 13.12.2018.godine doneo Rešenje o usvajanju korigovanog UPPP kojim se otvara stečajni postupak nad dužnikom „Vojvodinaput-Bačkaput“ a.d. Novi Sad, potvrđuje usvajanje korigovanog teksta UPPR-a na dan 30.06.2018.godine .Isti je predat Privrednom Apelacionom Sudu.

Struktura kapitala je sledeća:

| | | |
|---|----------------|---------|
| 1. Agencija za privatizaciju | 130.616 akcija | 73,15 % |
| 2. Preduzeće za puteve Niš a.d. (postoji upisana zaloga I reda) | 44.636 akcija | 25,00 % |
| 3. Akcionarski fond a.d. Beograd | 2.603 akcija | 1,46 % |
| 4. Mali akcionari | 673 akcija | 0,38 % |

Sedište Društva je 21000 Novi Sad, Jovana Đorđevića 2/I .

Poreski identifikacioni broj Društva je 100238372.

Matični broj Društva je 08113483.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane generalnog direktora Mr Dragana Miloševića.

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 RS“ br. 62/2013),
- Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja prevedenim Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS), odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) broj: 401-00-896/2014-16 od 13.03.2014. godine;
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 95/2014),
- Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 95/2014).

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

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

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

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

1. Efekti obračunate ugovorene valutne klauzule i efekti obračunatih kursnih razlika po osnovu potraživanja i obaveza u stranoj valuti na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine iskazuju se u bilansu stanja na računu vremenskih razgraničenja. Takva praksa nije u skladu sa MSFI.
2. Greške iz prethodnih godina se nisu odrazile na finansijske izveštaje za 2015. godinu, već su evidentirane kao korekcije početnog stanja neraspoređene dobiti u finansijskim izveštajima za 2015. godinu.
3. Društvo nije sastavilo konsolidovane finansijske izveštaje .

(b) Uperedni podaci

Uperedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2014. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od DIJ-AUDIT DOO BEOGRAD.

Uperedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2014. godinu.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2015. godinu, su sledeće:

3.1. 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).

3.2. 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.

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.

Amortizacija osnovnih sredstava

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

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

| | U % |
|---------------------|------------|
| Građevinski objekti | 1.30-10 |
| Pogonska oprema | 2-25 |
| Putnička vozila | 3-16.5 |

3.3. 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.

Investiciona nekretnina se iskazuje po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu. Poslednja procena imovine po fer vrednosti urađena je od strane Zlatomira Popovića PR sudskog veštaka za oblast ekonomsku finansijsku na dan 31.12.2014.godine.

3.4. Finansijski instrumenti

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

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

b) Zajmovi i potraživanja

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

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje /60 dana, ili po odluci direktora, / na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

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

Kratkoročni finansijski plasmani i hartije od vrednosti kojima se trguje iskazuju se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društva da ih drži do dospeća.

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

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

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

c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju 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.

d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

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.

3.5. Zalihe

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

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

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

3.6. 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.

3.7. 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.

3.8. 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.

3.9. 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.

3.10. 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 (*Napomena 3.9.*). 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.

3.11. 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.

3.12. 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.

3.13. Kursne razlike

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

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

(b) Transakcije i stanja

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

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

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

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

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

3.14. 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.

3.15. 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.

3.16. Tekući i odloženi porez na dobit

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

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

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

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

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni 3.2.* i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

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

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

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

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

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

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i na analizi promena 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. NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

| | <i>u RSD 000</i> | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Ulaganja u razvoj | | - | - |
| Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke | | - | - |
| Softver i ostala prava | 1.437 | 1.916 | 2.395 |
| Goodwill | | - | - |
| Ostala nematerijalna ulaganja | | - | - |
| Nematerijalna ulaganja u pripremi | | - | - |
| Avansi za nematerijalnu imovinu | | - | - |
| Ispravka vrednosti nematerijalne imovine | | - | - |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>1.437</u> | <u>1.916</u> | <u>2.395</u> |

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema se odnose na:

| | <i>u RSD 000</i> | | |
|-----------------------------------|------------------|-------------|-------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Poljoprivredno i ostalo zemljište | 93.882 | 93.882 | 93.882 |
| Građevinsko zemljište | | | |
| Gradjevinski objekti | 1.560.303 | 1.560.303 | 1.560.303 |
| Postrojenja i oprema | 652.736 | 654.457 | 654.457 |
| Investicione nekretnine | | | |

Ostale nekretnine, postrojenja i oprema
 Nekretnine, postrojenja i oprema u
 pripremi
 Ulaganja na tuđim
 nekretninama, postrojenjima i opremi
 Avansi za nekretnine, postrojenja i
 opremu
 Ispravka vrednosti
 nekretnina, postrojenja i opreme

| | | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 1.546.403 | 1.478.346 | 1.405.620 |
| Stanje na dan 31. decembra | 760.518 | 830.296 | 903.022 |

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2018. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

(u 000 RSD)

| OPIS | Poljoprivr.i ostalo zemljište | Građevin sko zemljište | Gradj.obj ekti | Postrojen ja i oprema | UKUPNO |
|--|-------------------------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------------|----------------|
| | 020 | 021 | 022 | 023 | |
| NABAVNA VREDNOST | | | | | |
| Stanje, na početku godine | 93,882 | | 1,560,303 | 654,457 | 2,308,642 |
| Povećanja u toku godine | | | | | |
| Prenos | | | | | |
| Rashodovano u toku godine | | | | 1,721 | 1,721 |
| Otuđeno u toku godine | | | | | |
| Revalorizacija | | | | | |
| Stanje, na kraju godine | 93,882 | | 1,560,303 | 652,736 | 2,306,921 |
| KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI | | | | | |
| Stanje, na početku godine | 93,882 | | 549,014 | 187,400 | 830,296 |
| Amortizacija tekuće godine | | | 21,966 | 46,091 | 68,057 |
| IV akumulirana u rashodovanim sredstvima | | | | 1,721 | 1,721 |
| IV akumulirana u otuđenim sredstvima | - | - | - | - | - |
| Revalorizacija | - | - | - | - | - |
| Stanje, na kraju godine | - | - | 527,048 | 139,588 | 760,518 |
| Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2018. | 93,882 | - | 527,048 | 139,588 | 760,518 |
| Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2017. | 93,882 | - | 549,014 | 187,400 | 830,296 |

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavke nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina, postrojenje i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja.

Kada zbog revalorizacije dođe do povećanja iskazanog iznosa sredstava, pozitivan učinak revalorizacije se iskazuje neposredno u korist sopstvenog kapitala kao revalorizaciona rezerva. Međutim, pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod.

Kada zbog revalorizacije dođe do smanjenja iskazanog iznosa sredstva, negativan učinak revalorizacije priznaje se kao rashod. Međutim, negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

Na dan sastavljanja bilansa stanja Društvo je procenilo da iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme izražava njihovu poštenu vrednost.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznata nematerijalna ulaganja, nekretninu, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih elonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako:

- dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta;
- se nadgradnjom mašinskih delova postiže značajno unapređenje kvaliteta izlaznih komponenti; i
- usvajanje novih proizvodnih procesa omogućava značajno smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja.

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Amortizacija

Amortizacija je sistematsko otpisivanje osnovice za amortizaciju jednog sredstva tokom njegovog korisnog veka trajanja.

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, osim za sredstva za koja se obračun

amortizacije vrši funkcionalnom metodom ukoliko obračunata amortizacija znatnije odstupa od obračuna izvršenog proporcionalnom metodom.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost ili cena koštanja sredstva umanjena za preostalu vrednost i iznos obezvređenja.

Preostala vrednost je procenjeni iznos koji preduzeće očekuje da primi danas ako bi otuđilo sredstvo, nakon odbijanja procenjenih troškova prodaje, da je sredstvo na kraju svog korisnog veka i u stanju koje se očekuje na kraju njegovog korisnog veka.

7. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva se odnose na:

| | <i>u RSD 000</i> | | |
|--|------------------|-------------|-------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Šume | - | - | - |
| Višegodišnji zasadi | - | - | - |
| Osnovno stado | - | - | - |
| Biološka sredstva u pripremi | - | - | - |
| Avansi za biološka sredstva | - | - | - |
| Ispravka vrednosti bioloških sredstava | - | - | - |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

| | <i>u RSD 000</i> | | |
|--|------------------|--------------|--------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica- Zgop | 182.657 | 182.657 | 182.657 |
| Obezvređenje Zgop ad Novi Sad | (182.657) | (182.657) | (182.657) |
| Učešća u kapitalu pridruženih subjekata u zajedničkim poduhvatima | | | - |
| Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | 580 | 580 | 19 |
| Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji | | | |
| Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu | | | |
| Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu | | | |
| Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća | | | |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani | 465.424 | 465.693 | 466.086 |
| Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana | (461.103) | (461.103) | (461.373) |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>4.901</u> | <u>5.170</u> | <u>4.732</u> |

Učešća u kapitalu se odnose na: Učešća u kapitalu pravnog lica Lafarge i Učešća u kapitalu ad Vojvodinaput ad Novi Sad, i stambene kredite zaposlenih.

Zaposleni vraćaju pozajmice u skladu sa Ugovorom o zajmu - stambenom kreditu, u jednakim mesečnim ratama. Zajmovi pre 2000. godine su davani zaposlenima na 20 i 10 godina, s tim da su kupci stanova u mogućnosti da u svakom trenutku zahtevaju izmenu ugovorenog načina otplate duga potpisivanjem aneksa osnovnog ugovora ukoliko odluče da stan ili deo stana isplate odjednom ili u roku kraćem od ugovorenog.

Putem javnog tendera održanog dana 14. septembra 2007. godine, preduzeće Europark d.o.o. Beograd,

je kupilo 70% društvenog kapitala društva ZGOP a.d., Novi Sad. Na zahtev Društva od 31. decembra 2009. godine i Odlukom Agencije za privatizaciju, celokupan udeo u ZGOP a.d. Novi Sad, je ustupljen Društvu prema ugovoru br. 02-369 o ustupanju ugovora o prodaji 70% društvenog kapitala akcionarskog društva ZGOP Novi Sad zaključenog dana 22. marta 2010. godine i Anexa br.1 napred pomenutog ugovora zaključenog dana 12. maja 2010. godine. Ispunjenje II godine investiranja od strane Kupca -Bačkaputa nije izvršeno, te je Agencija za privatizaciju dana 03.11.2011.godine rakinula kupoprodajni ugovor sa Kupcem čiji je subjekt privatizacije ZGOP a.d. Novi Sad. Tako su uložena sredstva u iznosu od 461.103 hilj.din. data na ispravku vrednosti na kraju 2012 godine.

9. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <i>u RSD 000</i> <u>2016</u> |
|--|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| Obračun nabavne vrednosti zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara | | | |
| Materijal | 12.586 | 24.157 | 16.412 |
| Rezervni delovi | 14.148 | 14.645 | 11.361 |
| Alat i inventar | 2.301 | 749 | 853 |
| Materijal, rezervni delovi, alat i inventar u obradi, doradi i manipulaciji | | | |
| Ispravka vrednosti materijala, rezervnih delova, alata i inventara | 5.277 | 5.277 | 5.277 |
| Nedovršena proizvodnja | 58.966 | 34.243 | 28.730 |
| Nedovršene usluge | | | |
| Odstupanje od cena proizvodnje i usluga | | | |
| Gotovi proizvodi u skladištu | | | |
| Odstupanje od cena gotovih proizvoda | | | |
| Obračun nabavke robe | | | |
| Roba u magacinu | | | |
| Roba u prometu na veliko | | | |
| Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica | | | |
| Roba u prometu na malo | | | |
| Roba u obradi, doradi i manipulaciji | | | |
| Roba u tranzitu | | | |
| Roba na putu | | | |
| Ispravka vrednosti robe | | | |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>82.724</u> | <u>68.517</u> | <u>52.079</u> |

10. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja se odnose na:

| | <i>u RSD 000</i> | | |
|---|------------------|-------------|-------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji | - | - | - |
| Zemljište namenjeno prodaji | - | - | - |
| Građevinski objekti namenjeni prodaji | - | - | - |
| Investicione nekretnine namenjene prodaji | - | - | - |
| Ostale nekretnine namenjene prodaji | - | - | - |
| Postrojenja i oprema namenjena prodaji | - | - | - |
| Biološka sredstva namenjena prodaji | - | - | - |
| Sredstva poslovanja koje se obustavlja | - | - | - |
| Ispravka vrednosti stalnih sredstava i sredstva obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji | - | - | - |
| Stanje na dan 31. decembra | - | - | - |

11. DATI AVANSI

Dati avansi se odnose na:

| | <i>u RSD 000</i> | | |
|--|------------------|--------------|--------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji | 16.746 | 4.396 | 4.497 |
| Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u inostranstvu | | | |
| Plaćeni avansi za robu u zemlji | | | |
| Plaćeni avansi za robu u inostranstvu | | | |
| Plaćeni avansi za usluge u zemlji | | | |
| Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu | | | |
| Ispravka vrednosti plaćenih avansa | | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 16.746 | 4.396 | 4.497 |

12. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

| | <i>u RSD 000</i> | | |
|--|------------------|-------------|-------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Kupci u zemlji-matična i zavisna pravna lica | | | |
| Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica | | | |
| Kupci u zemlji-ostala povezana pravna lica | | | |
| Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica | | | |
| Kupci u zemlji | 387.122 | 497.595 | 457.213 |
| Kupci u inostranstvu | | | |

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Ostala potraživanja po osnovu prodaje | | | |
| Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje | <u>(349.356)</u> | <u>(426.292)</u> | <u>(443.542)</u> |
| Stanje na dan 31.decembra | <u>37.766</u> | <u>71.303</u> | <u>13.671</u> |

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

| | <u>2018</u> | <i>U RSD 000</i> <u>2017</u> |
|---------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| Stanje na početku godine | 426.292 | 443.542 |
| Naplaćena otpisana potraživanja | 1,161 | 17.250 |
| Ispravka u toku godine | 3.939 | |
| Isknjiženo | 79.714 | |
| Korekcija početnog stanja | | |
| Stanje 31. Decembra | <u>349.356</u> | <u>426.292</u> |

Najznačajnija pojedinačna potraživanja su :

Prostor Titel u iznosu od 81.950 hilj.din. od 2009.godine, Opština Vrbas u iznosu od 31.861 hilj.din. od 2010 godine, Gardi u iznosu od 41.070 hilj.din. od 2009/2010 god. , ATP Vojvodina u iznosu od 30.032 hilj.din. od 2008.godine , Direkcija Šabac u iznosu od 21.679 hilj.din. od 2008.godine (NIP), Opština Irig u iznosu od 3.086 hilj.din. od 2009/2010 god. , Hidroinvest u iznosu od 15.583 hilj.din. od 2009.godine, Pzp Beograd u iznosu od 19.292 hilj.din. od 2010/2014 god. , Pzp Vranje u iznosu od 14.688 hilj.din. od 2009.godine ,Napred u iznosu od 14.435 hilj.din. od 2009/2010 godine .

Najveći deo potraživanja preduzeće potražuje iz perioda pre restrukturiranja i to iz investicija koje je finansirao Fond za kapitalna ulaganja APV , i najveći deo potraživanja je utužen.

Neusaglašena potraživanja u skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu se odnose na obračune kamata koje naši dužnici nisu kjižili u svojim poslovnim knjigama.

13. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Potraživanja iz specifičnih poslova se odnose na:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <i>u RSD 000</i> <u>2016</u> |
|--|-----------------|-----------------|---------------------------------|
| Potraživanja od izvoznika | - | - | - |
| Potraživanja po osnovu uvoza za tuđi račun | - | - | - |
| Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje | - | - | - |
| Ostala potraživanja iz specifičnih poslova | - | - | - |
| Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

14. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <i>u RSD 000</i> <u>2016</u> |
|---|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| Potraživanja za kamatu i dividende | 64.688 | 64.688 | 64.688 |
| Potraživanja od zaposlenih | 1,605 | 1,605 | 1,605 |
| Potraživanja od državnih organa i organizacija | | | |
| Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak | | | |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 22 | 22 | 22 |
| Potraživanje za naknade zarada koje se refundiraju | 951 | 951 | 951 |
| Potraživanja po osnovu naknada šteta | | | |
| Ostala kratkoročna potraživanja | 122,379 | 122,379 | 122,379 |
| Ispravka vrednosti drugih potraživanja | <u>(189,400)</u> | <u>(189,400)</u> | <u>(189,400)</u> |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>245</u> | <u>245</u> | <u>245</u> |

15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <i>u RSD 000</i> <u>2016</u> |
|---|------------------|------------------|---------------------------------|
| Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica | | | |
| Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana pravna lica | | | |
| Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | 478.815 | 478.805 | 478.805 |
| Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | | | |
| Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine | | | |
| Hartije od vrednosti do dospeća-deo koji dospeva do jedne godine | | | |
| Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha | | | |
| Ostali kratkoročni finansijski plasmani | | | |
| Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana | <u>(478.732)</u> | <u>(478.732)</u> | <u>(478.732)</u> |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>83</u> | <u>73</u> | <u>73</u> |

16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>u RSD 000</u> <u>2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti | 594 | 439 | 743 |
| Tekući (poslovni) računi | | | |
| Izdvojena novčana sredstva i akreditivi | | | |
| Blagajna | | | |
| Devizni račun | | | |
| Devizni akreditivi | | | |
| Devizna blagajna | | | |
| Ostala novčana sredstva | | | |
| Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena | | | |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>594</u> | <u>439</u> | <u>743</u> |

17. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>u RSD 000</u> <u>2016</u> |
|--|-------------|-------------|---------------------------------|
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa) | 6.999 | 2.037 | 5.376 |
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa) | | | |
| Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi | | | |
| Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi | | | - |
| Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi | | | - |
| Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi | | | - |
| Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica | | | - |
| Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima-stranim državljanima | | | - |
| PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima | | | - |
| Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost | | | - |
| Unapred plaćeni troškovi | | | - |
| Potraživanja za nefakturisani prihod | | | - |
| Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza | | | - |

| | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Odložena poreska sredstva | | | - |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 1.514 | 2.244 | 2.644 |
| Stanje na dan 31. decembra | 8.513 | 4.281 | 8.020 |

18. KAPITAL

Kapital se odnosi na:

| | 2018 | 2017 | <i>u RSD 000</i> 2016 |
|---|--------------------|---------------------|--------------------------|
| Akcijski kapital | 649,893 | 649,893 | 649,893 |
| Udeli društava sa ograničenom odgovornošću | | | |
| Ulozi | | | |
| Državni kapital | | | |
| Društveni kapital | | | |
| Zadružni udeli. | | | |
| Emisiona premija | | | |
| Ostali osnovni kapital | 12,220 | 12,220 | 12,220 |
| Upisane a neuplaćene akcije | | | |
| Upisani a neuplaćeni udeli i uloz | | | |
| Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli | | | |
| Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju | | | |
| Zakonske rezerve | | | |
| Statutarne i druge rezerve | | | |
| Revalorizacione rezerve po osnovu revalor. nemat. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 1,049,078 | 1,049,078 | 1,049,078 |
| Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja | (3.194) | (3.194) | (3.194) |
| Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala | | | |
| Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruž. društava | | | |
| Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja | | | - |
| Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje | | - | - |
| Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka | | - | - |
| Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | | - | - |
| Neraspoređeni dobitak ranijih godina | | - | - |
| Neraspoređeni dobitak tekuće godine | | - | - |
| Gubitak ranijih godina | (7,833,041) | (11,449,619) | (10,069,822) |
| Gubitak tekuće godine | (461,091) | (1,031,120) | (1,472,531) |
| Gubitak iznad visine kapitala | | | - |
| Stanje na dan 31. decembra | (6,586,135) | (10,772,742) | (9,834,356) |

Udeli u Društvu kao društvu sa ograničenom odgovornošću u iznosu od RSD hiljada odnose se na:

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

| | <u>Broj akcija</u> | <u>%</u> | <u>U RSD 000</u> |
|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Agencija za privatizaciju | 130.616 | 73.16% | 475.480 |
| Pzp Niš (postoji upisana zaloga I reda) | 44.636 | 25% | 162.488 |
| Akcionarski fond a.d. Beograd | 2.603 | 1.46% | 9.476 |
| Mali akcionari | 673 | 0.38% | 2.449 |
| UKUPNO: | <u>178.528</u> | <u>100%</u> | <u>649.893</u> |

Revalorizacione rezerve Društva na dan 31. decembra 2018. godine iznose RSD 1.049.078 hiljada dinara.

Društvo je u 2018. godini ostvarilo gubitak u iznosu od RSD 461.091 hiljada.

19. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>u RSD 000</u> <u>2016</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| Rezervisanja za troškove u garantnom roku | | | |
| Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | | | |
| Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite | | | |
| Rezervisanja za troškove restrukturiranja | | | |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 10.818 | 10.943 | 10.537 |
| Rezervisanja za troškove sudskih sporova | 1.838.995 | 6.621.310 | 5.859.352 |
| Ostala dugoročna rezervisanja | | | |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>1.849.813</u> | <u>6.632.253</u> | <u>5.869.889</u> |

Rezervisanje je izvršeno za:

Za sudske sporove RSD 1.682.320 hiljada(videti tačku 27).

20. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <i>u RSD 000</i> <u>2016</u> |
|---|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital | - | - | - |
| Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima | - | - | - |
| Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima | - | - | - |
| Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godine dana | - | - | - |
| Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji | 561 | 561 | - |
| Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | - | - | - |
| Obaveze po osnovu finansijskog leasing-a | - | - | - |
| Ostale dugoročne obaveze | - | - | - |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>561</u> | <u>561</u> | <u>0 -</u> |

21. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <i>u RSD 000</i> <u>2016</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica | | | |
| Kratkorocni krediti od ostalih povezanih pravnih lica | 1,016,569 | 1,022,527 | 1,127,813 |
| Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | | | |
| Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | | | |
| Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine | 1,562 | 1,262 | 1,270 |
| Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine | | | |
| Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednost | | | |
| Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja | | | |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze | | | |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>1,018,131</u> | <u>1,023,789</u> | <u>1,129,083</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. decembar 2018.godine

22. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ- ипотекe

U narednoj tabeli dat je pregled kratkoročnih kredita društva sa prikazanim periodima dospeća i sredstvima obezbeđenja:

“ВОЈВОДИНАПУТ”-“БАЧКАПУТ”ад Нови Сад

Јована

Ђорђевића 2

ПРЕГЛЕД УСПОСТАВЉЕНИХ ХИПОТЕКА НА ДАН 31.12.2018.ГОДИНЕ

| ИМОВИНА | ХИПОТЕКАРНИ ПОВЕРИЛАЦ | ИЗНОС ОБЕЗБЕЂЕНОГ ДУГОВАЊА | КЊИГОВОДСТВЕНА ВРЕДНОСТ ИМОВИНЕ | ОСНОВ УПИСА ХИПОТЕКЕ |
|--|-----------------------|----------------------------|---------------------------------|--|
| Ремонтна радионица и други објекти у ЛН бр.19294 КО Нови Сад I и ЛН бр.1294 КО Нови Сад IV | АИК Банка а.д. Ниш | 150,000,000 | 403,076,129 | Уговор о кредиту бр.105020452021461304 од 09.09.2010. |
| Ремонтна радионица и други објекти у ЛН бр.19294 КО Нови Сад I и ЛН бр.1294 КО Нови Сад IV | АИК Банка а.д. Ниш | 120,000,000 | | Уговор о кредиту бр.103000Г-15846168 од 21.05.2010. |
| Ремонтна радионица и други објекти у ЛН бр.19294 КО Нови Сад I и ЛН бр.1294 КО Нови Сад IV | АИК Банка а.д. Ниш | 30,000,000 | | Уговор о кредиту од 28.05.2010. БР.31257/5/10 |
| Ремонтна радионица и други објекти у ЛН бр.19294 КО Нови Сад I и ЛН бр.1294 КО Нови Сад IV | АИК Банка а.д. Ниш | 212.272.183 | | ЕУР У говор о кредиту бр. 105020453000247855 од 21.05.2010.(1.795.955 ЕУР) |
| Ремонтна радионица и други објекти у ЛН бр.19294 КО Нови Сад I и ЛН бр.1294 КО Нови Сад IV | АИК Банка а.д. Ниш | 236.389.200 | | ЕУР Уговор о кредиту бр. 105080453000231275 од 16.03.2010. (2,000,000,00EUR) |
| Ремонтна радионица и други објекти у ЛН бр.19294 КО | АИК Банка а.д. Ниш | 500.000.000 | | Јемство за ПЗП Београд по уг.о кред.бр.103000Г-7776371 од 05.07.2010. |

НАПОМЕНЕ UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

| | | | | |
|--|--|----------------------|--------------------|--|
| Нови Сад I и ЛН бр.1294 КО Нови Сад IV | | | | |
| Ремонтна радионица и други објекти у ЛН бр.19294 КО Нови Сад I и ЛН бр.1294 КО Нови Сад IV | АИК Банка а.д. Ниш | 567,064,973 | | ЕУР Јемство за ПЗП Београд по уг.о кред.бр.103000Г-255130 од 05.07.2010.(4.797.723,19EUR) |
| Ремонтна радионица и други објекти у ЛН бр.19294 КО Нови Сад I и ЛН бр.1294 КО Нови Сад IV | АИК Банка а.д. Ниш | 168,434,604 | | ЕУР Уговор о кредиту бр.105020453000286558 од 21.12.2010.(1.426.594,63EUR) |
| Ремонтна радионица и други објекти у ЛН бр.19294 КО Нови Сад I и ЛН бр.1294 КО Нови Сад IV | АИК Банка а.д. Ниш | 39,398,200 | | ЕУР Уговор о кредиту бр.105020453000286655 од 21.12.2010.(333.333,33 ЕУР) |
| Ремонтна радионица и други објекти у ЛН бр.19294 КО Нови Сад I и ЛН бр.1294 КО Нови Сад IV | АИК Банка а.д. Ниш | 93,844,569 | | Уговор о кредиту бр.105020452025894495 од 21.12.2010. |
| УКУПНО : | | 2,117,403,729 | 403,076,129 | |
| Објекти и земљиште у ЛН бр.146 КО Турија | Erste bank a.d. Novi Sad | 59,097,300 | 60,172,716 | ЕУР Јемци по уговору о изд.банк.гаранције у корист ПЗП Београд бр.91032251-5400028338 од 16.09.2010. (500.000,00EUR) |
| Објекти и земљиште у ЛН бр.146 КО Турија | НЛБ банка а.д. Београд | 158,374,698 | | ЕУР Јемци по уговору о изд.банк.гаранције у корист Еуропарк доо Београд бр.ГС 2011/54 од 10.02.2011. (1.341.390,00EUR) |
| Пословни комплекс (објекти) и земљиште са инфраструктуром у ЛН бр.146 КЛО Турија | Пореска управа Република Србија као порески поверилац | 32,972,464 | | Пореска управа-Република Србија као порески поверилац,обезбеђује наплату доспелог пореза ПДВ |
| УКУПНО: | | 250,444,462 | 60,172,716 | |
| Zemljište, broj parcele 3904/2 u LN 1383 KO Zmajevo. | Poreska uprava- Republika Srbija kao poreski poverilac | 8,419,408 | 15,015,134 | Пореска управа-Република Србија као порески поверилац,обезбеђује наплату доспелог пореза ПДВ |
| УКУПНО: | | 8,419,408 | 15,015,134 | |
| | | 2,376,267,599 | 478,263,979 | |

НАПОМЕНЕ UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

| ХИПОТЕКАРНИ ПОВЕРИЛАЦ | ИЗНОС ОБЕЗБЕЂЕНОГ ДУГОВАЊА |
|-----------------------|----------------------------------|
| АИК БАНКА | 2,117,403,729 |
| ЕРСТЕ БАНКА | 59,097,300 |
| НЛБ БАНКА | 158,374,698 |
| ПОРЕСКА УПРАВА | 41,391,872 |
| УКУПНО: | 2,376,267,599 |

НАПОМЕНА: Кредити који су девизни што је и напоменуто у колони -Основ уписа хипотеке – су прерачунати у динарима по средњем курсу НБС од 31.12.2018.(1 ЕУР-118,1946)

Нови Сад,
31.12.2018.године

23. Обавезе из пословања

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 18.279 | 5.182 | 14.038 |
| Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji | | | - |
| Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu | | | - |
| Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji | | | - |
| Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu | | | - |
| Dobavljači u zemlji | 840.396 | 812.126 | 879.587 |
| Dobavljači u inostranstvu | | - | - |
| Ostale obaveze iz poslovanja | <u>1.553.393</u> | <u>1.223.576</u> | <u>1.084.143</u> |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>2.412.068</u> | <u>2.040.884</u> | <u>1.963.730</u> |

Pojedinačna salda obaveza prema dobavljačima su :Srbijagas u iznosu od 97.622 hilj.din.od 2010/2011god.,Interkop u iznosu od 44.641 hilj.din. od 2010.god., Fam Kruševac u iznosu od 42.656 hilj.din .od 2011 god. , GP Dumača u iznosu od 28.382 hilj.din. od 2008/2009 god. , Buk promet u iznosu od 22.904 hilj.din. od 2009.god., Delta Generali u iznosu od 16.608 hilj.din. od 2010/2011 god. , Ravnaja u iznosu od 75.010 hilj.din . od 2010 god. , Sreput Ruma u iznosu od 72.190 hilj.din. od 2009 god. , Wirtgen u iznosu od 19.807 hilj.din. od 2009 god. , Molimentum u iznosu od 13.237 hilj.din. od 2015.godine .Najveći deo obaveza datira iz perioda pre restrukturiranja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

24. OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Obaveze iz specifičnih poslova se odnose na:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>u RSD 000</u> <u>2016</u> |
|---|-------------|-------------|---------------------------------|
| Obaveze prema uvozniku | - | - | - |
| Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun | - | - | - |
| Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje | - | - | - |
| Ostale obaveze iz specifičnih poslova | - | - | - |
| Stanje na dan 31. decembra | - | - | - |

25. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>u RSD 000</u> <u>2016</u> |
|---|-------------|-------------|---------------------------------|
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada,osim naknada zarada koje se refundiraju | 154,151 | 186,193 | 152,502 |
| Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 53,921 | 41,294 | 31,792 |
| Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 103,163 | 78,358 | 57,169 |
| Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 127,667 | 83,141 | 64,407 |
| Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju | | | |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju | | | |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju | | | |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | 1,584,055 | 1,500,360 | 1,386,767 |
| Obaveze za dividende | | | |
| Obaveze za učešće u dobitku | | | |
| Obaveze prema zaposlenima | | | - |
| Obaveze prema direktoru,odnosno članovima organa upravljanja i nadzora | | | - |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | | - | - |
| Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine | | - | - |
| Obaveze za kratkoročna rezervisanja | | - | - |
| Ostale obaveze | | - | - |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi | 0 | 28 | 604 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018.godine

Obaveze za porez na dodatu vrednost po fakturama po posebnoj stopi

Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi

Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi

Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi

Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi

Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu

Obaveze za pdv po osnovu razlike obračunatog pdv-a i prethodnog poreza

148,271

133,055

121,504

Obaveze za akcize

Obaveze za porez iz rezultata

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova

29,215

23,291

18,603

Obaveze za doprinose koji terete troškove

18,287

15,812

13,386

Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine

Unapred obračunati troškovi

Obračunati prihodi budućeg perioda

Razgraničeni zavisni troškovi nabavke

Odloženi prihodi i primljene dotacije

Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja

Odložene poreske obaveze

Ostala pasivna vremenska razgraničenja

359

359

359

Stanje na dan 31. decembra

2,219,089

2,061,891

1,847,093

Društvo je u 2018.godini povećalo svoje obaveze za obračunatu kamatu po Zapisniku Poreske uprave na kontu 452000 i 453000 (pio) u iznosu od 2.730 hilj.dinara ,na kontu 452100-453100 (zdravstvo) u iznosu od 1.453 hilj.dinara , na kontu 452200 (nezaposlenost) u iznosu od 62 hilj.dinara,na kontu 453200- 453300 u iznosu od 80 hilj.dinara , na kontu 451000 (porez na zarade) u iznosu od 3.810 hilj.dinara, i na kontu 479000 (pdv) u iznosu 10.891 hilj.dinara .

Društvo je na kontu kamata poreza na imovinu zadužilo u iznosu od 2.746 hilj.dinara.Na ime komunalnih taksi i ekologije je takođe zadužilo iznos od 1.395 hilj.dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

26. VANBILANSNA EVIDENCIJA, SUDSKI SPOROVI

Vanbilansna evidencija Društva se odnosi na: data jemstva i garancije u iznosu od RSD 15.939.425 hiljada i data je u tabeli na dan 31.12.2018.godine

| Oznaka konta | Naziv konta | Duguje ukupno | Potražuje ukupno | Saldo ukupno |
|--------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|
| 884001 | DAT.JEM.FAM KRUSEVAC | 2,719,687,069.16 | 0.00 | 2,719,687,069. |
| 884002 | DATA JEM.I GAR.PZP BEOGRAD | 6,951,776,842.73 | 0.00 | 6,951,776,842. |
| 884003 | DAT.JEMS.I GAR.PZP KRAGUJEVAC | 7,033,589.29 | 0.00 | 7,033,589. |
| 884004 | DATA JEM.I GAR.SHEER KORPORACIJA | 819,246,802.00 | 0.00 | 819,246,802. |
| 884005 | DATA JE.I GAR.PZP NIS | 188,382,882.71 | 0.00 | 188,382,882. |
| 884006 | DATA JEM.I GAR.PZP VRANJE | 889,286,047.25 | 0.00 | 889,286,047. |
| 884007 | DATA JEM.I GAR.NIBENS KORPORACIJA | 3,897,236,521.88 | 0.00 | 3,897,236,521. |
| 884008 | DATA JEM.I GAR.NIBENS GROUP | 248,016,058.20 | 0.00 | 248,016,058. |
| 884010 | DATA JEM.I GAR.EUROPARK | 3,994,755.27 | 0.00 | 3,994,755. |
| 884012 | DATA JEM.I GAR.ZGOP | 0.00 | 0.00 | 0. |
| 884013 | RAIFFEISEN BANKA | 214,764,193.85 | 0.00 | 214,764,193. |
| 894001 | OBAV.ZA JEMFAM KRUSEVAC | 0.00 | 2,719,687,069.16 | -2,719,687,069. |
| 894002 | OBAV.ZA JEM.PZP BEOGRAD | 0.00 | 6,951,776,842.73 | -6,951,776,842. |
| 894003 | OBAV.ZA JEM.PZP KRAGUJEVAC | 0.00 | 7,033,589.29 | -7,033,589. |
| 894004 | OBAV.ZA JEM.SHEER KORPORACIJA | 0.00 | 819,246,802.00 | -819,246,802. |
| 894005 | OBAV.ZA JEM.PZP NIS | 0.00 | 188,382,882.71 | -188,382,882. |
| 894006 | OBAV.ZA JEM.PZP VRANJE | 0.00 | 889,286,047.25 | -889,286,047. |
| 894007 | OBAV.ZA JEM.NIBENS KORPORACIJA | 0.00 | 3,897,236,521.88 | -3,897,236,521. |
| 894008 | OBAV.ZA JEM.NIBENS GROUP | 0.00 | 248,016,058.20 | -248,016,058. |
| 894010 | OBAV.ZA JEM.EUROPARK | 0.00 | 3,994,755.27 | -3,994,755. |
| 894012 | OBAV.ZA JEM.ZGOP | 0.00 | 0.00 | 0. |
| 894013 | RAIFFEISEN BANKA | 0.00 | 214,764,193.85 | -214,764,193. |
| | | 15,939,424,762.34 | 15,939,424,762.34 | 0. |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

TABLELANA PRIBILUŽNOSTI UGOVORA O JEMENJENIA I GARANCIJAMA PO EVANONAMA IMA DANI 31.12.2018.GODINE

| R. BR | KORISNIK KREDITA | OBNOVNA NA DANI 31.12.2018. | ROK VEROVNOJA | KOD BANKE | ZEVENI KREDITI OBNOVNA NA DANI 31.12.2018. | NAPLATA NA DANI 31.12.2018. | UDUPNO | III | |
|-------|------------------|--|---------------|-----------|--|-----------------------------|--------|-----|---|
| | | | | | | | | IV | V |
| 1 | FPZ ZEDORAD | Ugovor o preuzimanju dugova broj 192000430002300477251-1. Ugovor o kreditu za obezbeđenje i bankovni i transakcioni troškovi kreditu iznosila je 24.11.2017. u skladu sa kreditnim 13.03.2018. | | | | | | | |
| | | Ugovor o kreditu broj 192000430002300477251-1. Ugovor o kreditu za obezbeđenje i bankovni i transakcioni troškovi kreditu iznosila je 24.11.2017. u skladu sa kreditnim 13.03.2018. | | | | | | | |
| 2 | FPZ ZEDORAD | Ugovor o kreditu broj 192000430002300477251-1. Ugovor o kreditu za obezbeđenje i bankovni i transakcioni troškovi kreditu iznosila je 24.11.2017. u skladu sa kreditnim 13.03.2018. | | | | | | | |
| 3 | FARMKORUŠEVAC | Ugovor o preuzimanju dugova broj 192000430002300477251-1. Ugovor o kreditu za obezbeđenje i bankovni i transakcioni troškovi kreditu iznosila je 24.11.2017. u skladu sa kreditnim 13.03.2018. | | | | | | | |
| 4 | FPZ ZEDORAD | Ugovor o preuzimanju dugova broj 192000430002300477251-1. Ugovor o kreditu za obezbeđenje i bankovni i transakcioni troškovi kreditu iznosila je 24.11.2017. u skladu sa kreditnim 13.03.2018. | | | | | | | |
| 5 | FPZ ZEDORAD | Ugovor o preuzimanju dugova broj 192000430002300477251-1. Ugovor o kreditu za obezbeđenje i bankovni i transakcioni troškovi kreditu iznosila je 24.11.2017. u skladu sa kreditnim 13.03.2018. | | | | | | | |
| 6 | FPZ ZEDORAD | Ugovor o preuzimanju dugova broj 192000430002300477251-1. Ugovor o kreditu za obezbeđenje i bankovni i transakcioni troškovi kreditu iznosila je 24.11.2017. u skladu sa kreditnim 13.03.2018. | | | | | | | |
| 7 | FARMKORUŠEVAC | Ugovor o preuzimanju dugova broj 192000430002300477251-1. Ugovor o kreditu za obezbeđenje i bankovni i transakcioni troškovi kreditu iznosila je 24.11.2017. u skladu sa kreditnim 13.03.2018. | | | | | | | |
| 8 | FPZ ZEDORAD | Ugovor o preuzimanju dugova broj 192000430002300477251-1. Ugovor o kreditu za obezbeđenje i bankovni i transakcioni troškovi kreditu iznosila je 24.11.2017. u skladu sa kreditnim 13.03.2018. | | | | | | | |
| 9 | FPZ ZEDORAD | Ugovor o preuzimanju dugova broj 192000430002300477251-1. Ugovor o kreditu za obezbeđenje i bankovni i transakcioni troškovi kreditu iznosila je 24.11.2017. u skladu sa kreditnim 13.03.2018. | | | | | | | |
| 10 | FPZ ZEDORAD | Ugovor o preuzimanju dugova broj 192000430002300477251-1. Ugovor o kreditu za obezbeđenje i bankovni i transakcioni troškovi kreditu iznosila je 24.11.2017. u skladu sa kreditnim 13.03.2018. | | | | | | | |
| 11 | FPZ ZEDORAD | Ugovor o preuzimanju dugova broj 192000430002300477251-1. Ugovor o kreditu za obezbeđenje i bankovni i transakcioni troškovi kreditu iznosila je 24.11.2017. u skladu sa kreditnim 13.03.2018. | | | | | | | |
| 12 | FPZ ZEDORAD | Ugovor o preuzimanju dugova broj 192000430002300477251-1. Ugovor o kreditu za obezbeđenje i bankovni i transakcioni troškovi kreditu iznosila je 24.11.2017. u skladu sa kreditnim 13.03.2018. | | | | | | | |
| 13 | FARMKORUŠEVAC | Ugovor o preuzimanju dugova broj 192000430002300477251-1. Ugovor o kreditu za obezbeđenje i bankovni i transakcioni troškovi kreditu iznosila je 24.11.2017. u skladu sa kreditnim 13.03.2018. | | | | | | | |
| 14 | FPZ ZEDORAD | Ugovor o preuzimanju dugova broj 192000430002300477251-1. Ugovor o kreditu za obezbeđenje i bankovni i transakcioni troškovi kreditu iznosila je 24.11.2017. u skladu sa kreditnim 13.03.2018. | | | | | | | |
| 15 | FARMKORUŠEVAC | Ugovor o preuzimanju dugova broj 192000430002300477251-1. Ugovor o kreditu za obezbeđenje i bankovni i transakcioni troškovi kreditu iznosila je 24.11.2017. u skladu sa kreditnim 13.03.2018. | | | | | | | |
| 16 | FARMKORUŠEVAC | Ugovor o preuzimanju dugova broj 192000430002300477251-1. Ugovor o kreditu za obezbeđenje i bankovni i transakcioni troškovi kreditu iznosila je 24.11.2017. u skladu sa kreditnim 13.03.2018. | | | | | | | |
| 17 | FARMKORUŠEVAC | Ugovor o preuzimanju dugova broj 192000430002300477251-1. Ugovor o kreditu za obezbeđenje i bankovni i transakcioni troškovi kreditu iznosila je 24.11.2017. u skladu sa kreditnim 13.03.2018. | | | | | | | |
| 18 | FARMKORUŠEVAC | Ugovor o preuzimanju dugova broj 192000430002300477251-1. Ugovor o kreditu za obezbeđenje i bankovni i transakcioni troškovi kreditu iznosila je 24.11.2017. u skladu sa kreditnim 13.03.2018. | | | | | | | |
| 19 | FPZ ZEDORAD | Ugovor o preuzimanju dugova broj 192000430002300477251-1. Ugovor o kreditu za obezbeđenje i bankovni i transakcioni troškovi kreditu iznosila je 24.11.2017. u skladu sa kreditnim 13.03.2018. | | | | | | | |
| 20 | FPZ ZEDORAD | Ugovor o preuzimanju dugova broj 192000430002300477251-1. Ugovor o kreditu za obezbeđenje i bankovni i transakcioni troškovi kreditu iznosila je 24.11.2017. u skladu sa kreditnim 13.03.2018. | | | | | | | |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

| | | | | | | | | | |
|----|--------------------|--|------------------|-------|-------------|--|------------------|------------------|------------------|
| 20 | PZP NIS | Ug. br. 110602230 o let. gornje r. r. | 0,00 | Eur-a | 30.06.2012. | EOŠ BAITEX DOO (BIBERBAVN) | | 179.291.341,05 | 179.291.341,05 |
| 21 | PFAM KRUISEVAC | Ugovor o kreditu broj 00-420-0700229, 1 kurs credit agricole 120.4290 na dan 30.06.2018. | 787.884,78 | EUR | 11.10.2011. | CREDIT AGRICOLE | 84.877.088,30 | 146.949.189,48 | 240.820.292,88 |
| 22 | PZP VRANJE | Ug. br. 10520045300017203 | 396.878,220,17 | | 01.01.2011. | AKB BANKA | | 481.658,654,17 | 876.494,774,34 |
| 23 | PZP VRANJE | Ug. br. 10520045300017203 | 2.910.291,89 | | | AKB BANKA | | 9.280.358,90 | 12.170.658,49 |
| 24 | NIBENS KOPROKACIJA | Ug. br. 0009011, Srednji kurs N99 118,0576 na dan 30.06.2018. Ug. o kreditu br. 195675-a Ugovor o dugoročnom kreditu (GEBIJA BRN 2A NR) 28.09.2010. | 20.853.397,49 | Eur-a | 01.10.2014. | UNICREDIT BANKA | 2.441.112.958,30 | 1.468.129.585,08 | 3.907.299.521,38 |
| 26 | PZP BEOGRAD | Ug. o kreditu broj 1052004530001391542, Ugovor o kreditu 30.09.2010. | 54.084.000,80 | | 28.03.2018. | SOCEITE GIBERALE | | 87.679.314,78 | 87.679.314,78 |
| 28 | NIBENS GROUP | Ug. o kreditu broj 1052004530001391542, Ugovor o kreditu 30.09.2010. | 1.182.489,314,44 | | 30.10.2010. | AKB BANKA | | 192.983.051,40 | 340.018.088,20 |
| 27 | PZP BEOGRAD | Ug. o kreditu br. 00-420-0112258, 6 21.09.2008. | 27.442.818,45 | | 22.09.2010. | HOLDCO TRWD DOO (BANKA INTERA) | | 220.066.455,65 | 1.412.604.760,09 |
| 28 | PZP BEOGRAD | Ugovor o kreditu br. 00-410-1401216, 9, svjetska banka Ugovor o kreditu br. 00-420-0103003, 41 po ug. o kreditu br. LITL 20145 25.10.2010. | 27.442.818,45 | | 31.01.2011. | NIB BANKA | | 9.068.342,80 | 37.351.082,35 |
| 28 | PZP BEOGRAD | Ugovor o kreditu br. 00-410-1401216, 9, svjetska banka Ugovor o kreditu br. 00-420-0103003, 41 po ug. o kreditu br. LITL 20145 25.10.2010. | 27.442.818,45 | | 31.01.2011. | SOCEITE GIBERALE | | 27.279.918,78 | 27.279.918,78 |
| 30 | SHIEN KOPROKACIJA | Ugovor o kreditu br. 0117535, 01 po ug. o kreditu 00-420-0117535, 01 od 22.11.2010. god. | 23.277.872,16 | | 22.12.2010. | HOLDCO TRWD DOO (BANKA INTERA) | | 4.828.140,61 | 27.297.012,67 |
| 31 | PZP VRANJE | Ugovor o kreditu br. 00-420-0103003, 41 po ug. o kreditu 25.12.2009. god. | 918.467,88 | | 17.09.2010. | HOLDCO TRWD DOO (BANKA INTERA) | | 182.358,34 | 1.090.794,42 |
| 32 | PZP BEOGRAD | Ug. o kreditu br. 00-420-0103003, 41 po ug. o kreditu 21.10.01. 21.10.2010. | | | | SOCEITE GIBERALE | | 21.484.824,42 | 21.484.824,42 |
| 33 | PZP BEOGRAD | Ugovor o kreditu broj 0115375, 3-11 28.09.2010. | 240.947,31 | | 27.01.2011. | HOLDCO TRWD DOO (BANKA INTERA) | | 39.793,76 | 280.951,08 |
| 34 | PZP BEOGRAD | Ug. br. 5400003939 | 600.000,00 | Eur-a | | EBITE BANKA LP | 69.291.347,08 | 94.184.041,38 | 81.897.388,42 |
| 35 | PFAM KRUISEVAC | Ug. br. 2350600000000040427 | 120.000.000,00 | | 08.08.2011. | Agencija za ocjenjivanje depozita- BSR BANKA | | 177.080.958,11 | 287.089.958,11 |
| 36 | PFAM KRUISEVAC | Ug. o kreditu br. 2015-1524102113483 | | | | Agencija za ocjenjivanje depozita- BSR BANKA | | 174.418,00 | 174.418,00 |
| 37 | SHIEN KOPROKACIJA | Ug. o kreditu br. 20073 Ug. o kreditu broj 0208704 24.05.2018 21.10.2010. | 22.812.224,82 | | | LIKOL BROTHER | | 129.736.585,34 | 162.547.289,98 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

| | | | | | | | |
|----|-----------------|--|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| 38 | PZP RIJKARUBIN | 10 broj inostranac-sveukupno | 589.181.128,239 | ANP BAVKA | | 623.152.598,81 | 1.187.888.714,10 |
| 39 | PZP BEOGRAD | 10 broj inostranac-sveukupno | 589.531.988,43 | ANP BAVKA | | 623.521.098,81 | 1.085.058.096,44 |
| 40 | PZP BEOGRAD | 10 broj inostranac-sveukupno | 8.589.179,20 | ANP BAVKA | | 14.697.177,16 | 21.189.258,94 |
| 41 | PZP RIJKARUBIN | 10 broj inostranac-sveukupno | 67.408.792,67 | ANP BAVKA | | 102.777.649,00 | 182.949.448,79 |
| 42 | EUROPAPIK | 10 broj inostranac-sveukupno | 0,00 | MLB BAVKA | | 3.994.765,27 | 3.994.765,27 |
| 43 | FAM KRIBJEVAC | Ugovor o garantovanju iz Ugovora o rekonstrukciji mostova i izgradnji putne mreže u ul. 110-0109405 Z. Z. ul. 20. ul. Krcelji za ulaz u 116. posrednik firma posreduje od novembra do 1. januara 2019. godine do 27.02.2012.godine | 846.053,31 Eur 842.177,08 Eur kam. | FUNKCIONALNA BANKA RAJFBERGEN HENT | 111.894.787,89 | 51.420.979,41 | 404.104.444,41 |
| 44 | PZP BEOGRAD | Ukazanje o spornu duga od 05.01.2019.g. /Anks upozorenje od 21.02.2019.god.256-1352919-01 | 7.622,08 EUR | RAJFBERGEN HENT | 880.068,78 | 354.342,82 | 1.144.012,70 |
| 46 | RAJFBERGEN BANK | | 0,30 | Rajfbergen bank | 0,00 | 214.794.102,85 | 214.794.102,85 |

Ukupno dinari:

Ukupno dug u dinarskim iznosima NBS na dan 31. 12.2018. EUR

Ukupno:

NBSd,

Glavni direktor

8.177.792.848,07

8.079.982.311,18

15.999.124.792,38

15.989.424.792,34

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

Sudski sporovi

Društvo vodi sledeće sudske sporove:

Ukupna vrednost sporova koji se vode protiv Društva je 1.682.320 hiljada dinara. Navedeni sudski sporovi u tabeli su aktivni, overeni od strane advokadskih kancelarija.

| Br. | Podnik | Tuženi | Sud i broj predmeta | Prethodni spor | Vrednost spora | Datum presude i izdaje | UKUPNO KAMATA do 31.12.2017 | Kamata od 01.01.2018 do 30.06.2018. | UKUPNO KAMATA do 30.06.2018 | Kamata od 30.06.2018 do 31.12.2018 | UKUPNO KAMATA do 31.12.2018 |
|-----|--------------------|----------------------------------|--|------------------------|----------------|------------------------|-----------------------------------|---|-----------------------------------|--|-----------------------------------|
| 1. | Preduzeće "Korona" | AD Korona Korona | Preduzeće "Korona" / Korona II-149/14 | izvan sudskog postupka | 321.438,00 | 31.09.2014. | 137.883,48 | 18.034,55 | 155.918,03 | 17.636,38 | 173.554,41 |
| 2. | Preduzeće "Korona" | III-Preduzeće "Korona" Korona | Preduzeće "Korona" / Korona II-225/14 | izvan sudskog postupka | 124.111,00 | 30.11.2015. | 35.120,76 | 7.387,72 | 42.508,48 | 7.541,61 | 50.050,09 |
| 3. | Preduzeće "Korona" | III-Preduzeće "Korona" Korona | OC "Korona" / Korona II-188/13 | izvan sudskog postupka | 160.000,00 | 02.09.2015. | 201.854,05 | 20.284,77 | 121.722,13 | 19.262,74 | 141.059,37 |
| 4. | Preduzeće "Korona" | AD Korona Korona | OC "Korona" / Korona II-132/16 | izvan sudskog postupka | 110.133,05 | 31.05.2016. | 20.354,72 | 4.138,08 | 24.492,80 | 6.104,55 | 30.597,35 |
| 5. | Preduzeće "Korona" | III-Preduzeće "Korona" Korona | OC "Korona" / Korona II-188/16 | izvan sudskog postupka | 78.394,30 | 22.08.2016. | 12.950,82 | 4.370,12 | 17.320,94 | 4.341,12 | 21.662,06 |
| 6. | Preduzeće "Korona" | III-Preduzeće "Korona" Korona | OC "Korona" / Korona II-117/17 | izvan sudskog postupka | 484.460,00 | 04.01.2017. | 57.000,35 | 27.206,59 | 84.206,94 | 24.864,30 | 109.071,24 |
| 7. | Preduzeće "Korona" | III-Preduzeće "Korona" Korona | OC "Korona" / Korona II-89/16 | izvan sudskog postupka | 438.000,00 | 04.12.2016. | 55.889,77 | 34.417,09 | 90.306,86 | 34.383,09 | 124.690,95 |
| 8. | Preduzeće "Korona" | III-Preduzeće "Korona" Korona | OC "Korona" / Korona II-133/16 | izvan sudskog postupka | 50.000,00 | 30.12.2016. | 3.981,37 | 2.287,33 | 6.268,70 | 2.772,09 | 9.040,79 |
| 9. | Preduzeće "Korona" | AD Korona Korona | OC "Korona" / Korona II-89/16 | izvan sudskog postupka | 118.910,00 | 13.02.2017. | 12.246,92 | 6.628,88 | 18.875,80 | 6.393,30 | 25.269,10 |
| 10. | Preduzeće "Korona" | III-Preduzeće "Korona" Korona | OC "Korona" / Korona II-177/16 | izvan sudskog postupka | 34.235,00 | 27.12.2016. | 30.812,59 | 14.172,85 | 44.985,44 | 14.292,09 | 59.277,53 |
| 11. | Preduzeće "Korona" | III-Preduzeće "Korona" Korona | OC "Korona" / Korona II-188/13 | izvan sudskog postupka | 161.105,00 | 23.11.2013. | 237.576,93 | 20.130,33 | 257.707,26 | 30.034,01 | 287.741,27 |
| 12. | Preduzeće "Korona" | III-Preduzeće "Korona" Korona | OC "Korona" / Korona II-114/15 | izvan sudskog postupka | 178.871,60 | 05.02.2015. | 65.994,42 | 9.571,78 | 75.566,20 | 8.219,10 | 83.785,30 |
| 13. | Preduzeće "Korona" | III-Preduzeće "Korona" Korona | OC "Korona" / Korona II-149/14 | izvan sudskog postupka | 7.200.000,00 | 30.01.2018. | 18.733,42 | 5.453,32 | 24.186,74 | 5.224,41 | 29.411,15 |
| 14. | Preduzeće "Korona" | AD Korona Korona | OC "Korona" / Korona II-149/14 | izvan sudskog postupka | 106.000,00 | 11.12.2015. | 2.016.852,38 | 123.011,73 | 2.139.864,11 | 122.367,81 | 2.262.231,92 |
| 15. | Preduzeće "Korona" | III-Preduzeće "Korona" Korona | OC "Korona" / Korona II-149/14 | izvan sudskog postupka | 2.206.240,00 | 30.02.2012. | 38.764,77 | 8.694,46 | 47.459,23 | 8.599,52 | 56.058,75 |
| 16. | Preduzeće "Korona" | III-Preduzeće "Korona" Korona | OC "Korona" / Korona II-149/14 | izvan sudskog postupka | 154.000,00 | 08.12.2015. | 80.041,22 | 10.284,33 | 90.325,55 | 8.599,52 | 98.925,07 |
| 17. | Preduzeće "Korona" | AD Korona Korona | OC "Korona" / Korona II-149/14 | izvan sudskog postupka | 182.000,00 | 14.08.2014. | 341.949,83 | 20.243,83 | 362.193,66 | 20.634,21 | 382.827,87 |
| 18. | Preduzeće "Korona" | III-Preduzeće "Korona" Korona | OC "Korona" / Korona II-149/14 | izvan sudskog postupka | 172.145,38 | 13.01.2012. | 9.028,21 | 7.412,44 | 16.440,65 | 7.771,16 | 24.211,81 |
| 19. | Preduzeće "Korona" | III-Preduzeće "Korona" Korona | OC "Korona" / Korona II-149/14 | izvan sudskog postupka | 144.142,00 | 08.04.2016. | 177.115,07 | 122.642,46 | 399.757,53 | 131.394,51 | 531.152,04 |
| 20. | Preduzeće "Korona" | AD Korona Korona | OC "Korona" / Korona II-149/14 | izvan sudskog postupka | 2.300.000,00 | 31.04.2017. | 14.973,47 | 10.997,04 | 25.970,51 | 10.231,94 | 36.202,45 |
| 21. | Preduzeće "Korona" | AD Korona Korona | OC "Korona" / Korona II-149/14 | izvan sudskog postupka | 148.646,00 | 23.03.2018. | 14.973,47 | 10.997,04 | 25.970,51 | 10.231,94 | 36.202,45 |
| 22. | Preduzeće "Korona" | AD Korona Korona | OC "Korona" / Korona II-149/14 | izvan sudskog postupka | 197.248,42 | 11.05.2017. | 48.200,00 | 39.022,60 | 87.222,60 | 38.316,44 | 125.539,04 |
| 23. | Preduzeće "Korona" | AD Korona Korona | OC "Korona" / Korona II-149/14 | izvan sudskog postupka | 700.000,00 | 01.06.2017. | | | | | |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

| | | | | | | | | | | | |
|-----|---|----------------------|-------------------------------------|----------------------------|------------|-------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|
| 26. | Адреса Селанца Бањаније Српска Липа Немањини | АД Немањин | Одговор за Немањин 11/09/2018 | издана зграда | 540.000,00 | 21.10.2016 | 76.915,21 | 30.103,15 | 106.018,36 | 29.044,11 | 136.982,47 |
| 27. | Караџи Мегино | АД Богосавац-Брвнара | Одговор за у Немањин 02/11/2015. | плати ступ не поплаћена | 400.000,00 | 21.12.2013. | | 22.298,63 | 22.298,63 | 22.180,43 | 44.479,45 |
| 28. | Томиславић Рањиноје | АД Немањин | Одговор за Немањин 06/2/2017 | плати ступ не поплаћена | 929.536,20 | 02.11.2015. | 242.304,83 | 51.818,46 | 204.213,29 | 51.544,69 | 345.757,98 |
| 29. | Земунски Крчак | АД Богосавац-Брвнара | Одговор за Немањин 16/9/2013 | плати ступ не поплаћена | 829.076,00 | 16/09.2013. | 141.951,76 | 47.333,08 | 189.291,84 | 47.083,01 | 236.374,85 |
| 30. | Српска Бањаније | АД Богосавац-Брвнара | Одговор за Немањин 17/7/2013 | плати ступ не поплаћена | 70.000,00 | 23.09.2013. | 42.035,76 | 3.902,36 | 45.938,02 | 3.881,84 | 49.817,66 |
| 31. | Нађ дописи | АД Богосавац-Брвнара | Одговор за Немањин 10/9/16 | плати ступ не поплаћена | 456.130,78 | 11.10.2016 | 66.380,90 | 75.427,73 | 91.808,63 | 25.295,39 | 117.101,41 |
| 32. | Немањин Сазано | АД Немањин | ОС у Немањин Сазу | укупна издана зградина | 100.000,00 | 13.05.2018 | | 1.416,44 | 1.416,44 | 5.545,11 | 6.961,65 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

| | | | | | | | | | | | |
|-----|------------------------------------|------------------------------|---|----------------|----------------|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 33. | IKIT Vračarica Čaz | Republika Srbija | Imunizacioni centar Jambor Čaz 1871813 | izdatna oprema | 120.200,44 | 30.04.2012. | 105.546,54 | 6.706,34 | 112.333,18 | 6.670,01 | 118.924,09 |
| 35. | Harmonizacija u pr. | AJ Banja Luka | Opština opć. u Harmonizaciji II-82032013 | izdatna oprema | 700.000,00 | 08.09.2015. | 196.107,23 | 39.021,60 | 235.129,83 | 38.816,44 | 273.946,27 |
| 36. | čar Banja Luka | AJ Banja Luka | Opština opć. u Harmonizaciji II-82032013 | izdatna oprema | 808.665,21 | 07.07.2015. | 245.874,90 | 45.091,47 | 290.966,37 | 44.833,24 | 335.819,61 |
| 37. | Republika Srbija | AJ Banja Luka | Opština opć. u Harmonizaciji II-82032013 | izdatna oprema | 329.601,00 | 29.01.2015. | 121.808,62 | 18.377,47 | 140.276,09 | 18.280,38 | 158.556,47 |
| 38. | IKIT Haran | AJ Banja Luka | Imunizacioni centar Haran II-82032014 | izdatna oprema | 391.832.000,00 | 21.08.2014. | 201.299.374,84 | 32.992.607,18 | 294.291.984,02 | 32.818.300,49 | 327.110.284,51 |
| 39. | Harmonizacija I opšta | AJ Banja Luka | Opština opć. u Harmonizaciji II-82032014 | izdatna oprema | 200.000,00 | 04.09.2014. | 104.129,28 | 11.149,31 | 115.278,59 | 11.090,41 | 126.369,00 |
| 40. | Bujinac Bojice | AJ Banja Luka | Opština opć. u Harmonizaciji II-82032014 | izdatna oprema | 153.935,03 | 23.01.2014. | 83.103,60 | 8.582,36 | 91.685,96 | 8.337,01 | 100.022,97 |
| 41. | Imunizacioni Centar u pr. | III Opština Čelopek AJ | Opština opć. u Harmonizaciji II-82032016 | izdatna oprema | 411.384,00 | 06.04.2016. | 85.487,10 | 22.993,25 | 108.430,35 | 22.812,09 | 131.242,44 |
| 42. | Imunizacioni Amaterizam | III Opština Čelopek AJ | Opština opć. u Harmonizaciji II-82032017 | izdatna oprema | 103.710,00 | 28.03.2017. | 9.272,37 | 5.781,48 | 15.153,75 | 5.792,93 | 20.946,68 |
| 43. | Čestit Banja | III Opština Čelopek AJ | Opština opć. u Harmonizaciji II-82032017 | izdatna oprema | 300.000,00 | 18.05.2017. | 21.080,83 | 16.723,08 | 38.804,81 | 16.695,63 | 55.440,43 |
| 44. | Međunarodni Harmonizacija | III Opština Čelopek AJ | Opština opć. u Harmonizaciji II-82032017 | izdatna oprema | 776.000,00 | 23.04.2017. | 47.991,28 | 43.239,34 | 91.190,62 | 43.080,79 | 134.271,41 |
| 45. | Međunarodni Harmonizacija | III Opština Čelopek AJ | Opština opć. u Harmonizaciji II-82032017 | izdatna oprema | 758.039,36 | 03.09.2017. | 28.380,49 | 42.239,21 | 70.628,70 | 42.035,93 | 112.675,65 |
| 46. | Čestit Banja | III Opština Čelopek AJ | Opština opć. u Harmonizaciji II-82032017 | izdatna oprema | 414.816,00 | 08.05.2017. | 31.893,37 | 29.134,57 | 55.019,94 | 23.002,40 | 78.022,34 |
| 47. | Čestit Banja | Opština opć. u Harmonizaciji | Opština opć. u Harmonizaciji II-82032017 | izdatna oprema | 530.741,00 | 25.04.2017. | 43.077,27 | 39.586,99 | 72.664,26 | 39.490,68 | 102.084,94 |
| 48. | Harmonizacija | AJ Banja Luka | Opština opć. u Harmonizaciji II-82032016 | izdatna oprema | 494.130,78 | 11.10.2016. | 66.380,29 | 35.427,73 | 91.808,02 | 25.393,39 | 117.201,41 |
| 49. | Harmonizacija | AJ Banja Luka | Opština opć. u Harmonizaciji II-82032017 | izdatna oprema | 6.300.000,00 | 24.02.2017. | 635.609,29 | 351.203,42 | 986.813,01 | 349.347,93 | 1.336.160,96 |
| 50. | Harmonizacija AJTB | Opština opć. u Harmonizaciji | Opština opć. u Harmonizaciji II-82032017 | izdatna oprema | 87.544.830,89 | 07.08.2015. | 25.544.800,87 | 4.875.418,25 | 30.420.219,12 | 4.899.660,42 | 35.369.879,54 |
| 51. | Čestit AJTB | Opština opć. u Harmonizaciji | Opština opć. u Harmonizaciji II-82032014 | izdatna oprema | 29.386.097,04 | 26.05.2014. | 102.014.884,86 | 3.310.571,53 | 105.325.458,39 | 3.293.082,11 | 108.618.539,50 |
| 52. | Harmonizacija opć. u Harmonizaciji | AJ Banja Luka | Opština opć. u Harmonizaciji II-82032014 | izdatna oprema | 390.048.544,23 | 26.03.2014. | 101.102.807,49 | 16.169.213,02 | 117.272.020,51 | 16.083.787,77 | 133.445.808,28 |
| 53. | Harmonizacija opć. u Harmonizaciji | Opština opć. u Harmonizaciji | Opština opć. u Harmonizaciji II-82032017 | izdatna oprema | 2.050.000,00 | 01.08.2017. | | 114.280,48 | 114.280,48 | 113.676,71 | 227.957,19 |
| 54. | Harmonizacija opć. u Harmonizaciji | AJ Banja Luka | Opština opć. u Harmonizaciji II-82032013 | izdatna oprema | 626.700,00 | 21.08.2012. | 516.065,35 | 34.936,38 | 551.001,73 | 34.751,80 | 585.753,53 |
| 55. | Harmonizacija opć. u Harmonizaciji | Opština opć. u Harmonizaciji | Opština opć. u Harmonizaciji II-82032018 | izdatna oprema | 209.400,00 | 20.04.2018. | | 692,85 | 692,85 | 11.389,48 | 12.282,33 |
| 58. | Harmonizacija opć. u Harmonizaciji | AJ Banja Luka | Opština opć. u Harmonizaciji II-82032018 | izdatna oprema | 79.450,00 | 24.09.2018. | | | 0,00 | 2.370,44 | 2.370,44 |
| 59. | Harmonizacija opć. u Harmonizaciji | AJ Banja Luka | Opština opć. u Harmonizaciji II-82032018 | izdatna oprema | 930.000,00 | 19.11.2018. | | | 0,00 | 12.051,78 | 12.051,78 |
| 60. | Harmonizacija opć. u Harmonizaciji | AJ Banja Luka | Opština opć. u Harmonizaciji II-82032018 | izdatna oprema | 2.000.000,00 | 03.11.2018. | | | 0,00 | 17.479,45 | 17.479,45 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

| | УКУПНО | УКУПНО | УКУПНО | УКУПНО | УКУПНО | УКУПНО | УКУПНО |
|--|------------------|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | | | | | |
| | 1.087.547.474,91 | | 496.567.256,76 | 59.251.113,33 | 555.716.370,09 | 29.054.133,50 | 614.772.563,59 |
| | | | | | | 59.054.433,50 | |

KONTO 405

| | |
|--|------------------|
| Укупна вредност готових новца по 31. 12. 2018. | 1.082.319.978,50 |
|--|------------------|

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine
27. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi se odnose na:

| | 2018 | <i>u RSD 000</i> 2017 |
|--|----------------|---------------------------------|
| Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu | | |
| Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu | | |
| Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu | | |
| Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu | | |
| Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | | |
| Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu | | |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu | | |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu | | |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu | | |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu | | |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 689,055 | 466,317 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu | | |
| Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe | | |
| Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe | | |
| Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga | 58,966 | 34,243 |
| Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga | 34,243 | |
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina | | |
| Prihodi po osnovu uslovljenih donacija | | |
| Prihodi od zakupnina | | |
| Prihodi od članarina | | |
| Prihodi od tantijema i licencnih naknada | | |
| Ostali poslovni prihodi | | |
| Ukupno | 713,778 | 500,560 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine
28. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi se odnose na:

| | 2018 | <i>u RSD 000</i> 2017 |
|--|----------------|---------------------------------|
| Nabavka robe | | |
| Nabavna vrednost prodane robe | | |
| Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje | | |
| Nabavka materijala | | |
| Troškovi materijala za izradu | 189.215 | 106.926 |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 4.039 | 2.464 |
| Troškovi goriva i energije | 109.687 | 68.754 |
| Troškovi rezervnih delova | 8.203 | 3.239 |
| Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | | |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 164.281 | 159.278 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 29.977 | 29.085 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu | 5.280 | 4.989 |
| Troškovi naknada po autorskim ugovorima | | |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | | |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | | |
| Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora | 5.531 | 6.457 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 18.786 | 15.029 |
| Troškovi usluga na izradi učinaka | 40.797 | 47.050 |
| Troškovi transportnih usluga | 3.449 | 774 |
| Troškovi usluga održavanja | 21.893 | 6.610 |
| Troškovi zakupnina | 8.709 | 5.900 |
| Troškovi sajmova | | |
| Troškovi reklame i propagande | | |
| Troškovi istraživanja | | |
| Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju | | |
| Troškovi ostalih usluga | 2.438 | 5.644 |
| Troškovi amortizacije | 69.785 | 73.205 |
| Troškovi rezervisanja za garantni rok | | |
| Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | | |
| Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite | | |
| Rezervisanja za troškove restrukturiranja | | |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | | |
| Ostala dugoročna rezervisanja | 28.293 | 629.492 |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 111.189 | 92.189 |
| Troškovi reprezentacije | 964 | 1.086 |
| Troškovi premija osiguranja | 4.219 | 5.194 |
| Troškovi platnog prometa | 5.156 | 531 |
| Troškovi članarina | 368 | 375 |
| Troškovi poreza | 4.448 | 4.422 |
| Troškovi doprinosa | 618 | 657 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 2.315 | 2.517 |
| Ukupno | 839.640 | 1.271.867 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

29. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

| | 2018 | <i>u RSD 000</i> 2017 |
|--|--------------|---------------------------------|
| Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica | | |
| Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica | | |
| Prihodi od kamata (od trećih lica) | 0 | 19 |
| Pozitivne kursne razlike | 2,879 | 36,211 |
| Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule | | |
| Prihoda od učešća u dobitku zavisnih privrednih društava i zajedničkih aranžmana | | |
| Ostali finansijski prihodi | 3,856 | 19,036 |
| Ukupno | 6,735 | 55,266 |

30. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

| | 2018 | <i>u RSD 000</i> 2017 |
|---|----------------|---------------------------------|
| Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima | | |
| Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima | | |
| Rashodi kamata (prema trećim licima) | 340,442 | 324.500 |
| Negativne kursne razlike (prema trećim licima) | | 6 |
| Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima) | | |
| Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja | | |
| Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog dobitka | | |
| Ostali finansijski rashodi | 0 | 650 |
| Ukupno | 340,442 | 325.156 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

31. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

| | <u>2018</u> | <i>u RSD 000</i> <u>2017</u> |
|---|---------------------|---------------------------------|
| Dobici od prodaje nem. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| Dobici od prodaje bioloških sredstava | | |
| Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti | | |
| Dobici od prodaje materijala | | |
| Viškovi | | |
| Naplaćena otpisana potraživanja | 6,542 | 15,583 |
| Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika | | |
| Prihodi od smanjenja obaveza | | |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja | | |
| Ostali nepomenuti prihodi | | |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava | | |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja | | |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | | |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha | | |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | | |
| Prihodi od usklađivanja ostale imovine | | |
| Ukupno | <u>6,542</u> | <u>15,583</u> |

32. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

| | | <i>u RSD 000</i> <u>2017</u> |
|--|-------|---------------------------------|
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava | | |
| Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti | | |
| Gubici od prodaje materijala | | |
| Manjkovi | | |
| Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi | | |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | | |
| Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe | | |
| Ostali nepomenuti rashodi | 4,155 | 5.374 |
| Obezvredenje bioloških sredstava | | |
| Obezvredenje nematerijalnih ulaganja | | |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018.godine

Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme

Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju

Obezvredjenje zaliha materijala i robe

Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana

Obezvredjenje ostale imovine

Ukupno

| | |
|--------------|--------------|
| 4,155 | 5.374 |
|--------------|--------------|

33. DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Dobitak poslovanja koje se obustavlja se odnosi na:

| | 2018 | <i>u RSD 000</i> 2017 |
|---|-------------|---------------------------------|
| Dobitak poslovanja koje se obustavlja | 30 | - |
| Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika | - | - |
| Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | - | - |
| Ukupno | 30 | - |

34. GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Gubitak poslovanja koje se obustavlja se odnosi na:

| | 2018 | <i>u RSD 000</i> 2017 |
|---|-------------|---------------------------------|
| Gubitak poslovanja koje se obustavlja | 0 | 132 |
| Rashodi od efekata promene računovodstvenih politika | | |
| Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | | |
| Ukupno | 0 | 132 |

35. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

| | 2018 | <i>U RSD 000</i> 2017. |
|--|-------------|----------------------------------|
| Tekući porez na dobit | | |
| Odloženi poreski prihod/rashod perioda | | |
| Ukupno | | |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

Tekući porez na dobit

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

| | <i>U RSD 000</i> | |
|--|------------------|--------------|
| | 2018. | 2017. |
| Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha | - | - |
| <i>Korekcije tekućeg poreza iz ranijih godina</i> | | |
| <i>Odloženi poreski rashodi (prihodi) koji su priznati po osnovu privremenih razlika</i> | | |
| <i>Iznos odloženog poreskog rashoda (prihoda) koji se odnosi na promene poreskih stopa ili uvođenje novih poreza</i> | | |
| <i>Odloženi pore</i> | | |
| <i>Korekcije za troškove koji se ne priznaju za svrhe oporezivanja</i> | | |
| Troškovi koji nisu dokumentovani | - | - |
| Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina | - | - |
| Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti | - | - |
| <i>Korekcije amortizacije</i> | | |
| Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe | - | - |
| Amortizacija priznata u poreske svrhe | - | - |
| Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspešnoj naplati | - | - |
| Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod | - | - |
| Poreski dobitak / (gubitak) | - | - |
| Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti | - | - |
| Poreska osnovica | - | - |
| Tekuća poreska stopa | 10% | 10% |
| Tekući porez na dobit | - | - |
| Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu | | |
| Tekući porez na dobit | - | - |
| Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod) | | |
| Efektivna poreska stopa (poreski rashod / dobitak pre oporezivanja x 100) | | |

Odloženi porez na dobit

Društvo ne vrši obračun odloženih poreskih obaveza obzirom da po osnovu razlike između sadašnje računovodstvene i sadašnje poreske osnovice ima odložene poreske obaveze, dok po osnovu neiskorišćenog poreskog gubitka ima odložena poreska sredstva tako da kad se izvrši prebijanje efekat je nula.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

36. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Povezana lica su PZP NIŠ u stečaju, obzirom da PZP Niš ima 25% udela u Društvu.

U RSD 000

| | <u>2018</u> | <u>2017.</u> |
|--|------------------|------------------|
| BILANS STANJA | | |
| AKTIVA | | |
| <i>Kratkoročni finansijski plasmani (Napomena 15.)</i> | | |
| Potraživanje za kratk.plasmane od PZP Niš ad u stečaju | 309,132 | 309,132 |
| -Ispravka kratk.fin.plasmana | <u>(309,132)</u> | <u>(309,132)</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| <i>Ostala potraživanja (Napomena 14.)</i> | | |
| - Potraživanje za kamatu od PZP Niš ad u stečaju | 60,054 | 60,054 |
| -Ostala potraživanja od PZP Niš ad u stečaju | 119,370 | 119,370 |
| -Ispravka ostalih potraživanja | <u>(179,424)</u> | <u>(179,424)</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| UKUPNA POTRAŽIVANJA | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

37. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

| | <u>2018</u> | <u>U RSD 000</u> <u>2017</u> |
|--|---------------------|---------------------------------|
| Zaduženost a) | 1.018.131 | 1.023.789 |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | <u>594</u> | <u>439</u> |
| Neto zaduženost | <u>1.017.537</u> | <u>1.023.350</u> |
| Kapital b) | <u>(6.586.135)</u> | <u>(10.772.742)</u> |
| Racio neto dugovanja prema kapitalu | <u><u>-0.15</u></u> | <u><u>-0.10</u></u> |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

FINANSIJSKI INSTRUMENTI

37.1. Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

37.2. 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.

Kategorije finansijskih instrumenata

| | <i>U RSD 000</i> | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Finansijska sredstva | | |
| Dugoročni finansijski plasmani | 4,901 | 5,170 |
| Potrazivanja po osnovu prodaje | 37,766 | 71,303 |
| Potrazivanja iz specifičnih poslova | | |
| Druga potrazivanja | | |
| Kratkorocni finansijski plasmani | | |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 594 | 439 |
| | <u>43,261</u> | <u>76,912</u> |
| Finansijske obaveze | | |
| Dugoročne obaveze | | |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 1,018,131 | 1,023,789 |
| Obaveze iz poslovanja | 2,393,789 | 2,035,702 |
| Obaveze iz specifičnih poslova | | |
| Druge obaveze | 2,237,368 | 2,067,073 |
| | <u>5,649,288</u> | <u>5,126,564</u> |

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018.godine

Tržišni rizik

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

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

Devizni rizik

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

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

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

| | Sredstva | | Obaveze | |
|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembar 2018. | 31. decembar 2017. | 31. decembar 2018. | 31. decembar 2017. |
| EUR | | | 824.582 | 794.887 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>824.582</u> | <u>794.887</u> |

U RSD 000

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

| | 31.12.2018. | |
|-----|-------------|----------------|
| | Sredstva | Obaveze |
| CHF | 0 | 0 |
| USD | 0 | 0 |
| EUR | 0 | 824.582 |
| | <u>0</u> | <u>824.582</u> |

U RSD 000

| | 31.12.2018. | |
|-----|-------------|---------------|
| | 10% | (10%) |
| CHF | 0 | 0 |
| USD | 0 | 0 |
| EUR | 0 | 82.458 |
| | <u>0</u> | <u>82.458</u> |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

FINANSIJSKI INSTRUMENTI

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:

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | <i>U RSD 000</i> |
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Finansijska sredstva | | |
| <i>Nekamatonosna</i> | | |
| Dugoročni finansijski plasmani | 4,901 | 5.170 |
| Potrazivanja po osnovu prodaje | 37,766 | 71.303 |
| Potrazivanja iz specifičnih poslova | | |
| Druga potrazivanja | | |
| Kratkorocni finansijski plasmani | | |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 594 | 439 |
| | <u>43,261</u> | <u>76.912</u> |
| <i>Kamatonosna</i> | | |
| Dugoročni finansijski plasmani | | |
| Potrazivanja iz specifičnih poslova | | |
| Druga potrazivanja | | |
| Kratkorocni finansijski plasmani | | |
| | <u>43,261</u> | <u>76.912</u> |
| Finansijske obaveze | | |
| <i>Nekamatonosne</i> | | |
| Dugoročne obaveze | | |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 1,018,131 | 1,023,789 |
| Obaveze iz poslovanja | 2,393,789 | 2,035,702 |
| Obaveze iz specifičnih poslova | | |
| Druge obaveze | 2,237,368 | 2,067,073 |
| | <u>5,649,288</u> | <u>5.126.564</u> |
| <i>Varijabilna kamatna stopa</i> | | |
| Dugoročne obaveze | | |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018.godine

Kratkoročne finansijske obaveze

Obaveze iz specifičnih poslova

Druge obaveze

| | |
|------------------|------------------|
| | |
| 5,649,288 | 5.126.564 |

| | Povećanje od 1 procentnog poena | | Smanjenje od 1 procentnog poena | | U RSD 000 |
|------------------------|------------------------------------|---------|------------------------------------|--------|-----------|
| | 2018. | 2017. | 2018. | 2017. | |
| Rezultat tekuće godine | -10166 | -240000 | 10166 | 240000 | |

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.

Kreditni rizik

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

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

u 000 RSD
2018

Potraživanja

Ukupno:

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

u RSD 000

| 2018 | <u>Bruto izloženost</u> | <u>Ispravka vrednosti</u> | <u>Neto izloženost</u> |
|---|-------------------------|---------------------------|------------------------|
| Nedospela potraživanja od kupaca | 12.252 | | 12.252 |
| Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca | 349.356 | (349.356) | - |
| Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca | 25.514 | | 25.514 |
| | 387.122 | (349.356) | 37.766 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2018. iznosi 15 dana.

Društvo na dan 31. decembra 2018. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 25.514 hiljada jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.decembra 2018. godine iskazane su u iznosu od RSD 840.396 hiljada .Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2018. godine iznosi 15 dana (u toku 2017. godine 20 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.

Društvo se od 02.06.2015.godine nalazi u kontinuiranoj blokadi u iznosu od 1.947.635.792,16 po podacima iz NBS.

| Rizik likvidnosti | | | | | | <i>u 000 RSD</i> |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|
| 2017 . godina | Manje od mesec dana | jedan do tri meseca | 3 meseca do jedne godine | Preko 1 godine | Ukupno | |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti - 24 | 594 | | | | 594 | |
| Potraživanja iz specifičnih poslova 21 | | | | | - | |
| Potraživanja - grupa 20 | 37,766 | | | | 37,766 | |
| Dugoročni plasmani - 04,05 NEKAMATONOSNI DEO | | | | 16,746 | 16,746 | |
| Ostala potraživanja | - | - | - | - | - | |
| Ukupno | 38,360 | - | - | 16,746 | 55,106 | |
| Kratkoročne finansijske obaveze - grupa 42 KAMATONOSNI DEO | 1,018,131 | | | | 1,018,131 | |
| Obaveze iz poslovanja (grupa 43, bez 430) | 2,393,789 | | | | 2,393,789 | |
| Ostale obaveze | 2,237,368 | | | | 2,237,368 | |
| Ukupno | 5,649,288 | - | - | - | 5,649,288 | |
| Ročna neusklađenost | | | | | | |
| na dan 31.12.2018. godine | (5,687,648) | - | - | 16,746 | (5,670,902) | |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018.godine

FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

Dospeća finansijskih obaveza

| | U RSD | | | | |
|---------------|------------------------------------|-----------------------|--|-----------------------------|------------------|
| | 31.12.2018. | | | | |
| | Manje od mesec dana | 1-3 meseca | Od 3 meseca do jedne godine | Od 1 do 5 godina | Ukupno |
| Nekamatnosne | 4.631.157 | | | | 4.631.157 |
| Kamatnosne | 1.018.131 | | | | 1.018.131 |
| Ukupno | 5.649.288 | | | | 5.649.288 |

FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

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

| | 31.decembar 2018. | | 31.decembar 2017. | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | Knjigovodstvena vrednost | Knjigovodstvena vrednost | Fer vrednost | Fer vrednost |
| Finansijska sredstva | | | | |
| Dugoročni finansijski plasmani | 4.901 | 4.901 | 5.170 | 5.170 |
| Potraživanja po osnovu prodaje | 37.766 | 37.766 | 71.303 | 71.303 |
| Potraživanja iz specifičnih poslova | | | | |
| Druga potraživanja | | | | |
| Kratkorocni finansijski plasmani | | | | |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 594 | 594 | 439 | 439 |
| | 43.261 | 43.261 | 76.912 | 76.912 |
| Finansijska obaveze | | | | |
| Dugoročne obaveze | | | - | - |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 1.018.131 | 1.018.131 | 1.023.789 | 1.023.789 |
| Obaveze iz poslovanja | 2.393.789 | 2.393.789 | 2.035.702 | 2.035.702 |
| Obaveze iz specifičnih poslova | | | | |
| Druge obaveze | 2.237.368 | 2.237.368 | 2.067.073 | 2.067.073 |
| | 5.649.288 | 5.649.288 | 5.126.564 | 5.126.564 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 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.

38. POSTOJEĆA EKONOMSKA SITUACIJA I NJEN UTICAJ NA DRUŠTVO

39.

Poslovanje Društva je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. U 2019. godini se očekuje dodatno pogoršanje uslova u privredi. Zbog sadašnje krize na globalnom tržištu i njenog uticaja na srpsko tržište, za očekivati je da će Društvo poslovati u otežanim i neizvesnim privrednim okolnostima. Uticaj krize na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti.

Potencijalne posledice finansijske krize na poslovanje Društva, mogu da se ogledaju u otežanim mogućnostima Društva da obezbedi dodatne izvore sredstava, posebno nove kreditne linije. Otežan pristup kreditnim linijama bi bila i dugoročna posledica, koja prema mišljenju rukovodstva Društva, ne može imati presudan uticaj na poslovanje Društva.

Pogoršanje poslovne situacije u zemlji će verovatno uticati na položaj određenih grana delatnosti, kao i na sposobnost nekih klijenata da servisiraju svoje obaveze, što može uticati na ispravke vrednosti i rezervisanja po osnovu potencijalnih gubitaka Društva u 2019. godini, kao i na druga područja u kojima se od rukovodstva Društva očekuje da daje procene, te se stvarni iznosi po tom osnovu mogu razlikovati od procenjenih.

40. DEVIZNI KURSEVI

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

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

Novi Sad

Dana 14.03.2019.

Lice odgovorno za
 sastavljanje finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



"VojvodinaPut"-"Bačkaput" a.d. Novi Sad

21 000 Novi Sad, Jovana Đorđevića 2/I
Telefon: +381 21 456 933, Fax: +381 21 557 095
e-mail: office@backaput.co.rs
web: www.backaput.co.rs

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2018. GOD.

OSNOVNI PODACI DRUŠTVA:

U narednoj tabeli prezentovani su osnovni podaci o društvu AD VOJVODINAPUT-BAČKAPUT NOVI SAD.

Tabela 1: Osnovni podaci o Društvu

| | |
|-------------------------------|--|
| Pun naziv društva: | AKCIONARSKO DRUŠTVO VOJVODINAPUT-BAČKAPUT NOVI SAD |
| Skraćeni naziv društva: | AD VojvodinaPut-Bačkaput |
| Pravna forma: | Akcionarsko društvo |
| Sedište: | Novi Sad, Jovana Đorđevića br. 2 |
| Poreski identifikacioni broj: | 100238372 |
| Matični broj iz statistike: | 08113483 |
| Naziv osnovne delatnosti: | Izgradnja puteva i autoputeva |
| Šifra osnovne delatnosti: | 4211 |
| Tekući račun: | 105-31257-57 |

- Generalni Direktor preduzeća : Mr Dragan Milošević
- Nadzorni odbor :
 - Vlastimir Mastilović, predsednik NO
 - Dušan Popović, član NO
 - Anja Kostić Zobenica, član NO
 - Tatjana Dobrić, član NO
 - Jasna Kazimirović Gajić, član NO
- Telefon : 021/456-933, 456-991 ; Faks : 021/557-095 ; E-mail : office@backaput.co.rs
- Internet adresa: www.backaput.co.rs
- Osnovni kapital Društva: 649.892.880,00 RSD
- Broj izdatih akcija: 178.542, nominalne vrednosti : 3.640 RSD

Podaci o najvećim akcionarima po broju akcija prikazani su u tabeli ispod.

Tabela 2: Akcionari

| R.br | Akcionar | Broj akcija | % od ukupne emisije |
|------|---|----------------|---------------------|
| 1 | Registar akcija i udela | 130,616 | 73.16% |
| 2 | Preduzeće za puteve Niš AD (postoji upisana zaloga prvog reda) | 44,636 | 25.00% |
| 3 | Akcionarski fond AD Beograd | 2,603 | 1.46% |
| 4 | Starčević Pavle | 14 | 0.01% |
| 5 | Popin Vitomir | 13 | 0.01% |
| 6 | Čubrilo Željko | 12 | 0.01% |
| 7 | Bešlin Dragoljub | 11 | 0.01% |
| 8 | Bešović Dragomir | 10 | 0.01% |
| 9 | Jovanović Živorad | 10 | 0.01% |
| 10 | Filipović Miroslav | 9 | 0.01% |
| 11 | Čupić Mirsada | 9 | 0.01% |
| 12 | Ostali | 599 | 0.34% |
| | Ukupno | 178,542 | 100.00% |

- ISIN broj: RSVPBPE42557, CFI kod: ESVUFR
- Poslovno ime i sedište revizorske kuće: DIJ-AUDIT Beograd
- Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije: Beogradska berza, Beograd

1. Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica

„Vojvodinaput-Bačkaput ad “ se bavi proizvodnjom i prodajom proizvoda i usluga iz osnovne delatnosti i to : Izgradnja saobraćajnica , aerodromskih pista i sportskih terena.

Pored navedene osnovne delatnosti društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to : poslove na održavanju i zaštiti saobraćajnica i objekata.

Društvo je osnovano 1961.godine, rešenjem Izvršnog veća Narodne skupštine APV br01-3311/1 od 29.12.1961.god. od 29.12.1961.god. Društvo je upisano u registar Trgovinskog suda kao Akcionarsko društvo , a 08.07.2005. god. Društvo je izvršilo registraciju prevođenja u registar privrednih subjekata Rešenjem br.BD 77344/2005.

Ugovorom o kupoprodaji društvenog kapitala metodom javnog tendera, overenim pred Prvim Opštinskim sudom u Beogradu, II p.4206/2005.god. od 07.11.2005. god.sprovedena je privatizacija preduzeća, čiji je većinski vlasnik postalo preduzeće PZP „Niš“ Niš u iznosu od 61,04 % od ukupne vrednosti kapitala.

Dana 03.11.2011.godine raskinuta je privatizacija , akcije Društva prelaze u vlasništvo Agencije za privatizaciju. Od 09.11.2011.godine Društvo nosi naziv Vojvodinaput-Bačkaput a.d. u restrukturiranju.

Danom stupanja na snagu Zakona o izmenama i dopunama Zakona o privatizaciji (Sl. Glasnik RS , broj 46/15) , odnosno do 28.05.2015.godine, zaštita subjekta privatizacije od prinudne naplate i prinudnog izvršenja je tada prestala i nakon toga je tekući račun privrednog društva bio u blokadi.

Obzirom na činjenicu da finansijsku situaciju subjekta privatizacije karakteriše prezaduženost i nemogućnost izmirivanja obaveza nastalih pre pokretanja postupka restrukturiranja, „Vojvodinaput-Bačkaput“ a.d. Novi Sad je dana 02.06.2015.godine u svojstvu predlagača i stečajnog dužnika podnelo predlog Privrednom sudu u Novom Sadu za pokretanje stečajnog postupka, da bi se od strane suda donela mera zabrane izvršenja nad imovinom dužnika.

Skupština akcionara je dana 23.10.2015.godine donela Odluku kojom se potvrđuje Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije. Utvrđeno je da je najoptimalniji zakonski model za redefiniciju dužničko poverilačkih odnosa, kao nužna mera za dalje obavljanje privredne delatnosti i nastavak poslovanja Društva, izrada UPPR-a u skladu sa odredbama Zakona o stečaju.

Dana 13.12.2016.godine pred Privrednim sudom u Novom Sadu u Predmetu broj Reo 7/2016 u prvom stepenu je usvojen Unapred pripremljeni plan reorganizacije Društva.

Rađen je novi korigovani UPPR sa presekom na dan 31.05.2017.godine.Privredni sud po rešenju 2.Reo 10/2017 od 07.12.2017.godine je doneo Rešenje o usvajanju korigovanog UPPP kojim se otvara stečajni postupak nad dužnikom „Vojvodinaput-Bačkaput“ a.d. Novi Sad, potvrđuje usvajanje korigovanog teksta UPPR-a na dan 31.05.2017.godine .Isti je predat Privrednom Apelacionom Sudu dana 15.03.2018.godine pod brojem PVZ broj 138/2018.

Privredni Apelacioni Sud vraća postupak u Privredni Sud. Pravi se novi korigovani UPPR sa presekom na dan 30.06.2018. godine. Privredni Sud ga usvaja po rešenju 2.Reo 09/2018 od 13.12.2018. godine kojim se otvara stečajni postupak nad dužnikom „Vojvodinaput-Bačkaput“ ad Novi Sad. Isti je predat Privrednom Apelacionom Sudu dana 01.03.2019. godine pod brojem PVZ broj 142/2019.

Delatnost

U okviru svoje delatnosti VOJVODINAPUT - BAČKAPUT se bavi:

- rekonstrukcijom i izgradnjom saobraćajnih objekata niskogradnje (puteva , ulica , parkinga, platoa, gradskih trgova, pista, sportskih terena i sl.);
- proizvodnjom i ugradnjom asfalta;
- redovnim i zimskim održavanjem puteva i
- projektovanjem saobraćajnih objekata niskogradnje (izrada glavnih i izvođačkih projekata, projekata izvedenog stanja).

Prema potrebi VOJVODINAPUT - BAČKAPUT takođe obavlja i sledeće poslove:

- proizvodnja i ugradnja betona;
- iznajmljivanje mašina i opreme za građevinarstvo;
- prevoz robe u drumskom saobraćaju;

Održavanje puteva

U nadležnosti preduzeća VOJVODINAPUT - BAČKAPUT nalazi se:

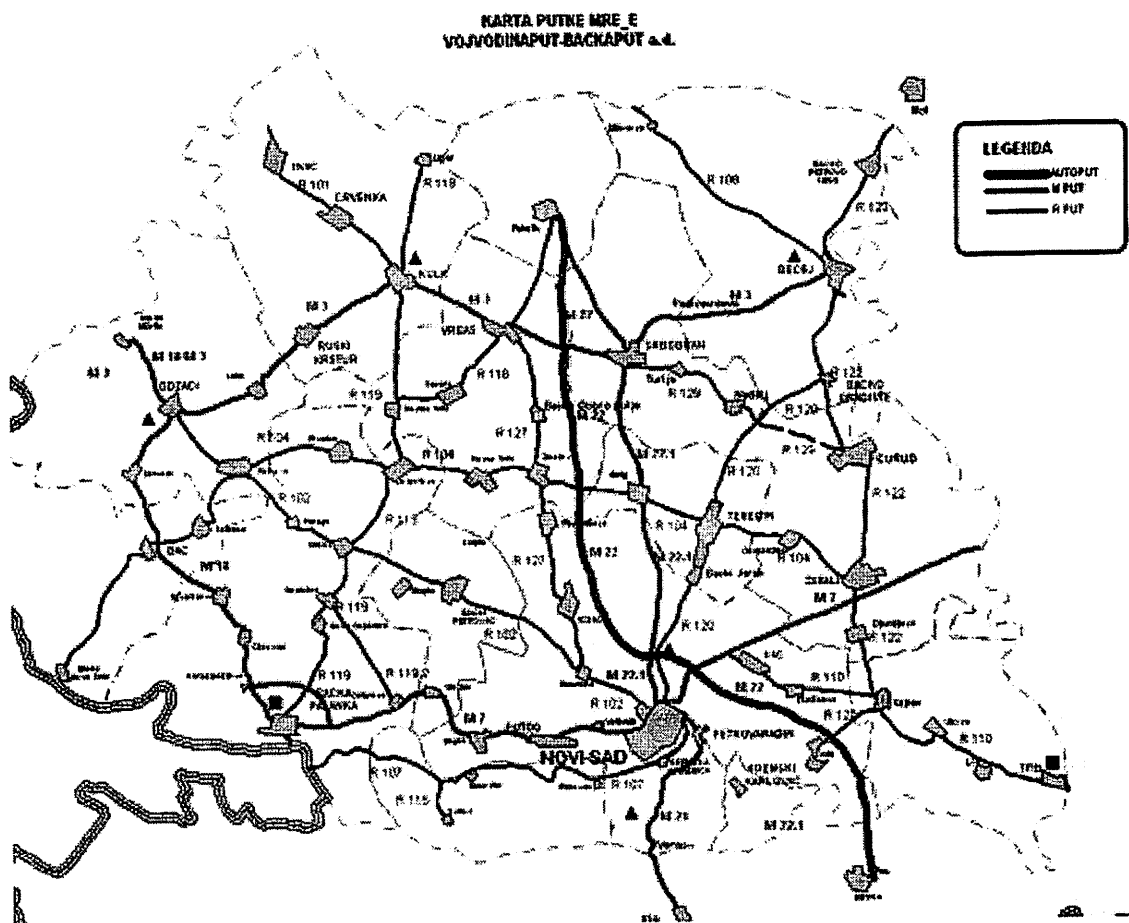
Tabela 3: Održavanje puteva

| Vrsta puta | Duž. deon. u km. | |
|---|------------------|--|
| Državni put IA1 | 48,89 | |
| Servisne saobraćajnice | 18,76 | |
| Ukupno: | 67,75 | |
| Državni putevi I reda: | 200,38 | |
| Državni putevi II reda: | 510,29 | |
| Ukupno : | 710,76 | |
| Ukupno "Vojvodinaput-Bačkaput" ad Novi Sad | | |
| | 778,40 | |

Punktovi iz kojih se obavlja redovno i zimskoodržavanje puteva su:

- Punkt Novi Sad
- Punkt Bečej
- Punkt Kula
- Punkt Odžaci
- Punkt Paragovo

- Punkt Bačka Palanka



Zakonom o javnim putevima "Sl. Glasnik Republike Srbije" br. 101/05 od 21.11.2005. određeno je da se upravljanje državnim putevima poverava JP "Putevi Srbije" (ranije Republička direkcija za puteve), koje u skladu sa zakonom organizuje poslove održavanja, zaštite, korišćenja i razvoja puteva. Pod održavanjem državnog puta smatraju se radovi kojima se obezbeđuje nesmetan i bezbedan saobraćaj vozila i čuvaju

upotrebne i realne vrednosti puta.

Pored navedenog Zakona kojim je regulisano redovno održavanje puteva, a na osnovu Zakona o putevima donet je "Pravilnik o redovnom i pojačanom održavanju javnih puteva" kojim se detaljno uređuju sve vrste radova na redovnom i pojačanom održavanju i održavanju puteva u zimskom periodu (Zimska služba).

Pod održavanjem puteva u zimskom periodu podrazumeva se:

- Organizacija zimske službe i vršenje poslova na obezbeđenju prohodnosti puteva u zimskom periodu (čišćenje snega, posipanje kolovoza solju i agregatima, odbacivanje snega iz useka i sa objekta i ostali poslovi koji obezbeđuju odvijanje saobraćaja u zimskom periodu).
- Izvršavanje ostalih poslova potrebnih za obezbeđivanje prohodnosti puteva (ispuštanje vode sa kolovoza, održavanje kanala, održavanje saobraćajne signalizacije - stalne i privremene, popravka sigurnosnih ograda, krpjenje udarnih rupa, oštećenih bankina, uklanjanje blata sa kolovoza itd.).

Uzroci trenutnog nepovoljnog finansijskog stanja Dužnika

Društvo beleži bolje finansijsko stanje u 2018. godini, za nijansu veći izvor finansiranja od strane JP Putevi Srbije, ali kako UPPR nije usvojen ni u 2018. godini, to dovodi do konstantnog stagniranja u planiranju poslovnih aktivnosti.

Organizacija Društva

Rad ovog akcionarskog društva obavlja se kroz organizacijusledećih sektora:

1) Sektor izgradnja

- Realizacija Projekta N gde se podrazumeva operativno izvođenje saobraćajnih, i ostalih objekata "niskogradnje"
- Proizvodnja asfalta i betona
- Ugradnja asfalta

2) Sektor održavanje puteva

- Redovno održavanje puteva
- Zimsko održavanje puteva

3) Sektor mehanizacija

- Praćenje razvoja građevinske mehanizacije, sistema održavanja mehanizacije i usavršavanje
- procedura i informacionog sistema u skladu sa razvojnim programima "Vojvodinaput"- "Bačkaput" a.d.
- Razrada tehnologije primene građevinske mehanizacije i projektovanje tehnologije održavanja za potrebe "Vojvodinaput"- "Bačkaput" a.d. sa analizama troškova.
- Podrška Projektima i Održavanju puteva planiranje mehanizacije u okviru "Vojvodinaput"- "Bačkaput" a.d.

4) Sektor finansije, komercijala I administracija:

- Finansije
- Komercijala
- Administrativni poslovi

5) Sektor tehnička priprema, kvalitet I razvoj:

- Tehnička priprema
- Kvalitet, informacioni sistem i razvoj

Upravljačka struktura društva u 2018.godini :

Nadzorni odbor :

Članovi Nadzornog odbora Društva :

Od 13.10.2015.godine Nadzorni odbor čine sledeći članovi:

Vlastimir Mastilović, predsednik NO
Dušan Popović ,član NO
Jasna Kazimirivić-Gajić ,član NO
Anja Kostić-Zobenica, član NO
Tatjana Dobrić, član NO

Izvršni odbor:

Mr Dragan Milošević,- Generalni direktor
Marija Agbaba ,dipl.ek.-Izvršni direktor FKA
Dejan Mitrović,dipl.građ.ing.- Izvršni direktor TO

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva,finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine I informacije o kadrovskim pitanjima

U poslovnoj 2018.godini preduzeće je ostvarilo ukupan prihod od 702.332 hiljada dinara dok su ukupni troškovi i rashodi iznosili 1.163.453 hiljada dinara. Preduzeće je poslovalo sa gubitkom od 461.091 hiljada dinara, od čega iznos od 6.586.135 hiljada dinara predstavlja gubitak iznad visine kapitala.

Poslovni gubitak u iznosu od 125.862 hiljada dinara, finansijski gubitak od 333.707 hiljada dinara, dobitak iz ostalog poslovanja u iznosu od 1.522 hiljada dinara, što čini ukupan gubitak od 461.091 hiljada dinara.

Ukupna aktiva preduzeća na dan 31.12.2018.god. iznosi 913.527 hiljada din., a od toga:

| | |
|----------------|----------------------|
| Stalna imovina | 766.856 hiljada din. |
| Obrtna imovina | 146.671 hiljada din. |

Ukupna pasiva preduzeća na dan 31.12.2018.god. iznosi 913.527 hiljada dinara, a od toga:

| | |
|-------------------------------|------------------------|
| Kapital | 0 hiljada din. |
| Dug. rezerv. i obaveze | 1.850.374 hiljada din. |
| Kratkoročne obaveze | 5.649.288 hiljada din. |
| Gubitak iznad visine kapitala | 6.586.135 hiljada din. |

FINANSIJSKI REZULTAT
za period od 01.01.2018.-31.12.2018.god.

| | | U 000 din. 2018 |
|------------|---|------------------|
| I | UKUPNI PRIHODI | 702.362 |
| 1 | Poslovni prihodi | 689.055 |
| 2 | Finansijski prihodi | 6.735 |
| 3 | Ostali prihodi | 6.572 |
| II | UKUPNI TROŠKOVI I RASHODI | 1.163.453 |
| 1 | Poslovni rashodi | 814.917 |
| 2 | Finansijski rashodi | 340.442 |
| 3 | Ostali rashodi | 8.094 |
| III | GUBITAK | 461.091 |
| 1 | Poslovni gubitak | 125.862 |
| 2 | Finansijski gubitak | 333.707 |
| 3 | Ostali dobitak | 1.522 |
| IV | POREZ IZ DOBITKA | |
| 4 | Poreski rashodi perioda | |
| 5 | Odloženi poreski rashodi | |
| 6 | Odloženi poreski prihodi | |
| V | NETO REZULTAT PREDUZEĆA-NETO GUBITAK | 461.091 |

I Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze/ukupna aktiva) = 2,03

II Stepen likvidnosti (obrotna imovina/kratkoročne obaveze) = 0,03

III Stepen likvidnosti (obrotna imovina-zalihe/kratkoročne obaveze) = 0,01

IV Koeficijent ekonomičnosti (ukupni prihodi/ukupni rashodi)= 0,60

Društvo se u 2018.godini suočilo sa brojnim izazovima i problemima koji su se odrazili na poslovanje. S obzirom da ni u 2018. godini nije usvojen UPPR, Društvo nije moglo da nastupa samostalno na tržištu. Pozicija na tržištu i pored smanjenih investicija i brojne konkurencije je očuvana. U avgustu 2018. godine je potpisan Sporazum između „Vojvodinaput“ ad, „Vojvodinaput-Bačkaput“ ad i „Sremput“ ad o zajedničkoj realizaciji redovnog i investicionog održavanja državnih puteva I i II reda. Društvo je time obezbedilo sigurnost za izvršenje ugovorenih obaveza i mogućnost nastupanja na tenderima za izgradnju i održavanje lokalnih puteva.

PREGLED UKUPNIH POSLOVNIH RASHODA ZA 2018.GODINU DAT JE U TABELI:

| | | U 000 din. 2018 |
|----------|---|-----------------|
| I | Troškovi materijala goriva i energije | 311.144 |
| 1 | Troškovi osnovnog i pomoćnog materijala | 189.215 |
| 2 | Troškovi rez.delova, auto guma, kanc.materijala, htz opreme | 12.242 |
| 3 | Troškovi goriva | 80.412 |
| 4 | Troškovi energije | 27.829 |

| | | |
|-----------------------------|---|----------------|
| 5 | Troškovi komunalnih usluga | 1.446 |
| II | Troškovi zarada | 223.855 |
| 1 | Troškovi neto zarada | 117.975 |
| 2 | Troškovi poreza i doprinosa | 76.283 |
| 3 | Troškovi neto nakn.Nadz.odbora,PZK,Sekretar Društva i revizorska komisija | 5.904 |
| 4 | Troškovi PID za NO PZK Sekretar Društva i Revizorska komisija | 4.907 |
| 5 | Putni troškovi, otpremnine, solidarne pomoći | 18.786 |
| III | Troškovi proizvodnih usluga | 77.286 |
| 1 | Troškovi kooperanata i prevoza | 44.246 |
| 2 | Troškovi održavanja | 21.893 |
| 3 | Troškovi zakupa objekta i mehanizacije | 8.709 |
| 4 | Ostale usluge (PTT, mob. telefoni) | 2.438 |
| IV | Troškovi amortizacije | 69.785 |
| V | Troškovi dugoročnih rezervisanja | 28.293 |
| 1 | Troškovi sudskih sporova | 22.224 |
| 2 | Troškovi za jemstva i garancije | 5.000 |
| 3 | Troškovi za izvršne presude i naknade zaposlenima | 1.069 |
| VI | Nematerijalni troškovi | 129.277 |
| 1 | Troškovi adv.usluga | 4.469 |
| 2 | Troškovi iznajmljene radne snage | 104.651 |
| 3 | Troškovi premija osiguranja | 3.520 |
| 4 | Troškovi poreza na imovinu i takse | 5.066 |
| 5 | Ostali nematerijalni troškovi | 11.571 |
| VII | Nedovršena proizvodnja | 24.723 |
| I+II+III+IV+V+VI-VII | UKUPNI POSLOVNI RASHODI | 814.917 |

Veliki procenat ukupnih poslovnih rashoda čine troškovi rezervisanja za podnete sudske sporove, kao i troškovi za izvršne sudske presude i naknade zaposlenima za odlazak u penziju.

Ukupni finansijski rashodi najvećim delom se odnose na obračunate kamate na kredite iz ranijih godina u iznosu od 82.883 hilj.dinara .Ostale kamate se odnose na izvršne sudske presude radnika i ostalih pravnih lica u iznosu od 340.442 hilj.dinara. Veliki deo obaveza prema Poreskoj Upravi za PID , PDV i LPA terete se kamatom u iznosu od 42.429 hilj.dinara , kao i obaveze za naknade štete trećim licima na putevima koje Društvo održava u iznosu od 3.667 hilj.dinara.

Tabela 4 Struktura prihoda od prodaje

| Struktura prihoda od prodaje (000 RSD) | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|---------|---------|---------|---------|
| Prihodi od prodaje | 568.256 | 470.770 | 466.317 | 689.055 |
| Održavanje puteva | 522.339 | 410.397 | 387.415 | 595.533 |

| | | | | |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Izgradnja puteva (asfalt) | 17.847 | 24.270 | 17.852 | 24.854 |
| Izgradnja puteva (tucanik) | 0 | 0 | | |
| Izgradnja puteva (pesak) | 0 | 0 | | |
| Proizvodnja asfalta | 19.698 | 7.015 | 29.538 | 29.375 |
| Ostale građevinske usluge | 8.372 | 29.088 | 31.512 | 39.293 |

Društvo ostvaruje 80% prihoda od delatnosti održavanja puteva, dok su ostali prihodi generisani kroz izgradnju puteva, proizvodnju asfalta i ostale građevinske usluge. Kao i prethodnih godina, nepovoljne aktivnosti na tržištu utiču na poslovanje Društva. Međutim, u 2018. godini beleži se porast prihoda što jasno dokazuje da je Društvo sposobno da se izbori sa svim zahtevima koji se nameću na tržištu, kao i da konstantno radi na unapređenju same organizacije unutar Društva.

| | Naziv proizvoda/usluge | Jedinica mere | Kolicinski | Vrednost u 000 RSD |
|---------------|-------------------------------|---------------|---------------|--------------------|
| | | | 2018.godina | 2018.godina |
| 1 | Održavanje puteva | t | 31.620 | 595.533 |
| 2 | Izgradnja puteva | t | 2.664 | 24.854 |
| 3 | Proizvodnja asf.za treća lica | t | 4.536 | 29.375 |
| 4 | Ostale građevinske usluge | | | 39.293 |
| Ukupno | | | 38.820 | 689.055 |

Društvo se u 2018.godini nije zaduživalo kod poslovnih banaka, i poslovanje je u potpunosti finansirano iz sopstvenih izvora i priliva iz redovnog poslovanja.

Kvalifikaciona struktura zaposlenih

| Redni broj | Opis | Broj zaposlenih na neodređeno vreme 31.12.2018. | Broj zaposlenih na određeno vreme 31.12.2018. | Ukupan broj zaposleni (na određeno i neodređeno vreme) 31.12.2018. |
|------------|------|---|---|--|
| 1. | VSS | 9 | 10 | 19 |
| 2. | VS | 7 | 3 | 10 |

| | | | | |
|---------------|-----|------------|-----------|------------|
| 3. | VKV | 0 | 0 | 0 |
| 4. | SSS | 38 | 3 | 41 |
| 5. | KV | 56 | 1 | 57 |
| 6. | PK | 8 | 0 | 8 |
| 7. | NK | 22 | 0 | 22 |
| UKUPNO | | 140 | 17 | 157 |

Starosna struktura zaposlenih

| Redni broj | Opis | Broj zaposlenih na neodređeno vreme 31.12.2018. | Broj zaposlenih na određeno vreme 31.12.2018. | Ukupan broj zaposleni (na određeno i neodređeno vreme) 31.12.2018. |
|---------------|-----------------|---|---|--|
| 1. | Do 30 godina | 2 | 0 | 2 |
| 2. | 30 do 40 godina | 30 | 7 | 37 |
| 3. | 40 do 50 | 38 | 5 | 43 |
| 4. | 50 do 60 | 61 | 3 | 64 |
| 5. | preko 60 | 9 | 2 | 11 |
| UKUPNO | | 140 | 17 | 157 |

Svi zaposleni na određeno vreme su zaposleni u skladu sa Zakonom i Saglasnosti Ministarstva privrede Republike Srbije.

Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

Društvo u toku 2018.godine nije bilo mogućnosti da vrši ulaganja u cilju zaštite životne sredine, ali će imati u vidu da to učini u toku 2019.godine.

Značajni događaji po završetku poslovne godine

Apelacioni Privredni sud Beograd nije usvojio prethodni plan UPPR-a po predmetu broj Reo 10/2017 od 07.12.2016.godine i dat je nalog za izradu novog UPPR sa presekom na dan 30.06.2018.godine. Privredni sud po rešenju 2.Reo 9/2018 od 13.12.2018.godine je doneo Rešenje o usvajanju korigovanog UPPP kojim se otvara stečajni postupak nad dužnikom „Vojvodinaput-Bačkaput“ a.d. Novi Sad, potvrđuje usvajanje korigovanog teksta UPPR-a na dan 28.09.2018.godine .Isti je predat Privrednom Apelacionom Sudu dana 01.03.2019.godine pod brojem PVZ broj 142/2019

Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo

Sprovođenje poslovne politike podrazumevaće sprovođenje niza mera kako bi se njome previđeno postepeno realizovalo i poslovna politika sprovela u delo, što obuhvata:

1. Prvenstveno obezbeđenje profitabilnih projekata,
2. Jačanje marketinške pozicije preduzeća radi dobijanja poslova gde se traže veći tehnički i finansijski kapaciteti, bilansi, reference, kadrovi, etc.

3. Jačanje korporativne funkcije, kroz povećanje saradnje i jačanje zajedništva unutar preduzeća i bliža saradnja sa Sindikatom i obezbeđenje bolje informisanosti.
4. Poboljšanje organizacije rada i kvaliteta usluga.
5. Racionalizaciju troškova poslovanja u svim delovima preduzeća.

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je Društvo izloženo su :

- Nestabilnost tržišta, kontrakcija tržišta građevinskih usluga.
- Nedostatak finansijskih sredstava i nelikvidnost investitora, JP Putevi Srbije etc
- Velika, brojna i jaka konkurencija na području Južnobačkog okruga

Aktivnosti istraživanja i razvoja

U 2018.godini nisu sprovedene aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja.

Finansijski instrumenti

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.

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 kapitala na godišnjem nivou.

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

| | <i>U RSD 000</i> | |
|--|------------------|--------------|
| | 2018. | 2017. |
| Zaduženost a) | 1.018.131 | 1.023.789 |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 594 | 439 |
| Neto zaduženost | 1.017.537 | 1.023.350 |
| Kapital b) | (6.586.135) | (10.772.742) |
| Racio neto dugovanja prema kapitalu | -0,10 | -0.10 |

Upravljanje finansijskim rizikom

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

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

Devizni rizik

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

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

Knjigovodstvena vrednost obaveza Društva vezanih za stranu valutu, na dan 31.12.2018.godine, iznosi 824.581.907,00 RSD po osnovu obaveze za kredite.

Rizik od promene kamatnih stopa

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

Kreditni rizik

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.

Rizik likvidnosti

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.

Glavno načelo je da se rizicima upravlja na svim nivoima, vođeno od top menadžmenta sa ciljem da se sistem informisanja je postavljen tako da se na te događaje reaguje pravovremeno.

U Novom Sadu
Mart 2019. godine



Generalni Direktor

M. Dragan Milošević



"Војводинапут - Бачкапут" а.д. Нови Сад

21000 Нови Сад, Јована Ђорђевића 2/1

Телефон: +381 21 456 991, Факс: +381 21 557 095

e-mail: office@backaput.co.rs

web: www.backaput.co.rs

Број: 04-425/11

Датум: 26.03.2019.

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Изјављујем да је према мом сазнању, Годишњи финансијски извештај састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу Друштва.

у Новом Саду,
дана 25.03.2019. године



генерални директор

мр Драган Милошевић



"Војводинапут - Бачкапут" а.д. Нови Сад

21000 Нови Сад, Јована Ђорђевића 2/1
Телефон: +381 21 456 991, Факс: +381 21 557 095
e-mail: office@backaput.co.rs
web: www.backaput.co.rs

Број: 04-4281

Датум: 26.03.2019.

Предмет: Изјава

Под пуном материјалном и кривичном одговорношћу изјављујем:

1. Да ће Одлука надлежног органа о покрићу губитка бити усвојена на редовној седници Скупштине акционара заказаној за 25.04.2019. године.

С поштовањем,



генерални директор

мр Драган Милошевић



"Војводинапут - Бачкапут" а.д. Нови Сад

21000 Нови Сад, Јована Ђорђевића 2/1
Телефон: +381 21 456 991, Факс: +381 21 557 095
e-mail: office@backaput.co.rs
web: www.backaput.co.rs

Број: 04-42411

Датум: 26.03.2019.

Предмет: Изјава

Под пуном материјалном и кривичном одговорношћу изјављујем:

1. Да ће Одлука надлежног органа о усвајању Годишњих финансијских извештаја бити усвојена на редовној седници Скупштине акционара заказаној за 25.04.2019. године.

С поштовањем,



Генерални директор

мр Драган Милошевић