



# Hempro a.d.

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA SPOLJNU I UNUTRAŠNJU TRGOVINU

Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d.

11000 Beograd, Terazije 8  
Tel/Fax +381 (11) 244 25 87  
+381 (11) 244 77 14  
+381 (11) 244 29 96

e-mail [info@hempro.co.rs](mailto:info@hempro.co.rs)  
**Tekući račun 160-6786-88**  
Matični broj 07016166  
Šifra delatnosti 51550  
**PIB 100045549**

Na osnovu člana 50. Zakona o Tržištu kapitala ( Sl.Glasnik RS br. 31/2011) i člana 3. Pravilnika o sadržini ,formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.Glasnik RS br 14/2012) privrednog društvo : HEMPRO AD BEOGRAD objavljuje sledeći

## Godišnji izveštaj za 2018. godinu

### Sadržaj:

- Godišnji Izveštaj o poslovanju za 2018.g
- Napomena o usvajanju
- Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja
- Finansijski izveštaji za 2018. g
- Napomene uz finansijske izveštaje
- Izveštaj nezavisnog revizora za 2018.g
- Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja

U Beogradu April 2019

Direktor  
Nebojša Babović  
Hempro ad -Beograd



HEMPRO a.d.  
16  
15.04.2019 год.  
БЕОГРАД, Теразије бр. 8

Na osnovu člana 50. st. 2. tačka 2 i st 3 .. Zakona o Tržištu kapitala ( Sl.Glasnik RS br. 31/2011) Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br62/2013.) i člana 3. Pravilnika o sadržini ,formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.Glasnik RS br 14/2012) privrednog društvo : HEMPRO AD BEOGRAD daje sledeći

## **IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018.GODINU**

**HEMPRO A.D., BEOGRAD**

## **SADRŽAJ:**

- I. OPŠTI PODACI O OBVEZNIKU IZVEŠTAJA
- II. PRIKAZ RAZVOJA I REZUTATA POSLOVANJA, FINASIJSKOG POLOŽAJA STANJA IMOVINE U 2018. GODINI SA OPISOM POSLOVANJA
- II. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA I GLAVNI RIZICI I PRENJE KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO
- III. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA FINASIJSKIM RIZICIMA
- IV. VAŽNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE PODNOSI IZVEŠTAJ
- V. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA
- VI. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA
- VII. STICANJE SOPSTVENIH AKCIJA

## I.OPŠTI PODACI O OBVEZNIKU IZVEŠTAJA

Hempro ad Beograd Privredno akcionarsko društvo "HEMPRO" Beograd, Terazije br. 8 osnovano je kao državno preduzeće 02.10.1945. godine odlukom vlade FNRJ. Nakon aukcijske prodaje 70% vrednosti društvenog kapitala i raspodele besplatnih akcija, preduzeće Hempro postaje akcionarsko društvo sa 100% privatnog kapitala (Ugovor br. 1-3029/02 od 29.12.2003. godine). Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre pod brojem BD 5115.

Pretežna delatnost Društva je 6820 Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima.

Vlasnička struktura:

Društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara. U Centralnom registru depou i kliringu hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće strukture:

Zvonko Gobeljić - 66,65659% kapitala

Ekstrapet doo-Beograd - 11,90286% kapitala,

Manjinski akcionari - 21,44055%

Organi upravljanja u Društvu su:

Skupština, Odbor direktora i Generalni direktor

Privredno društvo Hempro ad – Beograd posluje u formi javnog akcionarskog društva sa jednodomnim sistemom upravljanja koji je sačinjen od Odbora direktora sa četiri člana od koji su tri neizvršni direktori a jedan izvršni (generalni direktor). Jedan neizvršni direktor je istovremeno i nezavisni direktor. Prosečan broj zaposlenih tokom 2018. godine je bio 5. Struktura i broj zaposlenih se prilagođava i menja u zavisnosti od potreba Društva za kadrovima.

Društvo nije imalo ulaganja u cilju zaštite čovekove sredine. Društvo nema ogranaka niti drugih organizacionih celina u republici Srbiji a osnivač je preduzeća u Češkoj republici, koje je dugi niz godina neaktivno. To preduzeće nema zaposlenih, imovine niti obavlja bilo kakav promet od 1998. godine.

## II.PRIKAZ RAZVOJA I REZUTATA POSLOVANJA, FINASIJSKOG POLOŽAJA I STANJA IMOVINE U 2018. GODINI SA OPISOM POSLOVANJA

### Rezultati poslovanja u 2018. godini:

| <b>BILAN USPEHA</b>             | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Poslovni prihodi                | 58.604        | 54.255        |
| Poslovni rashodi                | 28.119        | 22.465        |
| <b>Poslovni dobitak/gubitak</b> | <b>30.485</b> | <b>31.770</b> |
| Finansijski prihodi             | 327           | 3.284         |
| Finansijski rashodi             | 561           | 1.128         |

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| <b>Dobitak/Gubitak iz finansiranja</b>     | <b>(234)</b>   | <b>2.156</b>   |
| Ostali prihodi                             | 5.871          | 6.370          |
| Ostali rashodi                             | 7.414          | 8.529          |
| <b>Rezultat ostalih prihoda i rashoda</b>  | <b>(1.543)</b> | <b>(2.159)</b> |
| <b>Rezultat poslovanja</b>                 |                |                |
| Ukupni prihodi                             | 64.802         | 63.909         |
| Ukupni rashodi                             | 36.094         | 32.142         |
| <b>Dobitak pre oporezivanja</b>            | <b>28.708</b>  | <b>31.767</b>  |
| Poreski rashod perioda                     | 4.389          | 5.608          |
| Odloženi poreski prihodi / rashodi perioda | 1.533          | 563            |
| <b>Neto dobitak/gubitak</b>                | <b>22.786</b>  | <b>25.396</b>  |

Društvo je u toku poslovne 2018. godine najveći deo svojih prihoda ostvarivalo iz registrovane osnovne delatnosti (68.20-izdavanje nepokretnosti i upravljanje njima) odnosno od izdavanja poslovnog prostora. U drugoj polovini godine društvo je imalo i spoljnotrgovinskih aktivnosti u oblasti izvoza rudarske opreme pa je i učestvovalo na većem broju tendera-javnih nabavki u BiH-i. kao rezultat tih aktivnosti zaključen je veći broj ugovora sa partnerima u Republici Srpskoj i u Federaciji BiH-e. Krajem 2018. godine jedan od ugovora koji je zaključen sa kupcem iz Republike Srpske je i realizovan a najveći deo i naplaćen u 2019. godini. Otuda su u toj meri u strukturi ostvarenih prihoda sadržani i prihodi nastali po osnovu komisione prodaje robe u izvozu. Uslovi zakupa su i u toku 2018. godine ostali nepromenjeni. Društvo je obnovilo ugovore o zakupu koji su bili na isteku roka važenja. U maju 2018 godine, ugovor za zakup polovine prvog sprata na Terazijama br.8 koji je istekao krajem aprila, obnovljen je ali sa drugim zakupcem pod nešto povoljnijim uslovima. U toku cele 2018. godine celokupan prostor na Terazijama br.8 je bio u zakupu.

S obzirom na okolnost da Društvo većinu svojih prihoda ostvaruje izdavanjem prostora, ono se opredelilo da u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima vrši procenu vrednosti nepokretnosti, svake poslovne godine.

Tokom januara 2019. godine izvršena je procena vrednosti nepokretnosti sa stanjem na dan 31.12.2018. god. Procenu vrednosti nepokretnosti je vršila kao i u ranijim godinama proceniteljska kuća: CBS International doo-Beograd. Odbor direktora je ovu procenu razmatrao i usvojio na svojoj sednici održanoj u januaru 2019. godine. Efekti procene su kao i ranije imali uticaja na visinu ostvarenih prihoda i rashoda a i dobiti, s obzirom na to da se obuhvataju kroz bilans uspeha ali i na izmenu ukupne vrednosti imovine i strukture kapitala.

Dugovanje koje je Društvo imalo po osnovu kupovine nepokretnosti u Dobračinoj br. 8 krajem 2017. godine, u toku 2018. g. je u celosti izmireno.

Ukupni poslovni prihodi u 2018. godini iznose 58.604. hiljade dinara i veći su za 4.349 hiljada dinara u odnosu na poslovne prihode ostvarene prethodne godine. Kao što je već pomenuto, ovo povećanje prihoda ostvareno je kao rezultat pomenutih spoljnotrgovinskih poslova a odnosi se na ostvarenu komisionu proviziju za izvoz robe u Republiku Srpsku. U strukturi ostvarenih poslovnih prihoda najznačajnije je učešće «drugih poslovnih prihoda»

odnosno prihoda od zakupa poslovnog prostora – 54.731 hiljada dinara . Prihodi od zakupa su u 2018. godini praktično na istom nivou kao i prethodne godine, a eventualna razlika je posledica pomenutog nešto povoljnijeg ugovora o zakupu iz maja 2018. godine i oscilacija valutnog kursa.

Poslovni rashodi iznose 28.119 hiljada dinara, što je više nego prethodne godine za 5.634 hiljade dinara. Nastala razlika potiče najviše od uvećanja troškova amortizacije ( 4.539 hiljada a prethodne godine je iznosila 892 hiljade) zbog obračuna amortizacije za nepokretnosti u Dobračinoj br. 8 koja je nabavljena na samom kraju 2017. godine, pa je u 2018. prvi put amortizacija obuhvaćena u punom iznosu Pozicija troškova goriva i energije uvećana je za 1.629 hiljada dinara u odnosu na prethodnu godinu ali je ta razlika posledica promene načina knjigovodstvenog evidentiranja prenešenih troškova komunalnih usluga po ugovorima o zakupu. Ostale kategorije drugih troškova odstupaju takodje od prethodne godine ali su ta odstupanja očekivana kao na primer troškovi proizvodnih usluga koji su uglavnom posledica uvećanih radova na održavanju objekata. Troškovi zarada i naknada su nešto manji u odnosu na prethodnu godinu zbog smanjenja broja zaposlenih u toku 2018. godine. Ostale kategorije troškova su približne vrednostima iz prethodne godine.

Ostvaren je dobitak iz redovnog poslovanja u iznosu od 28.708 hiljada dinara, što je i bilo očekivano i približno odgovara ostvarenim vrednostima kao u ranijim godinama.

U strukturi finansijskih prihoda i rashoda, finansijski prihodi i rashodi su manji nego prethodne godine. Finansijski prihodi iznose 327 hiljada dinara, (prethodne godine 3.284 hiljade dinara) , a potiču od knjižnih odobrenja i pozitivnih kursnih razlika.

U toku 2018. godine nije bilo finansijskih prihoda od povezanih lica kao u 2017. godini pa su rashod kamata u iznosu od 488 hiljada dinara, (koje se odnose na kamate po kreditu koji je uzet u 2016. godini kod Raiffeisen bank ad – Beograd) i negativne kursne razlike u iznosu od 73 hiljade dinara na strani finansijskih rashoda nadmašili iznos finansijskih prihoda, pa je ostvaren gubitak iz finansiranja u iznosu od 234 hiljade dinara.

Kao i prethodnih godina na kategoriju ostalih prihoda i ostalih rashoda odrazio se efekat knjigovodstvenog uskladjivanja fer-vrednosti nepokretnosti sa procenom vrednosti i to: na strani prihoda sa 5.801 hiljada dinara a na strani rashoda sa 7.411 hiljada dinara. Vrednost procenjenih nepokretnosti u eurima nominalno je povećan na Lokal u ulici Sv.Save, za 50.000 eura a na poslovnom prostoru u Beogradskoj 39 smanjen za isti iznos. Razlika u korist rashoda otuda potiče od smanjenja primenjenog valutnog kursa na dan izvršene procene vrednosti nepokretnosti.

Kao posledica navedenog ostvaren je dobitak iz redovnog poslovanja u iznosu od 28.708 hiljada dinara.

Pošto su poreski rashodi perioda u 2018. godini iznosili 4.389 hiljada dinara a odloženi poreski rashod perioda 1.533 hiljade dinara to je ostvaren neto dobitak u iznosu od 22.786 hiljada dinara.

## **II. 1.Stanje imovine Društva**

U strukturi stalne imovine došlo je do smanjenja vrednosti stalne imovine ( 822.900 hiljada dinara, prethodne godine 825.698 hiljada dinara). Pozicija nekretnina

postrojenja i oprema smanjena je za 2.798 hiljada dinara zbog uskladjivanja vrednosti u knjigama sa vrednostima prikazanim u proceni nezavisnog procenitelja, kao i zbog obezvređenja na poziciji postrojenja i opreme. Iznos na poziciji dugoročnih potraživanja odnosi se na stanove u otkupu i smanjuje se vremenom sa njihovom otplatom.

Kod obrtne imovine najznačajnije je veliko povećanje obrtne imovine u odnosu na prethodnu godinu: 48.103 hiljade dinara (prethodna godina 12.655). Ovo povećanje gotovo u celosti potiče od povećanja potraživanja od kupaca u zemlji: domaćih - po osnovu provizije za izvršeni izvoz (oko 3.550 hiljada dinara) i inostranih - za prodatu robu (36.835 hiljada dinara). Ostale pozicije u okviru ove grupe sredstava pokazuju smanjenje kao na pr.: druga potraživanja: 285 hiljada dinara, koja se odnose najvećim delom na potraživanja za više plaćen porez na dobitak i gotovina na računima koja iznosi: 4.504 hiljade dinara.

Ukupna aktiva je uvećana za 31.117 hiljada dinara i iznosi 879.701 hiljada dinara. U vanbilansnoj aktivi iznos od 36.835 hiljada dinara je ekvivalent za robu u poslu komisionog izvoza za Republiku Srpsku-BiH.

Na strani izvora sredstava, značajno su smanjene dugoročne obaveze koje iznose 1.383 hiljade dinara. (Ugovor o kreditu sa Raiffeisen bank ad - Beograd zaključenim u januaru 2016. godine na period od 4 godine ističe krajem 2019. godine, pa po tom osnovu ne postoje više dugoročne obaveze već samo kratkoročne - do godinu dana). Navedeni iznos od 1.383 hiljade dinara odnosi se na finansijski lizing za kupljeno službeno vozilo.

U strukturi kratkoročnih obaveza koje su povećane i iznose 57.245 hiljada dinara preovladjuju kratkoročne ostale obaveze 37.038 hiljada dinara a najveći deo se odnosi na obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun prema društvu Ansal steel doo- izvoz za Republiku Srpsku-BiH.

Iznos od 16.556 hiljada dinara na ostalim kratkoročnim finansijskim obavezama je obaveza po pomenutom kreditu kod Raiffeisen bank ad - Beograd, a koji se završava krajem 2019. godine.

Obaveze iz poslovanja iznose 998 hiljada dinara i značajno su smanjene u odnosu na prethodnu godinu jer je Društvo tokom 2018. godine isplatilo iznos od 12.210 hiljada dinara postojećeg duga za neisplaćeni deo kupoprodajne cene po ugovoru za kupovinu nepokretnosti u ulici Dobračina br.8- Beograd.

Ukupni kapital društva je uvećan za 22.609 hiljada dinara i iznosi 821.073 hiljade dinara.

Neraspoređeni dobitak je uvećan i iznosi 197.846 hiljada dinara. Pozicija rezervi uvećana je za iznos po odluci skupštine Društva iz 2017. godine, a revalorizacione rezerve su smanjene za 177 hiljada dinara po osnovu umanjenja vrednosti po proceni vrednosti imovine.

Privredno Društvo Hempro ad -Beograd je u toku 2018 godine poslovalo uz punu finansijsku stabilnost i redovno je izmirivalo sve obaveze prema poveriocima i društvu i nema dospelih a neplaćenih obaveza po bilo kom osnovu.

## **II.2 Značajni pokazatelji poslovanja i uspešnosti**

Likvidnost I stepena - 0.078  
Likvidnost II stepena- 0.84  
Prinos na ukupni kapital - 3.52  
Neto prinos na sopstveni kapital- 1.87  
Neto obrtni kapital –1

Cena akcija najviša i najniža u izveštajnom periodu: 509 din/530 din  
Tržisna kapitalizacija na dan 31.12.2018. – 148.395.720,00 din  
Dobitak po akciji- 0.08 din.  
Dividenda isplaćena po redovnoj i prioritetoj akciji – 0,00

### **II.3 Položaj na tržištu roba i usluga, glavni konkurenti i procena njihovog učešća na tržištu**

Pretežna delatnost Društva je 6820-Iznajmljivanje nekretnina pa otuda tržišni položaj zavisi od onih nekretnina koje poseduje kao i od opštih kretanja na tržištu. S obzirom na neelastičnost na strani ponude Društvo se promenama na tržištu prilagođava promenom cena i uslova zakupa na kratak rok, odnosno održavanjem postojećih nepokretnosti i ulaganjem u nove nepokretnosti uz nastojanje da se izmeni i njihova struktura u dužim vremenskim periodima. S obzirom na specifičnost tržišta nekretnina Društvo nema istraživanja tržišne konkurencije već svoju poziciju sagledava iz javno dostupnih podataka.

## **III.OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA**

### **III.1 Očekivani razvoj društva u narednom periodu**

-U narednom periodu Društvo očekuje ostvarenje dobiti iz poslovanja na sličnom nivou kao i u toku 2018. godine uz blago povećanje u meri uspešnosti na polju spoljnotrgovinskih poslova. Nivo ukupne i neto dobiti biće takodje i pod uticajem mogućih pozitivnih ili negativnih efekata knjiženja budućih procena vrednosti nepokretnosti. Društvo ne očekuje bitnije izmene uslova postojećih ugovora o zakupu poslovnog prostora.

### **III.2 Promene u poslovnim politikama Društva**

- Društvo nije imalo promena u svojim poslovnim politikama.

### **III.3 Glavni rizici i pretnje kojima je Društvo izloženo**

Društvo prati pretnje i rizike kojima je izloženo sa ciljem minimiziranja njihovog uticaja na poslovne procese i ciljeve Društva.

## **IV. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.



**IV.1. Kategorije finansijskih instrumenata**, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2018. godine i 2017. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

|  | U RSD hiljada |             |
|--|---------------|-------------|
|  | 31.12.2018.   | 31.12.2017. |
| <i>Finansijska sredstva</i>                  |               |             |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti            | 4.505         | 8.991       |
| Zajmovi i potraživanja                       | 43.319        | 3.126       |
|  |               |             |
| Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima | 17.932        | 33.356      |
| Obaveze iz poslovanja                        | 37.738        | 13.497      |
|  |               |             |

U 2018. i 2017. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

#### **1-Tržišni rizik**

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

#### **2-Rizik od promene kursa stranih valuta**

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno evru. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima potraživanja i obaveze u stranoj valuti, tako da je maksimizirana usklađenost priliva i odliva u istoj valuti radi zaštite od promene deviznih kursa.

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mere da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene deviznih kursa. S druge strane, Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište.

Na dan 31. decembra sadašnja vrednost imovine i obaveza izražena u stranoj valuti je sledeća:

**U RSD hiljadama**

| Obaveze       |               | Imovina       |              |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 2018. godine  | 2017. godine  | 2018. godine  | 2017. godine |
|               |               | 36.835        |              |
| 16.549        | 15.338        | 1.813         | 1.820        |
| <b>16.549</b> | <b>15.338</b> | <b>38.648</b> | <b>1.820</b> |

Da je na dan 31. decembra 2018. godine funkcionalna valuta zabeležila porast/pad za 10% u odnosu na EUR, a sve ostale varijabile bile nepromenjene, dobit za godinu nakon oporezivanja bila bi veća/manja za RSD 2.210 hiljada ( 2017. godine: RSD 1.352 hiljada), uglavnom zbog pozitivnih i negativnih kursnih razlika proizašlih iz preračuna obaveza po kreditima, kao i potraživanja od kupaca iskazanih u EUR i BAM.

### 3-Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

### 4-Rizik od promene kamatnih stopa

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti primljeni po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Krediti primljeni po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa.

Tokom 2018. godine i 2017. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR/LIBOR i dr. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (evro).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranja, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju.

| Finansijska sredstva   | 2018.  | 2017. |
|------------------------|--------|-------|
| <i>Nekamatonosna</i>   |        |       |
|                        |        |       |
| Dugoročna potraživanja | 457    | 494   |
| Potraživanja od kupaca | 42.862 | 2.632 |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti   | 4.504         | 8.991         |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>47.823</b> | <b>12.117</b> |
| <b>Finansijske obaveze</b>  |               |               |
| <i>Nekamatonosne</i>  |               |               |
| Obaveze prema dobavljačima  | 998           | 980           |
| Ostale obaveze  | 36.740        | 308           |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>37.738</b> | <b>1.288</b>  |
| <i>Varijabilna kamatna stopa</i>  |               |               |
| Dugoročni krediti   |               | 16.043        |
| Obaveze po osnovu finansijskog lizinga                                      | 1.383         | 1.975         |
| Tekuća dospeća dugoročnih kredita i ostalih dugoročnih finansijskih obaveza | 16.549        | 15.338        |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>17.932</b> | <b>17.313</b> |

Rukovodstvo procenjuje da promena kamatne stope u narednom periodu

|                        | Povećanje |       | Smanjenje |       |
|------------------------|-----------|-------|-----------|-------|
|                        | 2018.     | 2017. | 2018.     | 2017. |
| Rezultat tekuće godine | 179       | 173   | (179)     | (173) |

## 5-Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog partnera pre nego što mu se ponude standardni uslovi.. Sa partnerom čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, ugovaranje se vrši na bazi neke vrste obezbedjenja plaćanja.

| Potraživanja od kupaca    |                  |                    | U 000 RSD          |
|---------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
|                           |                  |                    | 31. decembar 2018. |
|                           | Bruto izloženost | Ispravka vrednosti | Neto izloženost    |
| Nedospela potraživanja od |                  |                    |                    |

|   |        |  |        |
|---|--------|--|--------|
| kupaca  |        |  |        |
| Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca   |        |  |        |
| Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca | 42.862 |  | 42.862 |
|   |        |  |        |

| Potraživanja od kupaca                        |                  |                    | U 000 RSD          |
|---|------------------|--------------------|--------------------|
|   |                  |                    | 31. decembar 2017. |
|   | Bruto izloženost | Ispravka vrednosti | Neto izloženost    |
| Nedospela potraživanja od kupaca              |                  |                    |                    |
| Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca   |                  |                    |                    |
| Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca | 2.632            |                    | 2.632              |
|   |                  |                    |                    |

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca:

|                   | 2018.         | 2017.        |
|-------------------|---------------|--------------|
| Manje od 30 dana  | 2.610         | 1.216        |
| Od 31 do 90 dana  | 33.860        | 1.416        |
| Od 91 do 180 dana | 6.392         | -            |
| <b>Ukupno:</b>    | <b>42.862</b> | <b>2.632</b> |

Tabela ispred predstavlja najznačajnije komitente na dan 31.12.2018. godine:

|  | 2018.         | 2017.        |
|--|---------------|--------------|
| Ansal Steel d.o.o.,                                  | 3.554         | -            |
| Cafe Factory d.o.o., Beograd                         | 1.302         | 657          |
| MH „Elektroprivreda Republike Srpske“ a.d., Trebinje | 36.835        | -            |
| Ostali:  | 1.172         | 1975         |
|  |               |              |
| <b>Ukupno:</b>                                       | <b>42.863</b> | <b>2.632</b> |

## **6-Potraživanja od kupaca**

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31.12.2018. godine u iznosu od 42.862 hiljade dinara (31.12.2017. godine u iznosu od 2.632 hiljade dinara) najvećim delom se odnose na potraživanja u inostranstvu od kupca MN “Elektroprivreda Republike Srpske” a.d., Trebinje u iznos od 36.835

hiljada dinara. Ova potraživanja dospevaju u roku od 60 dana, nakon datuma facture, u zavisnosti od ugovorenih rokova plaćanja. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2018. godini iznosilo je 141 dan (2017. godine 18 dana).

### **7-Obaveze prema dobavljačima**

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2018. godine u iznosu 998 hiljada dinara (31.12.2017. godine u iznosu od 980 hiljada dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Društvo dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku. Prosečno vreme izmirivanja obaveza u 2018. godini prema dobavljačima iznosi 59 dana (2017. godine 95 dana).

### **8-Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

Sledeća tabela predstavlja analizu finansijskih obaveza Društva prema ugovorenim uslovima plaćanja, koji su određeni na osnovu preostalog perioda na dan izveštavanja u odnosu na ugovoreni rok dospeća i zasnovani su na ugovorenim nediskontovanim iznosima otplata (salda koja dospevaju na naplatu u roku od 12 meseci jednaka su njihovim knjigovodstvenim iznosima, budući da efekat diskontovanja nije materijalno značajan):

|   | Do 3 meseca | Od 3 do<br>12 meseci | Od 1 do<br>2 godine | Od 2 do<br>5 godina | Preko<br>5 godina | Ukupno |
|---|-------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------|
| <b>31. decembar<br/>2018. godine</b>            |             |                      |                     |                     |                   |        |
| <b>Kamatonosne – varijabilna kamatana stopa</b> |             |                      |                     |                     |                   |        |
| Obaveze po osnovu kredita                       |             | 16.556               |                     | 1.383               |                   | 17.939 |
| <b>Nekamatonosne</b>                            |             |                      |                     |                     |                   |        |
| Obaveze iz poslovanja                           | 998         |                      |                     |                     |                   | 998    |
| Ostale kratkoročne obaveze                      |             | 36.740               |                     |                     |                   | 36.740 |
|   |             |                      |                     |                     |                   |        |
| <b>31. decembar<br/>2017. godine</b>            |             |                      |                     |                     |                   |        |
| <b>Kamatonosne – varijabilna kamatna stopa</b>  |             |                      |                     |                     |                   |        |

|                            |        |        |  |       |  |        |
|----------------------------|--------|--------|--|-------|--|--------|
| Obaveze po osnovu kredita  |        | 31.381 |  | 1.975 |  | 33.356 |
| <b>Nekamatonsne</b>        |        |        |  |       |  |        |
| Obaveze iz poslovanja      | 13.190 |        |  |       |  | 13.190 |
| Ostale kratkoročne obaveze |        |        |  |       |  |        |
|                            |        |        |  |       |  |        |

## 9- Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

Na dan 31. decembra 2018. godine i 2017. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

|   | 2018. godine   | 2017. godine   |
|---|----------------|----------------|
| Obaveze po kreditima - ukupno (Napomene 18. i 19.)      | 17.939         | 33.356         |
| Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti (Napomena 14.) | 4.504          | 8.991          |
| Neto dugovanja  | 13.435         | 24.365         |
| Sopstveni kapital                                       | 821.073        | 798.464        |
| Kapital - ukupno  | <b>821.073</b> | <b>798.464</b> |
| <b>Koeficijent zaduženosti</b>                          | <b>2%</b>      | <b>3%</b>      |

Pad koeficijenta zaduženosti u 2018. godini rezultirao je prvenstveno iz smanjenja obaveza po osnovu dugoročnih kredita i finansijskog lizinga.

## V.VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU

## **SE PRIPREMA IZVEŠTAJ**

-Nije bilo značajnih događaja nakon proteka poslovne godine.

## **VI. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA**

Osim jedne pozajmice u iznosu od 600.000 dinara preduzeću : Infinity properties doo –Beograd, u toku 2018 godine Društvo nije davalo pozajmice povezanim licima – privrednim društvima koja su povezana sa Društvom po liniji vlasništva na kapitalu niti drugih oblika poslova. Ova pozajmica je vraćena u ugovorenom roku. Nema neizmirenih obaveza ovih društava po tom osnovu prema Hempro ad- Beograd.

## **VII. AKTIVNOSTI NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

- Društvo nema aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

## **VIII. STICANJE SOPSTVENI AKCIJA**

-U toku 2018. godine Društvo nije sticalo sopstvene akcije.

U Beogradu April 2019.



Direktor  
Nebojša Babović  
Hempro ad -Beograd

Na osnovu člana 51. st. 3.. Zakona o Tržištu kapitala ( Sl.Glasnik RS br. 31/2011) i člana 3. tačka 2. Pravilnika o sadržini ,formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.Glasnik RS br 14/2012) privrednog društvo : HEMPRO AD BEOGRAD daje sledeću

**Napomenu**

(kao sastavni deo Godišnjeg izveštaja)

da na dan objavljivanja Godišnjeg izveštaja za 2018. godinu na internet stranici Hempro ad i na dan dostavljanja istog Komisiji i regulisanom tržištu, finansijski izveštaji za 2018. godinu sa Izveštajem revizora nisu usvojeni od strane skupštine društva jer redovna godišnja sednica skupštine još nije održana.

U Beogradu April 2019

Direktor  
Nebojša Babović  
Hempro ad -Beograd







# Hempro a.d.

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA SPOLJNU I UNUTRAŠNJU TRGOVINU

11000 Beograd, Terazije 8  
Tel/Fax +381 (11) 244 47 15  
+381 (11) 244 77 14  
+381 (11) 244 29 96  
e-mail [info@hempro.co.rs](mailto:info@hempro.co.rs)  
**Tekući račun 160-6786-88**  
Matični broj 07016166  
Šifra delatnosti 51550  
**PIB 100045549**

## IZJAVA

Finansijski izveštaji privrednog društva Hempro ad- Beograd za obračunski period 01.01.2018 do 31.12.2018. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), Medjunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) uz poštovanje Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013.), podzakonskih akata i internih aktata društva donetih na osnovu Zakona.

Finansijski izveštaji Hempro ad, daju istinite i objektivne podatke o stanju imovine i obaveza i odražavaju poslovanje i finansijski položaj društva i realno iskazuju dobitke i gubitke kao i tokove i promene na kapitalu.

Na osnovu člana 50. st. 2. tačka 3. Zakona o Tržištu kapitala (Sl. Glasnik RS br. 31/2011) i člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl. Glasnik RS br 14/2012). Ovu izjavu sačinjavaju i daju kao sastavni deo Godišnjeg izveštaja, odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja :

1. Milan Božičković, Ovlašćeni računovodja knjigovodstvene agencije "DIS".
2. Nebojša Babović, Generalni direktor

  
Milan Božičković

  
Nebojša Babović



U Beogradu April, 2019.

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07016166

Шифра делатности 6820

ПИБ 100045549

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ I УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ НЕМПРО, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град), Теразије 8

## 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<br>20__ | Почетно стање<br>01.01.20__ |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                    | 7                           |
|                     | <b>АКТИВА</b>  |      |               |               |                      |                             |
| 00                  | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ<br/>КАПИТАЛ</b>   | 0001 |               |               |                      |                             |
|                     | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 +<br/>0019 + 0024 + 0034)</b>  | 0002 |               | 822900        | 825698               | 0                           |
| 01                  | <b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 +<br/>0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>                              | 0003 |               | 28            | 36                   | 0                           |
| 010 и део 019       | 1. Улагања у развој  | 0004 |               |               |                      |                             |
| 011, 012 и део 019  | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и<br>услугне марке, софтвер и остала права                           | 0005 | 6             | 28            | 36                   |                             |
| 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                  | <b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И<br/>ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 +<br/>0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b> | 0010 |               | 822415        | 825168               | 0                           |
| 020, 021 и део 029  | 1. Земљиште  | 0011 | 7             | 41959         | 42058                |                             |
| 022 и део 029       | 2. Грађевински објекти   | 0012 | 7             | 197684        | 198087               |                             |
| 023 и део 029       | 3. Постројења и опрема   | 0013 | 7             | 4210          | 5099                 |                             |
| 024 и део 029       | 4. Инвестиционе некретнине   | 0014 | 7             | 578562        | 579924               |                             |
| 025 и део 029       | 5. Остале некретнине, постројења и<br>опрема   | 0015 |               |               |                      |                             |
| 026 и део 029       | 6. Некретнине, постројења и опрема у<br>припреми   | 0016 |               |               |                      |                             |
| 027 и део 029       | 7. Улагања на туђим некретнинама,<br>постројењима и опреми   | 0017 |               |               |                      |                             |
| 028 и део 029       | 8. Аванси за некретнине, постројења и<br>опрему  | 0018 |               |               |                      |                             |
| 03                  | <b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021<br/>+ 0022 + 0023)</b>  | 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<br>20__ | Почетно стање<br>01.01.20__ |
| 1                          | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                    | 7                           |
| 037 и део 039              | 3. Биолошка средства у припреми   | 0022 |               |               |                      |                             |
| 038 и део 039              | 4. Аванси за биолошка средства  | 0023 |               |               |                      |                             |
| 04. осим 047               | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 |               | 0             | 0                    | 0                           |
| 040 и део 049              | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица  | 0025 |               |               |                      |                             |
| 041 и део 049              | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима                           | 0026 |               |               |                      |                             |
| 042 и део 049              | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају     | 0027 |               |               |                      |                             |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима  | 0028 |               |               |                      |                             |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима  | 0029 |               |               |                      |                             |
| део 045 и део 049          | 6. Дугорочни пласмани у земљи   | 0030 |               |               |                      |                             |
| део 045 и део 049          | 7. Дугорочни пласмани у иностранству  | 0031 |               |               |                      |                             |
| 046 и део 049              | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа   | 0032 |               |               |                      |                             |
| 048 и део 049              | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани  | 0033 |               |               |                      |                             |
| 05                         | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)                         | 0034 |               | 457           | 494                  | 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 | 8             | 457           | 494                  |                             |
| 288                        | <b>B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>   | 0042 | 9             | 8698          | 10231                |                             |
|                            | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>           | 0043 |               | 48103         | 12655                | 0                           |
| Класа 1                    | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)   | 0044 |               | 0             | 145                  | 0                           |
| 10                         | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар  | 0045 |               |               |                      |                             |
| 11                         | 2. Недовршена производња и недовршене услуге  | 0046 |               |               |                      |                             |
| 12                         | 3. Готови производи   | 0047 |               |               |                      |                             |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                         |  |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                         |  |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>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 | 10            |               | 145                   |                              |
| 20                      | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 |               | 42862         | 2632                  | 0                            |
| 200 и део 209           | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица                                   | 0052 |               |               |                       |                              |
| 201 и део 209           | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица                            | 0053 |               |               |                       |                              |
| 202 и део 209           | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица                                     | 0054 | 11            | 113           | 540                   |                              |
| 203 и део 209           | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица                              | 0055 |               |               |                       |                              |
| 204 и део 209           | 5. Купци у земљи   | 0056 | 11            | 5914          | 2092                  |                              |
| 205 и део 209           | 6. Купци у иностранству  | 0057 | 11            | 36835         |                       |                              |
| 206 и део 209           | 7. Остала потраживања по основу продаје  | 0058 |               |               |                       |                              |
| 21                      | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА  | 0059 |               |               |                       |                              |
| 22                      | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА  | 0060 | 12            | 285           | 411                   |                              |
| 236                     | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА       | 0061 |               |               |                       |                              |
| 23 осим 236 и 237       | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)            | 0062 |               | 0             | 0                     | 0                            |
| 230 и део 239           | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица                  | 0063 |               |               |                       |                              |
| 231 и део 239           | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица                    | 0064 |               |               |                       |                              |
| 232 и део 239           | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи   | 0065 |               |               |                       |                              |
| 233 и део 239           | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству                                    | 0066 |               |               |                       |                              |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани   | 0067 |               |               |                       |                              |
| 24                      | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА   | 0068 | 13            | 4504          | 8991                  |                              |
| 27                      | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ   | 0069 | 14            | 86            | 76                    |                              |
| 28 осим 288             | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0070 | 15            | 366           | 398                   |                              |
|                         | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>             | 0071 |               | 879701        | 848584                | 0                            |
| 88                      | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>   | 0072 |               | 36835         |                       |                              |

| 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                        |
|                     | <b>ПАСИВА</b>   |      |               |               |                       |                          |
|                     | <b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>                             | 0401 | 16            | 821073        | 798464                |                          |
| 30                  | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)  | 0402 |               | 290972        | 290972                | 0                        |
| 300                 | 1. Акцијски капитал   | 0403 | 16            | 290972        | 290972                |                          |
| 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 |               |               |                       |                          |
| 31                  | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ  | 0411 |               |               |                       |                          |
| 047 и 237           | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ   | 0412 |               |               |                       |                          |
| 32                  | IV. РЕЗЕРВЕ   | 0413 | 16            | 20582         | 19312                 |                          |
| 330                 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ  | 0414 | 16            | 311673        | 311850                |                          |
| 33 осим 330         | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 |               |               |                       |                          |
| 33 осим 330         | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 |               |               |                       |                          |
| 34                  | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)   | 0417 |               | 197846        | 176330                | 0                        |
| 340                 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година   | 0418 | 16            | 175060        | 150934                |                          |
| 341                 | 2. Нераспоређени добитак текуће године  | 0419 | 16            | 22786         | 25396                 |                          |
|                     | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ   | 0420 |               |               |                       |                          |
| 35                  | X. ГУБИТАК (0422 + 0423)  | 0421 |               | 0             | 0                     | 0                        |
| 350                 | 1. Губитак ранијих година   | 0422 |               |               |                       |                          |
| 351                 | 2. Губитак текуће године  | 0423 |               |               |                       |                          |
|                     | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>   | 0424 |               | 1383          | 18018                 | 0                        |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                          |                           |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година         |                           |
|                     |  |      |               |               | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                        | 7                         |
| 40                  | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)             | 0425 |               | 0             | 0                        | 0                         |
| 400                 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року                                    | 0426 |               |               |                          |                           |
| 401                 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава                      | 0427 |               |               |                          |                           |
| 403                 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања                                     | 0428 |               |               |                          |                           |
| 404                 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених                        | 0429 |               |               |                          |                           |
| 405                 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова                                     | 0430 |               |               |                          |                           |
| 402 и 409           | 6. Остала дугорочна резервисања  | 0431 |               |               |                          |                           |
| 41                  | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)  | 0432 |               | 1383          | 18018                    | 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 | 17            |               | 16043                    |                           |
| 415                 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству                                  | 0438 |               |               |                          |                           |
| 416                 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга                                      | 0439 | 17            | 1383          | 1975                     |                           |
| 419                 | 8. Остале дугорочне обавезе  | 0440 |               |               |                          |                           |
| 498                 | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>   | 0441 |               |               |                          |                           |
| 42 до 49 (осим 498) | <b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b> | 0442 |               | 57245         | 32102                    | 0                         |
| 42                  | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)   | 0443 |               | 16556         | 15338                    | 0                         |
| 420                 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица                     | 0444 |               |               |                          |                           |
| 421                 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица                       | 0445 |               |               |                          |                           |
| 422                 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи                                       | 0446 |               |               |                          |                           |
| 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 | 18            | 16556         | 15338                   |                          |
| 430                 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ   | 0450 | 19            | 1800          | 2041                    |                          |
| 43 осим 430         | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)  | 0451 |               | 998           | 13190                   | 0                        |
| 431                 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи  | 0452 |               |               |                         |                          |
| 432                 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству   | 0453 |               |               |                         |                          |
| 433                 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи  | 0454 | 20            |               | 12210                   |                          |
| 434                 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству   | 0455 |               |               |                         |                          |
| 435                 | 5. Добављачи у земљи  | 0456 | 20            | 998           | 980                     |                          |
| 436                 | 6. Добављачи у иностранству   | 0457 |               |               |                         |                          |
| 439                 | 7. Остале обавезе из пословања  | 0458 |               |               |                         |                          |
| 44, 45 и 46         | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ  | 0459 | 21            | 37038         | 308                     |                          |
| 47                  | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ  | 0460 | 22            | 853           | 783                     |                          |
| 48                  | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ   | 0461 | 23            |               | 442                     |                          |
| 49 осим 498         | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0462 |               |               |                         |                          |
|                     | <b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b> | 0463 |               |               |                         |                          |
|                     | <b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>  | 0464 |               | 879701        | 848584                  |                          |
| 89                  | <b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>  | 0465 |               | 36835         |                         |                          |

у Београд  
 дана 15.04 2019 године



М.П.

Законски заступник

*[Handwritten signature]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07016166

Шифра делатности 6820

ПИБ 100045549

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ I УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ НЕМПРО, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град), Теразије 8

## 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                |
|                        | <b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b><br>(1002 + 1009 + 1016 + 1017)   | 1001 |               | 58604         | 54255            |
| 60                     | <b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ</b><br>(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                     | <b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b><br>(1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)     | 1009 |               | 3873          | 1090             |
| 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 | 24            | 3873          | 1090             |
| 615                    | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту                            | 1015 |               |               |                  |
| 64                     | <b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>                              | 1016 |               |               |                  |
| 65                     | <b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>   | 1017 | 24            | 54731         | 53165            |



| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
| 50 до 55, 62 и 63       | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b><br><b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b> | 1018 | 25            | 28119         | 22465            |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ  | 1019 |               |               |                  |
| 62                      | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ  | 1020 |               |               |                  |
| 630                     | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                                   | 1021 |               |               |                  |
| 631                     | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                                     | 1022 |               |               |                  |
| 51 осим 513             | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА  | 1023 | 25            | 115           | 17               |
| 513                     | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ  | 1024 | 25            | 2798          | 1169             |
| 52                      | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ   | 1025 | 25            | 9020          | 9791             |
| 53                      | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА   | 1026 | 25            | 3135          | 2581             |
| 540                     | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ   | 1027 | 25            | 4539          | 892              |
| 541 до 549              | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА  | 1028 |               |               |                  |
| 55                      | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ  | 1029 | 25            | 8512          | 8035             |
|                         | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>  | 1030 |               | 30485         | 31770            |
|                         | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>  | 1031 |               |               |                  |
| 66                      | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>  | 1032 |               | 327           | 3284             |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)                     | 1033 |               | 172           | 1478             |
| 660                     | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица  | 1034 |               |               |                  |
| 661                     | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица  | 1035 | 26            |               | 1265             |
| 665                     | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата                                       | 1036 |               |               |                  |
| 669                     | 4. Остали финансијски приходи   | 1037 | 26            | 172           | 213              |
| 662                     | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)  | 1038 | 26            |               | 171              |
| 663 и 664               | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                               | 1039 | 26            | 155           | 1635             |
| 56                      | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>  | 1040 |               | 561           | 1128             |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 |               | 0             | 0                |
| 560                     | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима  | 1042 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |  |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 561                     | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима   | 1043 |               |               |                  |
| 565                     | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата  | 1044 |               |               |                  |
| 566 и 569               | 4. Остали финансијски расходи  | 1045 |               |               |                  |
| 562                     | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)   | 1046 | 27            | 498           | 788              |
| 563 и 564               | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)  | 1047 | 27            | 73            | 340              |
|                         | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>   | 1048 |               |               | 2156             |
|                         | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>   | 1049 |               | 234           |                  |
| 683 и 685               | <b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                     | 1050 |               |               |                  |
| 583 и 585               | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                     | 1051 |               |               |                  |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | <b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>   | 1052 | 29            | 5671          | 6370             |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>   | 1053 | 30            | 7414          | 8529             |
|                         | <b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>                    | 1054 |               | 28708         | 31767            |
|                         | <b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>                    | 1055 |               |               |                  |
| 69-59                   | <b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>  | 1056 |               |               |                  |
| 59-69                   | <b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1057 |               |               |                  |
|                         | <b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>  | 1058 |               | 28708         | 31767            |
|                         | <b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>  | 1059 |               |               |                  |
|                         | <b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
| 721                     | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА  | 1060 | 31            | 4389          | 5608             |
| део 722                 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА   | 1061 | 31            | 1533          | 563              |
| део 722                 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА  | 1062 |               |               |                  |
| 723                     | <b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>   | 1063 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун  | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број  | Износ         |   |
|--|---|------|--|---------------|---|
|  |   |      |  | Текућа година | Претходна година  |
| 1  | 2   | 3    | 4  | 5             | 6   |
|  | <b>С. НЕТО ДОБИТАК</b><br>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 |  | 22786         | 25396   |
|  | <b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b><br>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 |  |               |   |
|  | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА                    | 1066 |  |               |   |
|  | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ                    | 1067 |  |               |   |
|  | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА                  | 1068 |  |               |   |
|  | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ                    | 1069 |  |               |   |
|  | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ   |      |  |               |   |
|  | 1. Основна зарада по акцији   | 1070 |  |               |   |
|  | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији                            | 1071 |  |               |   |
| у <u>Београду</u><br>дана <u>15.04</u> 20 <u>19</u> године |   |      | <br>М.П. |               | Законски заступник<br> |

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 07016166

Шифра делатности 6820

ПИБ 100045549

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ И УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ HEMPRO, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град) , Теразије 8

## 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                |
|                     | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)  | 2001 |               | 22766         | 25396            |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)   | 2002 |               |               |                  |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>                  |      |               |               |                  |
|                     | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                      |      |               |               |                  |
| 330                 | а) повећање ревалоризационих резерви  | 2003 |               |               |                  |
|                     | б) смањење ревалоризационих резерви   | 2004 |               | 177           | 6516             |
|                     | 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 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>         |      |               |               |                  |
|                     | 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 (хедџинга) новчаног тока   |      |               |               |                  |
|                     | а) добиси   | 2015 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2016 |               |               |                  |
| 337                 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају   |      |               |               |                  |
|                     | а) добиси   | 2017 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2018 |               |               |                  |
|                     | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0  | 2019 |               |               |                  |
|                     | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 |               | 177           | 6516             |
|                     | 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 |               | 177           | 6516             |
|                     | <b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>   |      |               |               |                  |
|                     | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0   | 2024 |               | 22609         | 18680            |
|                     | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0  | 2025 |               |               |                  |
|                     | <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>   | 2026 |               | 0             | 0                |
|                     | 1. Приписан већинским власницима капитала   | 2027 |               |               |                  |
|                     | 2. Приписан власницима који немају контролу   | 2028 |               |               |                  |

у Скопје  
 дана 15.04.19 године



Законски заступник

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07016166

Шифра делатности 6820

ПИБ 100045549

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ I УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ НЕМПРО, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град) , Теразије 8

## 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                |
| <b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)                                    | 3001 | 74325         | 130968           |
| 1. Продаја и примљени аванси  | 3002 | 73562         | 129532           |
| 2. Примљене камате из пословних активности  | 3003 |               | 1436             |
| 3. Остали приливи из редовног пословања   | 3004 | 763           |                  |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)                                    | 3005 | 59018         | 53832            |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси  | 3006 | 30619         | 20686            |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3007 | 9030          | 9791             |
| 3. Плаћене камате   | 3008 | 488           | 742              |
| 4. Порез на добитак   | 3009 | 4831          | 7794             |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3010 | 14950         | 14819            |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)                                | 3011 | 15307         | 77136            |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)                                  | 3012 |               |                  |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3013 | 0             | 15246            |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи)  | 3014 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3015 |               | 15246            |
| 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 | 3567          | 131217           |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи)  | 3020 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 3567          | 131217           |
| 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 | 3567          | 115971           |

| Позиција  | АОП  | Износ         |                  |
|---|------|---------------|------------------|
|   |      | Текућа година | Претходна година |
| 1   | 2    | 3             | 4                |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                   |      |               |                  |
|   | 3025 | 0             | 0                |
| <b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>                         |      |               |                  |
| 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 |               |                  |
| <b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>                         | 3031 | 16227         | 16194            |
| 1. Откуп сопствених акција и удела  | 3032 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити (одливи)   | 3033 |               | 15193            |
| 3. Краткорочни кредити (одливи)   | 3034 | 14789         |                  |
| 4. Остале обавезе (одливи)  | 3035 | 794           | 700              |
| 5. Финансијски лизинг   | 3036 | 644           | 301              |
| 6. Исплаћене дивиденде  | 3037 |               |                  |
| <b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>                     | 3038 |               |                  |
| <b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>                       | 3039 | 16227         | 16194            |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>                                  | 3040 | 74325         | 146214           |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>                                   | 3041 | 78812         | 201243           |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>  | 3042 |               |                  |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>   | 3043 | 4487          | 55029            |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                     | 3044 | 8991          | 64020            |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                       | 3045 |               |                  |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                       | 3046 |               |                  |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b><br>(3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 4504          | 8991             |
| у <u>Београду</u><br>дана <u>15.04</u> 20 <u>19</u> године                            |      |               |                  |



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07016166

Шифра делатности 6820

ПИБ 100045549

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ И УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ НЕМПРО, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град), Теразије 8

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС  | Компоненте капитала |                 |      |                              |      |         |
|------------|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
|            |   | АОП                 | 30              | АОП  | 31                           | АОП  | 32      |
|            |   |                     | Основни капитал |      | Уписани а неуплаћени капитал |      | Резерве |
| 1          | 2   |                     | 3               |      | 4                            |      | 5       |
| 1          | <b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>                         |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) дуговни салдо рачуна   | 4001                |                 | 4019 |                              | 4037 |         |
|            | б) потражни салдо рачуна  | 4002                | 290972          | 4020 |                              | 4038 | 17572   |
| 2          | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) исправке на дуговој страни рачуна  | 4003                |                 | 4021 |                              | 4039 |         |
|            | б) Исправке на потражној страни рачуна  | 4004                |                 | 4022 |                              | 4040 |         |
| 3          | <b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>              |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                             | 4005                |                 | 4023 |                              | 4041 |         |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                            | 4006                | 290972          | 4024 |                              | 4042 | 17572   |
| 4          | <b>Промене у претходној _____ години</b>  |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) промет на дуговој страни рачуна  | 4007                |                 | 4025 |                              | 4043 |         |
|            | б) промет на потражној страни рачуна  | 4008                |                 | 4026 |                              | 4044 | 1740    |
| 5          | <b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>                               |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0  | 4009                |                 | 4027 |                              | 4045 |         |
|            | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                       | 4010                | 290972          | 4028 |                              | 4046 | 19312   |
| 6          | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) исправке на дуговој страни рачуна  | 4011                |                 | 4029 |                              | 4047 |         |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4012                |                 | 4030 |                              | 4048 |         |
| 7          | <b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____</b>                 |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                             | 4013                |                 | 4031 |                              | 4049 |         |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                            | 4014                | 290972          | 4032 |                              | 4050 | 19312   |



| Редни број | ОПИС   | Компоненте капитала |                 |      |                              |      |         |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
|            |  | АОП                 | 30              | АОП  | 31                           | АОП  | 32      |
|            |  |                     | Основни капитал |      | Уписани а неуплаћени капитал |      | Резерве |
| 1          | 2  |                     | 3               |      | 4                            |      | 5       |
|            | <b>Промене у текућој _____ години</b>            |                     |                 |      |                              |      |         |
| 8          | а) промет на дуговној страни рачуна              | 4015                |                 | 4033 |                              | 4051 |         |
|            | б) промет на потражној страни рачуна             | 4016                |                 | 4034 |                              | 4052 | 1270    |
|            | <b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b> |                     |                 |      |                              |      |         |
| 9          | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 8б) ≥ 0    | 4017                |                 | 4035 |                              | 4053 |         |
|            | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 8б) ≥ 0   | 4018                | 290972          | 4036 |                              | 4054 | 20582   |

| Редни<br>Број | ОПИС  | Компоненте капитала |         |      |                            |      |                       |
|---------------|---|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
|               |   | АОП                 | 35      | АОП  | 047 и 237                  | АОП  | 34                    |
|               |   |                     | Губитак |      | Откупљене сопствене акције |      | Нераспоређени добитак |
| 1             | 2   |                     | 6       |      | 7                          |      | 8                     |
| 1             | <b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>                           |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) дуговни салдо рачуна   | 4055                |         | 4073 |                            | 4091 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна  | 4056                |         | 4074 |                            | 4092 | 149338                |
| 2             | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4057                |         | 4075 |                            | 4093 |                       |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4058                |         | 4076 |                            | 4094 |                       |
| 3             | <b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>               |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$                        | 4059                |         | 4077 |                            | 4095 |                       |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$                       | 4060                |         | 4078 |                            | 4096 | 149338                |
| 4             | <b>Промене у претходној ____ години</b>   |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) промет на дуговној страни рачуна   | 4061                |         | 4079 |                            | 4097 |                       |
|               | б) промет на потражној страни рачуна  | 4062                |         | 4080 |                            | 4098 | 26992                 |
| 5             | <b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>                                |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$                                   | 4063                |         | 4081 |                            | 4099 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$                                  | 4064                |         | 4082 |                            | 4100 | 176330                |
| 6             | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4065                |         | 4083 |                            | 4101 |                       |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4066                |         | 4084 |                            | 4102 |                       |
| 7             | <b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>                  |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq 0$                        | 4067                |         | 4085 |                            | 4103 |                       |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$                       | 4068                |         | 4086 |                            | 4104 | 176330                |

| Редни<br>Број | ОПИС   | Компоненте капитала |         |      |                            |      |                       |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
|               |  | АОП                 | 35      | АОП  | 047 и 237                  | АОП  | 34                    |
|               |  |                     | Губитак |      | Откупљене сопствена акције |      | Нераспоређени добитак |
| 1             | 2  |                     | 6       |      | 7                          |      | 8                     |
|               | <b>Промене у текућој _____ години</b>                |                     |         |      |                            |      |                       |
| 8             | а) промет на дуговој страни рачуна                   | 4069                |         | 4087 |                            | 4105 | 1270                  |
|               | б) промет на потражној страни рачуна                 | 4070                |         | 4088 |                            | 4106 | 22786                 |
|               | <b>Стање на крају текуће године<br/>31.12. _____</b> |                     |         |      |                            |      |                       |
| 9             | а) дугови салдо рачуна<br>(7а + 8а - 8б) ≥ 0         | 4071                |         | 4089 |                            | 4107 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 8б) ≥ 0       | 4072                |         | 4090 |                            | 4108 | 197846                |

| Редни број | ОПИС   | Компоненте осталог резултата |                         |      |                             |      |  |  |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|--|
|            |  | 330                          |                         | 331  |                             | 332  |  |  |
|            |  | АОП                          | Ревалоризационе резерве | АОП  | Актуарски добици или губици | АОП  | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |  |
| 1          | 2  |                              | 9                       |      | 10                          |      | 11   |  |
| 1          | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____                          |                              |                         |      |                             |      |  |  |
|            | а) дуговни салдо рачуна  | 4109                         |                         | 4127 |                             | 4145 |  |  |
|            | б) потражни салдо рачуна   | 4110                         | 318366                  | 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 |                             | 4149 |  |  |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 4114                         | 318366                  | 4132 |                             | 4150 |  |  |
| 4          | Промене у претходној ____ години   |                              |                         |      |                             |      |  |  |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4115                         | 6516                    | 4133 |                             | 4151 |  |  |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4116                         |                         | 4134 |                             | 4152 |  |  |
| 5          | Стање на крају претходне године 31.12. ____                                |                              |                         |      |                             |      |  |  |
|            | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                 | 4117                         |                         | 4135 |                             | 4153 |  |  |
|            | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4118                         | 311850                  | 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 |                             | 4157 |  |  |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                     | 4122                         | 311850                  | 4140 |                             | 4158 |  |  |

| Редни број | ОПИС   | Компоненте осталог резултата |                         |      |                             |      |  |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
|            |  | 330                          |                         | 331  |                             | 332  |  |
|            |  | АОП                          | Ревалоризационе резерве | АОП  | Актуарски добици или губици | АОП  | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1          | 2  | 9                            | 10                      | 11   |                             |      |  |
|            | <b>Промене у текућој _____ години</b>            |                              |                         |      |                             |      |  |
| 8          | а) промет на дуговној страни рачуна              | 4123                         | 177                     | 4141 |                             | 4159 |  |
|            | б) промет на потражној страни рачуна             | 4124                         |                         | 4142 |                             | 4160 |  |
|            | <b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b> |                              |                         |      |                             |      |  |
| 9          | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 8б) ≥ 0    | 4125                         |                         | 4143 |                             | 4161 |  |
|            | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 8б) ≥ 0   | 4126                         | 311673                  | 4144 |                             | 4162 |  |

| Редни број | ОПИС   | Компоненте осталог резултата |  |           |   |      |   |  |
|------------|--|------------------------------|--|-----------|---|------|---|--|
|            |  | 333                          |  | 334 и 335 |   | 336  |   |  |
|            |  | АОП                          | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | АОП       | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | АОП  | Добици или губици по основу 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 |  |           |   |      |   |
|------------|---|------------------------------|--|-----------|---|------|---|
|            |   | 333                          |  | 334 и 335 |   | 336  |   |
|            |   | АОП                          | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | АОП       | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | АОП  | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1          | 2   |                              | 12   |           | 13  |      | 14  |
| 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 |   |

| Ре<br>дни<br>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   | 776248   | 4244 |    |
|                   | б) потражни салдо рачуна   | 4218                         |   |  |  |      |    |
| 2                 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |   |  |  |      |    |
|                   | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4219                         |   | 4236   |  | 4245 |    |
|                   | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4220                         |   |  |  |      |    |
| 3                 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____                |                              |   |  |  |      |    |
|                   | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                      | 4221                         |   | 4237   | 776248   | 4246 |    |
|                   | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 4222                         |   |  |  |      |    |
| 4                 | Промене у претходној _____ години  |                              |   |  |  |      |    |
|                   | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4223                         |   | 4238   |  | 4247 |    |
|                   | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4224                         |   |  |  |      |    |
| 5                 | Стање на крају претходне године 31.12.____                                 |                              |   |  |  |      |    |
|                   | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                 | 4225                         |   | 4239   | 798464   | 4248 |    |
|                   | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4226                         |   |  |  |      |    |
| 6                 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |   |  |  |      |    |
|                   | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4227                         |   | 4240   |  | 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   | 798464   | 4250 |    |
|                   | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                     | 4230                         |   |  |  |      |    |



| Редни број                  | ОПИС  | Компоненте осталог резултата |   | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |   |    |
|-----------------------------|---|------------------------------|---|--|--|---|----|
|                             |   | 337                          |   |  |  | АОП   |    |
|                             |   | АОП                          | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају |  |  |   |    |
| 1                           | 2   |                              | 15  |  | 16   |   | 17 |
|                             | Промене у текућој _____ години              |                              |   |  |  |   |    |
| 8                           | а) промет на дуговој страни рачуна          | 4231                         |   | 4242   |  | 4251  |    |
|                             | б) промет на потражној страни рачуна        | 4232                         |   |  |  |   |    |
|                             | Стање на крају текуће године 31.12. _____   |                              |   |  |  |   |    |
| 9                           | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0   | 4233                         |   | 4243   | 821073   | 4252  |    |
|                             | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4234                         |   |  |  |   |    |
| у <u>Београду</u>           |   |                              |   |  |  | Законски заступник  |    |
| дана <u>15.04.19</u> године |   |                              |   | М.П.   |  |  |    |

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



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

**1. Osnivanje i delatnost**

Pun naziv : Akcionarsko društvo za spoljnu i unutrašnju trgovinu «Hempro-Beograd»

Sedište: Terazije br 8.11000 Beograd

Skraćeni naziv Hempro ad Beograd

Pravna forma: javno akcionarsko društvo

Matični broj: 07016166

PIB: 100045549

Zakonski zastupnik: Nebojša Babović

Hempro ad Beograd Privredno akcionarsko društvo "HEMPRO" Beograd, Terazije br. 8 osnovano je kao državno preduzeće 02.10.1945. godine odlukom vlade FNRJ. Nakon aukcijske prodaje 70% vrednosti društvenog kapitala i raspodele besplatnih akcija, preduzeće Hempro postaje akcionarsko društvo sa 100% privatnog kapitala (Ugovor br. 1-3029/02 od 29.12.2003. godine).

Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre pod brojem BD 5115.

**Pretežna delatnost Društva** je 6820 Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima.

**Vlasnička struktura:**

Društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara. U Centralnom registru depou i kliringu hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće strukture:

Zvonko Gobeljić - 66,65659% kapitala

Ekstrapet doo-Beograd - 11,90286% kapitala,

Manjinski akcionari - 21,44055%

**Organi upravljanja u Društvu su:**

Skupština, Odbor direktora, Generalni direktor

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013) Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

**Prosečan broj zaposlenih** na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2018. godini iznosio je 5.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2018. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 25.03.2019. godine.

**2. Osnova za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja**

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013) koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Prema Zakonu o računovodstvu, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja su: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodni računovodstveni standardi (dalje: MRS), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

Finansijski izveštaj privrednog društva "Hempro" za obračunski period 01.01.2018. do 31.12.2018. godine sastavlja se na osnovu Zakona o tržištu kapitala, Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja izveštaja javnih društava i Uputstva o načinu na koji javna društva i pojedina lica povezana sa njima dostavljaju informacije Komisiji za hartije od vrednosti i Beogradskoj berzi kao i Zakona o računovodstvu i reviziji koji propisuju Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, primenom punih MSFI standarda, u skladu sa novim Zakonom o računovodstvu (Sl. Gl. Rs. Br. 62/13).

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

Dinar predstavlja Funkcionalnu i izveštajnu valutu društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine ali je 31.12.2018. godine vršena procena nekretnina na fer-tržišnu vredost i evidentirani prihodi odnosno revalorizacione rezerve po osnovu knjiženja ovih novoprocenjenih elemenata za nekretnine.

Uporedni podaci čine finansijski izveštaj za 2017. godinu.

Društvo će nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

**3. Opšta računovodstvena načela**

Pozicije, koje se prikazuju u redovnim finansijskim izveštajima pravnih lica vrednovane su u skladu sa opštim računovodstvenim načelima:

- pretpostavke da privredno društvo posluje kontinuirano;
- metode vrednovanja primenjuju se dosledno iz godine u godinu;
- vrednovanje se vrši uz primenu principa opreznosti, a posebno:

u Bilansu stanja prikazuju se obaveze nastale u toku tekuće ili prethodnih poslovnih godina, čak i ukoliko takve obaveze postanu evidentne samo između datuma Bilansa stanja i datuma njegovog sastavljanja;

- u obzir se uzimaju sva obezvređenja, bez obzira da li je rezultat poslovne godine dobitak ili gubitak;
- u obzir se uzimaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate;

- komponente imovine i obaveza vrednuju se posebno;

Bilans otvaranja za svaku poslovnu godinu mora da bude jednak bilansu zatvaranja za prethodnu poslovnu godinu.

**4. Pregled značajnih računovodstvenih politika****Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti.**

Nakon početnog priznavanja, nematerijalno ulaganje se iskazuje u revalorizovanom iznosu koji predstavlja njegovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjeno za ukupnu naknadnu amortizaciju i ukupne naknadne gubitke zbog obezvređivanja. Za potrebe revalorizacije, poštna vrednost se određuje pozivanjem na rezultate dobijene na aktivnom tržištu. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazana vrednost ne razlikuje značajno od vrednosti koja bi se utvrdila primenom poštene vrednosti na dan bilansa stanja.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

**Nekretnine, postrojenja i oprema**

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadno ulaganje u nekretnine i opremu čija je vrednost veća od prosečne bruto zarade u Republici Srbiji u momentu nabavke, u skladu sa poslednjim podacima objavljenim od strane Republičkog Zavoda za statistiku, uvećava nabavnu vrednost tog ulagnja.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika. Na kraju poslovne 2017. godine vršena je procena svih nekretnina.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme se odmeravaju i iskazuju po revalorizovanom iznosu (koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum procene) umanjenom za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se od narednog dana (meseca) od dana stavljanja u upotrebu sredstva.

Stope amortizacije primenjene za 2017. godinu su sledeće:

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| Amortizacione grupe | Stope         |
| Građevinski objekti | 1,3 %         |
| Oprema i alati      | 10,00-15,00 % |
| Vozila              | 15 %          |
| Nameštaj            | 10%           |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

**Investicione nekretnine**

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja vrši se po modelu poštene vrednosti koja odražava trenutno stanje i okolnosti na tržištu na dan Bilansa stanja. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine na niže ili na više iskazuje se na teret ostalih rashoda ili u korist ostalih prihoda u obračunskom periodu.

Naknadni izdaci vezani za investicionu nekretninu pripisuju se iskazanom iznosu investicione nekretnine kada je izvesno da će priliv budućih ekonomskih koristi biti veći od prvobitne stope prinosa te investicione nekretnine.

**Finansijski instrumenti**

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

**Finansijska sredstva**

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu (osim učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata) (*prilagoditi*).

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća (*prilagoditi*). Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

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

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao kratkoročna sredstva. Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti ove kategorije iskazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije "Ostali prihodi/(rashodi)" u periodu u kome su nastali.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata hartije od vrednosti evidentirane u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana (*prilagoditi*).

**b) Zajmovi i potraživanja**

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po fer vrednosti a na datum sačinjavanja finansijskih izveštaja se procenjuju po naplativosti. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji se utvrđuje po isteku roka od 60 dana od dana njihovog dospeća i 90 dana od dana dospeća kod potraživanja od kupaca u inostranstvu. Otpis vrednosti potraživanja od kupaca i drugih potraživanja se vrši onda kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da isto naplati. Odluku o obezvređenju potraživanja ili njihovom otpisu donosi Direktor Društva.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite u zemlji i inostranstvu date (zavisnim, ostalim povezanim, trećim) licima,

**Lizing**

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

Sredstva koja se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

**Finansijske obaveze**

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, utvrđenoj za direktno pripisive troškove transakcija. Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

**Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće, a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

**Rezervisanja**

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

**. Priznavanje prihoda**

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

**Prihod od prodaje proizvoda i robe**

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

***Prihod od prodaje usluga***

Društvo prodaje usluge izdavanja poslovnog prostora. Ove usluge se pružaju putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

**Finansijski prihodi**

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

**Prihod od zakupnina**

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

**Prihod od dividendi**

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

***Rashodi***

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

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

**Poslovni rashodi**

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

**Finansijski rashodi**

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

**Materijalno značajna greška**

Materijalno značajnom greškom, smatra se greška iz prethodnog perioda koja pojedinačno ili zajedno iznosi više od 5% poslovnih prihoda iz prethodnog perioda.

Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu valutne klauzule

Transakcije obavljene u stranoj valuti preračunavaju se na dan poslovne promene u RSD po srednjem kursu na dan promene na međubankarskom deviznom tržištu. Sredstva i obaveze iskazani u devizama na dan bilansa stanja preračunavaju se i iskazuju u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međunarodnom bankarskom deviznom tržištu, a koji važi na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

Realizovane pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu kursnih razlika.

**Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

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

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

**Porezi i doprinosi****Tekući porez**

Tekući porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaha u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Porez na dobitak u visini od 15% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije. Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

**Odloženi porez**

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorištenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na dan svakog bilansa stanja i utvrđuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti. Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na dan svakog bilansa stanja i priznaju do mere do koje je postalo izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobit perioda.

**Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata**

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu, kao i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim i opštinskim propisima.

**Primanja zaposlenih****Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih**

U skladu sa propisima Republike Srbije, Društvo je u obavezi da obračuna i plati poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju porez na zarade i doprinose za zaposlene na teret poslodavca i na teret zaposlenih u obračunatim iznosima po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Ovi porezi i doprinosi čine rashod perioda na koji se odnose.

**Obaveze po osnovu otpremnina**

Prema mišljenju rukovodstva Društva, sadašnja vrednost obaveza po osnovu otpremnina za odlazak u penziju nakon ispunjenih uslova nije materijalno značajna za finansijske izveštaje sagledane u celini i zbog tog u ovim finansijskim izveštajima nisu izvršena rezervisanja po ovom osnovu.

**Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

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

Povezana lica su:

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

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

**4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA*****Faktori finansijskog rizika***

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora.

**Kategorije finansijskih instrumenata**, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2018. godine i 2017. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

|  | U RSD hiljada |             |
|--|---------------|-------------|
|  | 31.12.2018.   | 31.12.2017. |
| <b><i>Finansijska sredstva</i></b>           |               |             |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti            | 4.505         | 8.991       |
| Zajmovi i potraživanja                       | 43.319        | 3.126       |
|  |               |             |
| Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima | 18.930        | 33.356      |
| Obaveze iz poslovanja                        | 38.131        | 13.497      |
|  |               |             |

U 2018. i 2017. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

**(a) Tržišni rizik**

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

***Rizik od promene kursa stranih valuta***

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno evru. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima potraživanja i obaveze u stranoj valuti, tako da je maksimizirana usklađenost priliva i odliva u istoj valuti radi zaštite od promene deviznih kursa.

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mere da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene deviznih kursa. S druge strane, Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

Na dan 31. decembra sadašnja vrednost imovine i obaveza izražena u stranoj valuti je sledeća:

**U RSD hiljadama**

| Obaveze       |               | Imovina       |              |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 2018. godine  | 2017. godine  | 2018. godine  | 2017. godine |
|               |               | 36.835        |              |
| 16.549        | 15.338        | 1.813         | 1.820        |
| <b>16.549</b> | <b>15.338</b> | <b>38.648</b> | <b>1.820</b> |

Da je na dan 31. decembra 2018. godine funkcionalna valuta zabeležila porast/pad za 10% u odnosu na EUR, a sve ostale varijabile bile nepromenjene, dobit za godinu nakon oporezivanja bila bi veća/manja za RSD 2.210 hiljada ( 2017. godine: RSD 1.352 hiljada), uglavnom zbog pozitivnih i negativnih kursnih razlika proizašlih iz preračuna obaveza po kreditima, kao i potraživanja od kupaca iskazanih u EUR i BAM.

**Rizik od promene cena**

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

**Rizik od promene kamatnih stopa**

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti primljeni po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Krediti primljeni po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa.

Tokom 2018. godine i 2017. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR/LIBOR i dr. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (evro).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranja, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju.

| <b>Finansijska sredstva</b>       | 2018.         | 2017.         |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| <b><i>Nekamatonosna</i></b>       |               |               |
| Dugoročna potraživanja            | 457           | 494           |
| Potraživanja od kupaca            | 42.862        | 2.632         |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 4.504         | 8.991         |
| <b>Ukupno:</b>                    | <b>47.823</b> | <b>12.117</b> |
| <b>Finansijske obaveze</b>        |               |               |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| <b><i>Nekamatnosne</i></b>  |               |               |
| Obaveze prema dobavljačima  | 998           | 980           |
| Ostale obaveze  | 37.133        | 308           |
|   |               |               |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>38.131</b> | <b>1.288</b>  |
|   |               |               |
| <b><i>Varijabilna kamatna stopa</i></b>                                     |               |               |
| Dugoročni krediti   |               | 16.043        |
| Obaveze po osnovu finansijskog lizinga                                      | 1.383         | 1.975         |
| Tekuća dospeća dugoročnih kredita i ostalih dugoročnih finansijskih obaveza | 16.549        | 15.338        |
|   |               |               |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>17.932</b> | <b>17.313</b> |

Rukovodstvo procenjuje da promena kamatne stope u narednom periodu

|                        | Povećanje |       | Smanjenje |       |
|------------------------|-----------|-------|-----------|-------|
|                        | 2018.     | 2017. | 2018.     | 2017. |
| Rezultat tekuće godine | 179       | 173   | (179)     | (173) |

**Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja pre nego što se zatraži odobrenje Direktora. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

| Potraživanja od kupaca                        |                  |                    | U 000 RSD          |
|---|------------------|--------------------|--------------------|
|   |                  |                    | 31. decembar 2018. |
|   | Bruto izloženost | Ispravka vrednosti | Neto izloženost    |
| Nedospela potraživanja od kupaca              |                  |                    |                    |
| Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca   |                  |                    |                    |
| Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca | 42.862           |                    | 42.862             |
|   |                  |                    |                    |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

| Potraživanja od kupaca                        |                  |                    | U 000 RSD          |
|---|------------------|--------------------|--------------------|
|   |                  |                    | 31. decembar 2017. |
|   | Bruto izloženost | Ispravka vrednosti | Neto izloženost    |
| Nedospela potraživanja od kupaca              |                  |                    |                    |
| Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca   |                  |                    |                    |
| Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca | 2.632            |                    | 2.632              |
|   |                  |                    |                    |

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca:

|                   | 2018.         | 2017.        |
|-------------------|---------------|--------------|
| Manje od 30 dana  | 2.610         | 1.216        |
| Od 31 do 90 dana  | 33.860        | 1.416        |
| Od 91 do 180 dana | 6.392         | -            |
| <b>Ukupno:</b>    | <b>42.862</b> | <b>2.632</b> |

Tabela ispred predstavlja najznačajnije komitente na dan 31.12.2018. godine:

|  | 2018.         | 2017.        |
|--|---------------|--------------|
| Ansal Steel d.o.o.,                                  | 3.554         | -            |
| Cafe Factory d.o.o., Beograd                         | 1.302         | 657          |
| MH „Elektroprivreda Republike Srpske“ a.d., Trebinje | 36.835        | -            |
| Ostali:  | 1.171         | 1975         |
|  |               |              |
| <b>Ukupno:</b>                                       | <b>41.691</b> | <b>2.632</b> |

**Potraživanja od kupaca**

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31.12.2018. godine u iznosu od 42.862 hiljade dinara (31.12.2017. godine u iznosu od 2.632 hiljade dinara) najvećim delom se odnose na potraživanja u inostranstvu od kupca MN "Elektroprivreda Republike Srpske" a.d., Trebinje u iznos od 36.835 hiljada dinara. Ova potraživanja dospevaju u roku od 60 dana, nakon datuma facture, u zavisnosti od ugovorenih rokova plaćanja. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2018. godini iznosilo je 141 dan (2017. godine 18 dana).

**Obaveze prema dobavljačima**

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2018. godine u iznosu 998 hiljada dinara (31.12.2017. godine u iznosu od 980 hiljada dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Društvo dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku. Prosečno vreme izmirivanja obaveza u 2018. godini prema dobavljačima iznosi 59 dana (2017. godine 95 dana).

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

**Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

Sledeća tabela predstavlja analizu finansijskih obaveza Društva prema ugovorenim uslovima plaćanja, koji su određeni na osnovu preostalog perioda na dan izveštavanja u odnosu na ugovoreni rok dospeća i zasnovani su na ugovorenim nediskontovanim iznosima otplata (salda koja dospevaju na naplatu u roku od 12 meseci jednaka su njihovim knjigovodstvenim iznosima, budući da efekat diskontovanja nije materijalno značajan):

|  | Do 3 meseca | Od 3 do<br>12 meseci | Od 1 do<br>2 godine | Od 2 do<br>5 godina | Preko<br>5 godina | Ukupno |
|--|-------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------|
| <b>31. decembar<br/>2018. godine</b>           |             |                      |                     |                     |                   |        |
| <b>Kamatonosne – varijabilna kamatna stopa</b> |             |                      |                     |                     |                   |        |
| Obaveze po osnovu kredita                      |             | 16.556               |                     | 1.383               |                   | 17.939 |
| <b>Nekamatonosne</b>                           |             |                      |                     |                     |                   |        |
| Obaveze iz poslovanja                          | 2.798       |                      |                     |                     |                   | 2.798  |
| Ostale kratkoročne obaveze                     |             | 37.133               |                     |                     |                   | 37.133 |
|  |             |                      |                     |                     |                   |        |
| <b>31. decembar<br/>2017. godine</b>           |             |                      |                     |                     |                   |        |
| <b>Kamatonosne – varijabilna kamatna stopa</b> |             |                      |                     |                     |                   |        |
| Obaveze po osnovu kredita                      |             | 15.338               |                     | 1.975               |                   | 17.313 |
| <b>Nekamatonosne</b>                           |             |                      |                     |                     |                   |        |
| Obaveze iz poslovanja                          | 3.021       |                      |                     |                     |                   | 3.021  |
| Ostale kratkoročne obaveze                     |             |                      |                     |                     |                   |        |
|  |             |                      |                     |                     |                   |        |

**Upravljanje rizikom kapitala**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

Na dan 31. decembra 2018. godine i 2017. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

|   | 2018. godine   | 2017. godine   |
|---|----------------|----------------|
| Obaveze po kreditima - ukupno (Napomene 18. i 19.)      | 17.939         | 33.356         |
| Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti (Napomena 14.) | 4.504          | 8.991          |
| Neto dugovanja  | 13.435         | 24.365         |
| Sopstveni kapital                                       | 821.073        | 798.464        |
| Kapital - ukupno  | <b>821.073</b> | <b>798.464</b> |
| <b>Koeficijent zaduženosti</b>                          | <b>2%</b>      | <b>3%</b>      |

Pad koeficijenta zaduženosti u 2018. godini rezultirao je prvenstveno iz smanjenja obaveza po osnovu dugoročnih kredita i finansijskog lizinga.

***Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti***

Finansijski instrumenti koji nisu vrednovani po fer vrednosti uključuju: gotovinu i gotovinske ekvivalente, potraživanja iz poslovanja, obaveze prema dobavljačima, zajmove i kredite.

Zbog svog kratkoročnog karaktera, knjigovodstvena vrednost gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja iz poslovanja, obaveza iz poslovanja, odgovara približno njihovoj fer vrednosti.

**5. Ključne računovodstvene procene****Odložena poreska sredstva**

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite iz ranijeg perioda do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

**Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme**

Nematerijalna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

**6. Nematerijalna imovina**

Stanje i promene nematerijalne imovine mogu se predstaviti narednom tabelom:

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

| PROMENE NEMATERIJALNE IMOVINE                   | Ulaganje u razvoj | Koncesije, patenti, licence i slična prava | Ostala Nematerijalna imovina | Nematerijalna imovina u pripremi | Avansi za Nematerijalna imovina | Ukupno |
|---|-------------------|--|------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--------|
| <b>Nabavna vrednost:</b>                        |                   |  |                              |                                  |                                 |        |
| Stanje 01.01.2017 god. Procena 2017.            |                   | 46   |                              |                                  |                                 | 46     |
| Stanje 31.12.2017 god.                          |                   | 46   |                              |                                  |                                 | 46     |
| <b>Ispravka vrednosti:</b>                      |                   |  |                              |                                  |                                 |        |
| Stanje 01.01.2017 god. Amortizacija 2017.       |                   | 0  |                              |                                  |                                 | 0      |
| Stanje 31.12.2017 god.                          |                   | 10   |                              |                                  |                                 | 10     |
| Stanje 31.12.2017 god.                          |                   | 10   |                              |                                  |                                 | 10     |
| <b>Sadašnja vrednost:</b>                       |                   |  |                              |                                  |                                 |        |
| 31.12.2017. godine                              |                   | 36   |                              |                                  |                                 | 36     |
| <b>Nabavna vrednost:</b>                        |                   |  |                              |                                  |                                 |        |
| Stanje 01.01.2018.god.                          |                   | 46   |                              |                                  |                                 | 46     |
| Smanjenje tokom 2018                            |                   |  |                              |                                  |                                 |        |
| Stanje 31.12.2018 god.                          |                   | 46   |                              |                                  |                                 | 46     |
| <b>Ispravka vrednosti:</b>                      |                   |  |                              |                                  |                                 |        |
| Stanje 01.01.2018 god. Povećanje - amortizacija |                   | 10   |                              |                                  |                                 | 10     |
| Stanje 31.12.2018 god.                          |                   | 8  |                              |                                  |                                 | 8      |
| Stanje 31.12.2018 god.                          |                   | 18   |                              |                                  |                                 | 18     |
| <b>Sadašnja vrednost:</b>                       |                   |  |                              |                                  |                                 |        |
| 31.12.2018. godine                              |                   | 28   |                              |                                  |                                 | 28     |

**7. Nekretnine, postrojenja, oprema**

Društvo je vršilo procenu nekretnina na dan 31.12.2018. godine i izvršilo uskladjivanje vrednosti u knjigama sa vrednostima prikazanim u proceni nezavisnog procenitelja. Stanje i promene nekretnina, postrojenja i opreme mogu se predstaviti narednom tabelom:

| PROMENE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME                               | Zemljiš. | Građev. objekti | Oprema | Invest. nekretn. | NPO u pripremi | Ukupno   |
|--|----------|-----------------|--------|------------------|----------------|----------|
| <b>Nabavna vrednost:</b>   |          |                 |        |                  |                |          |
| Stanje 01.01.2017. Procena 01.01.2017.                                 | 43.833   | 139.969         | 4.408  | 841.513          |                | 1.029723 |
| Povećanja:   |          | 143.016         | 4.223  |                  |                | 147.239  |
| Uskladjivanje Nove nabavke (naknadna ulaganja) revalorizacija          |          | 142.904         | 3.828  |                  |                | 146.732  |
| Stanje 31.12.2018 god.   |          | 112             | 395    |                  |                | 507      |
| Smanjenje:   | 1.775    | 17.630          | 1.642  | 34.075           |                | 55.122   |
| Rashodovanje (otpis) Prodaja (otuđenje) Isknjiženje-prenos Aktiviranje |          | 12.251          |        |                  |                | 12.251   |



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

| PROMENE<br>NEKRETNINA,<br>POSTROJENJA I<br>OPREME                        | Zemljiš. | Građev.<br>objekti | Oprema | Invest.<br>nekret. | NPO<br>u<br>pripre<br>mi | Ukupno    |
|--|----------|--------------------|--------|--------------------|--------------------------|-----------|
| Procena 31.12.2017.<br>god.  | 1.755    | 5.379              | 1.642  | 34.075             |                          | 42.871    |
| Stanje 31.12.2017. god.  | 42.058   | 265.355            | 6.989  | 807.438            |                          | 1.121.840 |
| <b>Ispravka vrednosti:</b>   |          |                    |        |                    |                          |           |
| Stanje 01.01.2017. god.<br>Procena 01.01.2017.<br>god.                   |          | 71.566             | 2.809  | 255.514            |                          | 329.889   |
| Povećanja:   |          | 32                 | 739    |                    |                          | 771       |
| Preknjižavanje<br>Amortizacija<br>Revalorizacija                         |          | 32                 | 739    |                    |                          | 771       |
| Smanjenje:   |          | 4.330              | 1.658  | 28.000             |                          | 33.988    |
| Rashodovanje (otpis)<br>Prodaja (otuđenje)                               |          | 1.490              |        |                    |                          | 1.490     |
| Isknjiženje-prenos<br>Procena 31.12.2017.                                |          | 2.840              | 1.658  | 28.000             |                          | 32.466    |
| Stanje 31.12.2017. god.  |          | 67.268             | 1.890  | 227.514            |                          | 296.672   |
| <b>Sadašnja vrednost:</b>  |          |                    |        |                    |                          |           |
| 31.12.2017. godine   | 42.058   | 198.087            | 5.099  | 579.924            |                          | 825.168   |
| <b>Nabavna vrednost:</b>   |          |                    |        |                    |                          |           |
| Stanje 01.01.2018. god.<br>Procena 01.01.2018.<br>god.                   | 42.058   | 265.355            | 6.989  | 807.438            |                          | 1.121.840 |
| Povećanja:   |          |                    | 122    |                    |                          | 122       |
| Preknjižavanje<br>Nove nabavke<br>(naknadna ulaganja)<br>Revalorizacija  |          |                    | 122    |                    |                          | 122       |
| Smanjenje:   | 99       | 623                |        | 1.256              |                          | 1.978     |
| Rashodovanje (otpis)<br>Prodaja (otuđenje)<br>Isknjiženje<br>Aktiviranje |          |                    |        |                    |                          |           |
| Procena 31.12.2018.  | 99       | 623                |        | 1.256              |                          | 1.978     |
| Stanje 31.12.2018. god.  | 41.959   | 264.732            | 7.111  | 806.182            |                          | 1.119.984 |
| <b>Ispravka vrednosti:</b>   |          |                    |        |                    |                          |           |
| Stanje 01.01.2018. god.<br>Procena 01.01.2018.<br>god.                   |          | 67.268             | 1.890  | 227.514            |                          | 296.672   |
| Povećanja:   |          | 3519               | 1.011  | 106                |                          | 4.636     |
| Preknjižavanje<br>Amortizacija<br>Revalorizacija                         |          | 3.519              | 1.011  |                    |                          | 4.530     |
| Smanjenje:   |          | 3.739              |        | 106                |                          | 3.739     |
| Rashodovanje (otpis)<br>Prodaja (otuđenje)<br>Isknjiženje-procena        |          |                    |        |                    |                          |           |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

| PROMENE<br>NEKRETNINA,<br>POSTROJENJA I<br>OPREME | Zemljiš. | Građev.<br>objekti | Oprema | Invest.<br>nekret. | NPO<br>u<br>pripre<br>mi | Ukupno  |
|---|----------|--------------------|--------|--------------------|--------------------------|---------|
| Procena 31.12.2018.                               |          | 3.739              |        |                    |                          | 3.739   |
| Stanje 31.12.2018. god.                           |          | 67.048             | 2.901  | 227.620            |                          | 297.569 |
| <b>Sadašnja vrednost:</b>                         |          |                    |        |                    |                          |         |
| 31.12.2018. godine                                | 41.959   | 197.684            | 4.210  | 578.562            |                          | 822.415 |

Društvo je izvršilo procenu nepokretnosti na dan 31.12.2018. godine od strane nezavisnih procenitelja CBS Inetrnational doo Beograd, deo CBRE grupacije.

**8. Dugoročna potraživanja**

Struktura dugoročnih potraživanja je sledeća:

| <b>Dugoročna potraživanja</b>                  | 2018.      | 2017.      |
|--|------------|------------|
| Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit | 457        | 494        |
| <b>Ukupno:</b>                                 | <b>457</b> | <b>494</b> |

Dugoročna potraživanja se odnose na neotplaćene stanove po ugovorima o otkupu stanova.

Starosna struktura dugoročnih potraživanja predstavljena je narednom tabelom:

| <b>Starosna struktura dugoročnih potraživanja</b> | 2018.      | 2017.      |
|---|------------|------------|
| Od 1 do 2 godine                                  | 37         | 74         |
| Od 2 do 3 godine                                  | 37         | 37         |
| Od 3 do 5 godina                                  | 74         | 74         |
| preko 5 godina                                    | 309        | 309        |
| <b>Ukupno:</b>                                    | <b>457</b> | <b>494</b> |

Nema neusaglašenih potraživanja.

**9. Odložena poreska sredstva**

Odložena poreska sredstva su iskazana u iznosu od RSD 10.231 hiljada. Kretanje na računu odloženih poreskih sredstava u posmatranom periodu je sledeće:

| <b>Kretanje promena na odloženim poreskim sredstvima</b> | 2018.        | 2017.         |
|--|--------------|---------------|
| Stanje na početku godine                                 | 10.231       | 10.231        |
| Povećanje u korist odloženih poreskih prihoda            |              | 637           |
| Smanjenje na teret odloženih poreskih obaveza            |              |               |
| Smanjenje na teret odloženih poreskih rashoda            | 1.533        | 637           |
| <b>Stanje na kraju godine</b>                            | <b>8.698</b> | <b>10.231</b> |

Projektovani rezultat za naredne 3 godine dat je u narednoj tabeli:

| Opis / Godina             | 2019.  | 2020.  | 2021.  | Ukupno  |
|---------------------------|--------|--------|--------|---------|
| Planirana oporeziva dobit | 34.500 | 35.000 | 35.000 | 104.500 |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

|  |       |       |       |        |
|--|-------|-------|-------|--------|
| Poreska stopa                                    | 15%   | 15%   | 15%   | 15%    |
| Obračunat porez na dobit                         | 5.175 | 5.250 | 5.250 | 15.675 |
| Iznos poreskog kredita koji može da se iskoristi | 0     | 0     | 0     | 0      |

**10. Zalihe**

U okviru zaliha bilansirane su sledeće pozicije:

|                                   |          |            |
|-----------------------------------|----------|------------|
| <b>Zalihe</b>                     | 2018.    | 2017.      |
| Plaćeni avansi za zalihe i usluge | 0        | 145        |
| <b>Ukupno:</b>                    | <b>0</b> | <b>145</b> |

U okviru zaliha roba

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| <b>Roba</b>  | 2018.      | 2017.      |
| Roba u magacinu  | 666        | 666        |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>666</b> | <b>666</b> |
| Ispravka vrednosti materijala, rezervnih delova, alata i inventara | 0          | 0          |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

U okviru zaliha materijala iskazani su:

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| <b>Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar</b>                    | 2018.      | 2017.      |
| Alat i inventar   | 894        | 861        |
| Materijal, rezervni delovi, alat i inventar u obradi, doradi i manipulaciji |            |            |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>894</b> | <b>861</b> |
| Ispravka vrednosti materijala, rezervnih delova, alata i inventara          | 0          | 0          |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

Plaćeni avansi za zalihe i usluge odnose se na:

|  |          |            |
|--|----------|------------|
| <b>Plaćeni avansi za zalihe i usluge</b> | 2018.    | 2017.      |
| Plaćeni avansi za usluge u zemlji        | 0        | 145        |
| <b>Ukupno:</b>                           | <b>0</b> | <b>145</b> |

**11. Potraživanja po osnovu prodaje**

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na:

|   |               |              |
|---|---------------|--------------|
| <b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>                                   | 2018.         | 2017.        |
| Kupci ostala povezana lica(Infinity i i FPM Agromehanika)               | 113           | 540          |
| Kupci u zemlji  | 5.914         | 2.092        |
| Kupci u inostranstvu – izvoz za tudj. Račun za Elsktropriv. Rep. Srpske | 36.835        | 0            |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>42.862</b> | <b>2.632</b> |
| Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje                              |               |              |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>42.862</b> | <b>2.632</b> |

Starosna struktura potraživanja po osnovu prodaje je sledeća:

|  |               |              |
|--|---------------|--------------|
| <b>Starosna struktura potraživanja po osnovu prodaje</b> | 2018.         | 2017.        |
| Do 30 dana   | 2.610         | 1.216        |
| Od 30 do 60 dana   | 33.860        | 1.416        |
| Od 60 do 180 dana  | 6.392         |              |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>42.862</b> | <b>2.632</b> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

**12. Druga potraživanja**

Struktura drugih potraživanja predstavljena je narednom tabelom:

| <b>Druga potraživanja</b>   | 2018.      | 2017.      |
|---|------------|------------|
| Potraživanja od zaposlenih  |            | 0          |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobitak                          | 262        | 371        |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa         |            | 4          |
| Ostala kratkoročna potraživanja-bolovanje preko 30 dana, rate stanovi | 37         | 36         |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>299</b> | <b>411</b> |

Starosna struktura drugih potraživanja je sledeća:

| <b>Starosna struktura drugih potraživanja</b> | 2018.      | 2017.      |
|---|------------|------------|
| Do 30 dana                                    | 299        | 411        |
| Od 30 do 60 dana                              | 0          | 0          |
| <b>Ukupno:</b>                                | <b>299</b> | <b>411</b> |

**13. Gotovinski ekvivalenti i gotovina**

Gotovina, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti, odnose se na:

| <b>Gotovinski ekvivalenti i gotovina</b> | 2018.        | 2017.        |
|--|--------------|--------------|
| Tekući (poslovni) računi                 | 2.670        | 7.131        |
| Devizni račun                            | 1.813        | 1.820        |
| Blagajna i viza kratice                  | 21           | 40           |
| <b>Ukupno:</b>                           | <b>4.504</b> | <b>8.991</b> |

**14. Porez na dodatu vrednost**

Porez na dodatu odnose se na:

| <b>Porez na dodatu vrednost</b>  | 2018.     | 2017.     |
|--|-----------|-----------|
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa) | 86        | 78        |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>86</b> | <b>78</b> |

**15. Aktivna vremenska razgraničenja**

Aktivna vremenska razgraničenja imaju sledeću strukturu:

| <b>Aktivna vremenska razgraničenja</b> | 2018.      | 2017.      |
|--|------------|------------|
| Unapred plaćeni troškovi               |            |            |
| Potraživanja za nefakturisani prihod   | 366        | 398        |
| <b>Ukupno:</b>                         | <b>366</b> | <b>398</b> |

Unapred plaćeni troškovi odnose se na:

| <b>Unapred plaćeni troškovi</b> | 2018.    | 2017.     |
|---------------------------------|----------|-----------|
| Premija osiguranja i zakup,sbb  | 0        | 62        |
| <b>Ukupno:</b>                  | <b>0</b> | <b>62</b> |

Potraživanja za nefakturisani prihod potiču od:

| <b>Potraživanja za nefakturisani prihod</b>    | 2018.      | 2017.      |
|--|------------|------------|
| Troškovi zakupaca (grejanje struja,komunalije) | 366        | 336        |
| <b>Ukupno:</b>                                 | <b>366</b> | <b>336</b> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

**16. Kapital**

Kapital ima sledeću strukturu:

| <b>Kapital</b>   | 2018.          | 2017.          |
|--|----------------|----------------|
| Akcijski kapital   | 290.972        | 290.972        |
| Ostali osnovni kapital   |                |                |
| <b>Ukupno osnovni kapital:</b>   | 290.972        | 290.972        |
| Statutarne i druge rezerve   | 20.582         | 19.312         |
| Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine i NPO                                     | 311.673        | 311.850        |
| Nerealizovani dobiti / gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata |                |                |
| Neraspoređeni dobitak ranijih godina   | 175.060        | 150.934        |
| Neraspoređeni dobitak tekuće godine  | 22.786         | 25.396         |
| Gubitak ranijih godina   |                |                |
| Gubitak tekuće godine  |                |                |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>821.073</b> | <b>798.464</b> |

Podaci o registrovanom kapitalu kod Agencije za privredne registre: Upisan i uplaćen Kapital:

- Novčani : 4.308.593,65 EUR dana 31.12.2002.god  
214.224,54 EUR dana 29.06.2005.god.
- Nenovčani:103.871,41 EUR dana 29.12.2004. god.

Broj emitovanih akcija : 290.972 nominalne vrednosti 1.000,00 dinara.

Promene na računu neraspoređenog dobitka/gubitka u tekućoj godini bile su sledeće:

| <b>Neraspoređeni dobitak/gubitak</b>        |                |
|---|----------------|
| Stanje 01.01.2018. godine                   | 176.330        |
| Dobit prehtodne godine                      |                |
| Raspodela dobiti/ Izdvajanje u stat.rezerve | 1.270          |
| Ostala povećanja-ukidanje reval. rezervi    |                |
| Ostala povećanja preknjižavanje             |                |
| Neraspoređena dobit/Gubitak tekuće godine   | 22.786         |
| <b>Stanje 31.12.2018. godine</b>            | <b>197.846</b> |

**17. Dugoročne obaveze**

Društvo je uzelo dugoročni kredit kod Raiffeisenbank u iznosu od 500.000 eur-a sa rokom otplate do 31.12.2019. godine, naplata rata i kamate se vrši cesijama potraživanja od zakupca Deloitte a trenutno stanje iznosi 16.006 hiljada dinara, koje je Društvo iskazalo da dugoročnim obavezama koje dospevaju do godinu dana. Osim toga društvo ima dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga za automobil Škoda u iznosu od 1.383 hiljada dinara.

Nema neusaglašenih obaveza.

**18. Kratkoročne finansijske obaveze**

Kratkoročne finansijske obaveze odnose se na:

| <b>Kratkoročne finansijske obaveze</b> | 2018.         | 2017.         |
|--|---------------|---------------|
| Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | 16.556        | 15.338        |
| <b>Ukupno:</b>                         | <b>16.556</b> | <b>15.338</b> |

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji odnose se na obaveze prema sledećim bankama:

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

| <b>Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji</b>                         | 2018.         | 2017.         |
|---|---------------|---------------|
| Reiffesen banka ad Beograd – deo dug. Kredita koji dospeva do 1 godl. | 16.006        | 14.809        |
| Finansijski lizing za automobil Škoda                                 | 544           | 529           |
| Obaveze po viza karticama   | 6             |               |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>16.556</b> | <b>15.338</b> |

**19. Priljeni avansi, depoziti i kaucije**

Priljeni avansi depoziti i kaucije imaju sledeću strukturu:

| <b>Priljeni avansi, depoziti i kaucije</b>             | 2018.        | 2017.        |
|--|--------------|--------------|
| Zakup poslovnog prostora za jan,feb.i mart 2019.godine | 1.800        | 2.041        |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>1.800</b> | <b>2.041</b> |

**20. Obaveze iz poslovanja**

Obaveze iz poslovanja imaju sledeću strukturu:

| <b>Obaveze iz poslovanja</b> | 2018.      | 2017.      |
|------------------------------|------------|------------|
| Dobavljači u zemlji          | 998        | 980        |
| <b>Ukupno:</b>               | <b>998</b> | <b>980</b> |

Obaveze prema dobavljačima u zemlji odnose se na:

|  | 2018.      | 2017.         |
|--|------------|---------------|
| Dobavljači u zemlji                                  | 998        | 980           |
| Dobavljači pove lica – Infinity Properties – za stan |            | 12.210        |
| <b>Ukupno:</b>                                       | <b>998</b> | <b>13.190</b> |

Obaveze prema dobavljačima u zemlji odnose se na decembarske obaveze za račune za komunalne usluge kao što su grejanje, struja, telefon, utrošena voda i iznošenje smeća-gradska čistoća.

**21. Ostale kratkoročne obaveze**

Ostale kratkoročne obaveze imaju sledeću strukturu:

| <b>Ostale kratkoročne obaveze</b>       | 2018.         | 2017.      |
|---|---------------|------------|
| Obaveze po osnovu izvoza za tudj. Račun | 37.133        |            |
| Druge obaveze                           |               | 308        |
| <b>Ukupno:</b>                          | <b>37.133</b> | <b>308</b> |

Druge obaveze odnose se na:

| <b>Druge obaveze</b>  | 2018.         | 2017.      |
|---|---------------|------------|
| Obaveze za dividende  |               | 307        |
| Obaveze po osnovu izvoza za tudj račun-Ansal steel doo-izvoz za BIH | 37.133        |            |
| Ostale obaveze  |               | 1          |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>37.133</b> | <b>308</b> |

**22. Obaveze po osnovu PDV**

Obaveze po osnovu PDV sledeću strukturu:

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

| <b>Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost</b>                           | 2018.      | 2017.      |
|--|------------|------------|
| Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) |            |            |
| Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza         | 853        | 783        |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>853</b> | <b>783</b> |

**23. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine**

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine imaju sledeću strukturu:

| <b>Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine</b>         | 2018.    | 2017.      |
|--|----------|------------|
| Ostale obaveze za porez na dobit, kom. Taksu i osale dažbine | 0        | 442        |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>0</b> | <b>442</b> |

**24. Poslovni prihodi**

Struktura poslovnih prihoda u posmatranom periodu je sledeća:

| <b>Poslovni prihodi</b>               | 2018.         | 2017.         |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Prihodi od prodaje robe               | 0             | 0             |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga | 3.873         | 1.090         |
| Drugi poslovni prihodi                | 54.731        | 53.165        |
| <b>Ukupno:</b>                        | <b>58.604</b> | <b>54.255</b> |

Prihodi od prodaje robe u posmatranom periodu odnose se na:

| <b>Prihodi od prodaje robe</b>  | 2018.    | 2017.    |
|---|----------|----------|
| Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu | 0        | 0        |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> |

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga odnose se na:

| <b>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga</b>             | 2018.        | 2017.        |
|--|--------------|--------------|
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 3.873        | 1.090        |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>3.873</b> | <b>1.090</b> |

Drugi poslovni prihodi u posmatranom periodu odnose se na

| <b>Drugi poslovni prihodi</b> | 2018.         | 2017.         |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Prihodi od zakupnina          | 54.731        | 53.165        |
| <b>Ukupno:</b>                | <b>54.731</b> | <b>53.165</b> |

**25. Poslovni rashodi**

Struktura poslovnih rashoda u posmatranom periodu je sledeća:

| <b>Poslovni rashodi</b>                                | 2018.         | 2017.         |
|--|---------------|---------------|
| Nabavna vrednost prodane robe                          | 0             | 0             |
| Troškovi materijala                                    | 115           | 17            |
| Troškovi goriva i energije                             | 2.798         | 1.169         |
| Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 9.020         | 9.791         |
| Troškovi proizvodnih usluga                            | 3.135         | 2.581         |
| Troškovi amortizacije                                  | 4.539         | 892           |
| Nematerijalni troškovi                                 | 8.512         | 8.035         |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>28.119</b> | <b>22.485</b> |

Troškovi materijala u posmatranom periodu su sledeći:

| <b>Troškovi materijala</b> | 2018. | 2017. |
|----------------------------|-------|-------|
|----------------------------|-------|-------|

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

|   |            |           |
|---|------------|-----------|
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 115        | 17        |
| <b>Ukupno:</b>                          | <b>115</b> | <b>17</b> |

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi potiču od:

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| <b>Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi</b>              | <b>2018.</b> | <b>2017.</b> |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)                                   | 5.029        | 5.880        |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 842          | 1.052        |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu   |              |              |
| Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora | 2.658        | 2.658        |
| Ostali lični rashodi i naknade   | 491          | 201          |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>9.020</b> | <b>9.791</b> |

Troškovi proizvodnih usluga imaju sledeću struktru:

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| <b>Troškovi proizvodnih usluga</b>                   | <b>2018.</b> | <b>2017.</b> |
| Troškovi transportnih usluga i ptt usluga            | 336          | 431          |
| Troškovi usluga održavanja                           | 2.569        | 1.995        |
| Troškovi ostalih usluga – voda, registracija, ostalo | 230          | 155          |
| <b>Ukupno:</b>                                       | <b>3.135</b> | <b>2.581</b> |

Struktura nematerijalnih troškova je sledeća:

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| <b>Nematerijalni troškovi</b>   | <b>2018.</b> | <b>2017.</b> |
| Troškovi neproizvodnih usluga – advok. Adsl, ppz, obezbedj. Revizija... | 3.762        | 3.821        |
| Troškovi reprezentacije   | 564          | 233          |
| Troškovi premija osiguranja   | 273          | 198          |
| Troškovi platnog prometa  | 217          | 110          |
| Troškovi poreza   | 3.524        | 3.423        |
| Troškovi doprinosa i taksi  | 119          | 250          |
| Ostali nematerijalni troškovi   | 53           |              |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>8.512</b> | <b>8.035</b> |

**26. Finansijski prihodi**

U posmatranom periodu nastali su sledeći finansijski prihodi:

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| <b>Finansijski prihodi</b>   | <b>2018.</b> | <b>2017.</b> |
| Finansijski prihodi od odobrenja popusta od dobavljača                             | 172          | 225          |
| Prihodi od kamata (od trećih lica)   |              | 1.436        |
| Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima) | 155          | 1.623        |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>327</b>   | <b>3.284</b> |

Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi imaju sledeću strukturu:

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| <b>Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi</b> | <b>2018.</b> | <b>2017.</b> |
| Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica                     | 0            | 1.265        |
| Ostali finansijski prihodi – odobreni popusti                             | 0            | 213          |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>0</b>     | <b>1.478</b> |

**27. Finansijski rashodi**

Struktura finansijskih rashoda u posmatranom periodu je sledeća:

|                                      |              |              |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Finansijski rashodi</b>           | <b>2018.</b> | <b>2017.</b> |
| Rashodi kamata (prema trećim licima) | 488          | 788          |
| Troškovi valutne klauzule            | 67           |              |



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

|  |            |              |
|--|------------|--------------|
| Ostali rashodi   |            |              |
| Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima) | 6          | 340          |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>561</b> | <b>1.128</b> |

**28. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha**

Struktura rashoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u posmatranom periodu je sledeća:

|  |          |          |
|--|----------|----------|
| <b>Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha</b> | 2018.    | 2017.    |
| Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana   | 0        | 0        |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> |

**29. Ostali prihodi**

Ostali prihodi se odnose na:

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| <b>Ostali prihodi</b>  | 2018.        | 2017.        |
| Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme  |              | 4.615        |
| Naplaćena otpisana potraživanja  |              |              |
| Ostali nepomenuti prihodi  | 70           | 1            |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme – porast vrednosti nepokretnosti na Vračaru po proceni procenitelja CBS International doo Beograd | 5.801        | 1.754        |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>5.871</b> | <b>6.370</b> |

**30. Ostali rashodi**

Struktura ostalih rashoda je sledeća:

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| <b>Ostali rashodi</b>  | 2018.        | 2017.        |
| Rashodi po osnovu prinudne naplate i za hum. svrhe   |              | 699          |
| Ostali nepomenuti rashodi  | 3            |              |
| Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme- smanjenje vrednosti nepokretnosti- investicionih nekretnina po proceni procenitelja CBS International doo Beograd | 7.411        | 7.830        |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>7.414</b> | <b>8.529</b> |

**31. Porez na dobitak**

Komponente poreza na dobitak:

|                                  |       |       |
|----------------------------------|-------|-------|
| <b>Porez na dobitak</b>          | 2018. | 2017. |
| Poreski rashod perioda           | 4.389 | 5.808 |
| Odloženi poreski rashodi perioda | 1.533 | 563   |
| Odloženi poreski prihodi perioda |       |       |

Usaglašavanje poreza na dobit i obračun efektivne poreske stope

|                 |                                |        |        |
|-----------------|--------------------------------|--------|--------|
| <b>Red. br.</b> | <b>Efektivna poreska stopa</b> | 2018.  | 2017.  |
| 1.              | Dobitak pre oporezivanja       | 28.708 | 31.767 |
| 2.              | Poreska osnovica               | 29.262 | 38.720 |
| 3.              | Porez na dobit (2 x 15%)       | 4.389  | 5.808  |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

|           |  |              |              |
|-----------|--|--------------|--------------|
| 4.        | Obračunati porez (tačka 9.9. iz PDP)     | 4.389        | 5.808        |
| 5.        | Odloženi poreski rashod                  | 1.533        | 563          |
| 6.        | Odloženi poreski prihod                  |              |              |
| 7.        | Poreski rashod ukupno (4+5-6)            | 5.922        | 6.371        |
| <b>8.</b> | <b>Efektivna poreska stopa (7/1*100)</b> | <b>20,63</b> | <b>20,06</b> |

**32. Zarada po akciji**

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| <b>Osnovna zarada po akciji</b>                     | 2018.        | 2017.        |
| Dobitak koji pripada akcionarima                    | 22.786       | 25.396       |
| Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju | 290.972      | 290.972      |
| <b>Osnovna zarada po akciji (RSD po akciji)</b>     | <b>78,31</b> | <b>87,27</b> |

**33. Transakcije sa povezanim pravnim licima**

U okviru svojih redovnih aktivnosti, Društvo obavlja i transakcije sa svojim ostalim povezanim pravnim licima. Društvo je dalo pozajmicu Infinity Propertiesu u iznosu od 600 hiljada dinara za koju je izvršen i povraćaj.

|   |       |        |
|---|-------|--------|
| <b>Potraživanja i obaveze sa povezanim licima</b>   | 2018. | 2017.  |
| FPM Agromehanika Boljevac, potraživanje za kamatu   | 0     | 226    |
| Infinity Properties Beograd, potraživanje za kamatu | 0     | 314    |
| Infinity Properties Beograd, obaveza za stan        | 0     | 12.210 |
| <b>Prihodi od povezanih lica</b>                    | 0     | 0      |

**34. Informacija o sudskim sporovima, naknadnim događajima i potencijalnim obavezama**

Nije bilo nikakvih značajnijih naknadnih događaja u periodu I-III 2019. Godine. Društvo nema potencijalne obaveze.

Informacija o sudskim sporovima:

- Tuženo lice Mileva Radosavljević radi utvrdjenja i iseljenja, prekinut postupak radi utvrdjivanja poslovne sposobnosti Mileve.
- Tuženo lice Scarfood i transporti radi duga za zakup, postupak u izvršnoj fazi naplate sa malim izgledima za uspeh jer tuženi nema imovine.
- Tužilac Miroslav Kostić, radi utvrdjenja, vrednost spora 100 hiljada dinara, apelacioni sud vratio predmet I osnovnom sudu radi dopune postupka, postupak u fazi naplate sudskih troškova u korist društva.
- Tužilac Dujšin Veljko i Vasilije Lisičić, radi utvrdjenja, vrednost spora 100 hiljada dinara, predmet ožalben.
- Tužilac Vesna Smailović, nedozvoljenost izvršenja gde nema osnova za određivanje privremene mere, vrednost spora 15 hiljada dinara, trenutno je prekinut postupak.

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja su sledeći:

|               |         |               |             |             |
|---------------|---------|---------------|-------------|-------------|
| Oznaka valute | Važi za | Srednji kurs: | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|---------------|---------|---------------|-------------|-------------|

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

|     |   |          |          |
|-----|---|----------|----------|
| EUR | 1 | 118,1946 | 118,4727 |
| USD | 1 | 103,3893 | 99,1155  |

U Beogradu 15.04.2019.god

Zakonski zastupnik



Direktor: Nebojša Babović

# HEMPRO a.d. Beograd

Finansijski izveštaji za 2018. godinu  
i  
Izveštaj nezavisnog revizora

## Sadržaj

Izveštaj nezavisnog revizora

Finansijski izveštaji:

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o promenama na kapitalu

Izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz finansijske izveštaje

Godišnji izveštaj o poslovanju

# Izveštaj nezavisnog revizora

## SKUPŠTINI AKCIONARA

### "HEMPRO" a.d. Beograd

#### Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "Hempro" a.d. Beograd (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

#### Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

#### Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške.

Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.



Kreston MDM revizija doo

Takovska 11, Beograd | office@krestonmdm.com | krestonmdm.com

+381 (11) 323 8095 | +381 (11) 324 4242 | +381 (11) 323 4377

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

### **Pozitivno mišljenje**

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva 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 Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

### **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 (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 31/2011). Naša je odgovornost 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.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2018. godinu usaglašene su sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu koji su bili predmet revizije.

Beograd, 22.04.2019. godine

Licencirani ovlašćeni revizor

Katarina Lučić



Katarina  
Lučić  
336294-160  
8983778625

Digitally signed by  
Katarina Lučić  
336294-16089837  
78625  
Date: 2019.04.22  
15:52:33 +02'00'

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07016166

Шифра делатности 6820

ПИБ 100045549

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ I УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ НЕМПРО, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град), Теразије 8

## 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<br>20__ | Почетно стање<br>01.01.20__ |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                    | 7                           |
|                     | <b>АКТИВА</b>  |      |               |               |                      |                             |
| 00                  | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ<br/>КАПИТАЛ</b>   | 0001 |               |               |                      |                             |
|                     | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 +<br/>0019 + 0024 + 0034)</b>  | 0002 |               | 822900        | 825698               | 0                           |
| 01                  | <b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 +<br/>0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>                              | 0003 |               | 28            | 36                   | 0                           |
| 010 и део 019       | 1. Улагања у развој  | 0004 |               |               |                      |                             |
| 011, 012 и део 019  | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и<br>услугне марке, софтвер и остала права                           | 0005 | 6             | 28            | 36                   |                             |
| 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                  | <b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И<br/>ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 +<br/>0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b> | 0010 |               | 822415        | 825168               | 0                           |
| 020, 021 и део 029  | 1. Земљиште  | 0011 | 7             | 41959         | 42058                |                             |
| 022 и део 029       | 2. Грађевински објекти   | 0012 | 7             | 197684        | 198087               |                             |
| 023 и део 029       | 3. Постројења и опрема   | 0013 | 7             | 4210          | 5099                 |                             |
| 024 и део 029       | 4. Инвестиционе некретнине   | 0014 | 7             | 578562        | 579924               |                             |
| 025 и део 029       | 5. Остале некретнине, постројења и<br>опрема   | 0015 |               |               |                      |                             |
| 026 и део 029       | 6. Некретнине, постројења и опрема у<br>припреми   | 0016 |               |               |                      |                             |
| 027 и део 029       | 7. Улагања на туђим некретнинама,<br>постројењима и опреми   | 0017 |               |               |                      |                             |
| 028 и део 029       | 8. Аванси за некретнине, постројења и<br>опрему  | 0018 |               |               |                      |                             |
| 03                  | <b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021<br/>+ 0022 + 0023)</b>  | 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<br>20__ | Почетно стање<br>01.01.20__ |
| 1                          | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                    | 7                           |
| 037 и део 039              | 3. Биолошка средства у припреми   | 0022 |               |               |                      |                             |
| 038 и део 039              | 4. Аванси за биолошка средства  | 0023 |               |               |                      |                             |
| 04. осим 047               | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 |               | 0             | 0                    | 0                           |
| 040 и део 049              | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица  | 0025 |               |               |                      |                             |
| 041 и део 049              | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима                           | 0026 |               |               |                      |                             |
| 042 и део 049              | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају     | 0027 |               |               |                      |                             |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима  | 0028 |               |               |                      |                             |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима  | 0029 |               |               |                      |                             |
| део 045 и део 049          | 6. Дугорочни пласмани у земљи   | 0030 |               |               |                      |                             |
| део 045 и део 049          | 7. Дугорочни пласмани у иностранству  | 0031 |               |               |                      |                             |
| 046 и део 049              | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа   | 0032 |               |               |                      |                             |
| 048 и део 049              | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани  | 0033 |               |               |                      |                             |
| 05                         | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)                         | 0034 |               | 457           | 494                  | 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 | 8             | 457           | 494                  |                             |
| 288                        | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>   | 0042 | 9             | 8698          | 10231                |                             |
|                            | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>           | 0043 |               | 48103         | 12655                | 0                           |
| Класа 1                    | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)   | 0044 |               | 0             | 145                  | 0                           |
| 10                         | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар  | 0045 |               |               |                      |                             |
| 11                         | 2. Недовршена производња и недовршене услуге  | 0046 |               |               |                      |                             |
| 12                         | 3. Готови производи   | 0047 |               |               |                      |                             |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                         |  |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                         |  |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>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 | 10            |               | 145                   |                              |
| 20                      | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 |               | 42862         | 2632                  | 0                            |
| 200 и део 209           | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица                                   | 0052 |               |               |                       |                              |
| 201 и део 209           | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица                            | 0053 |               |               |                       |                              |
| 202 и део 209           | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица                                     | 0054 | 11            | 113           | 540                   |                              |
| 203 и део 209           | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица                              | 0055 |               |               |                       |                              |
| 204 и део 209           | 5. Купци у земљи   | 0056 | 11            | 5914          | 2092                  |                              |
| 205 и део 209           | 6. Купци у иностранству  | 0057 | 11            | 36835         |                       |                              |
| 206 и део 209           | 7. Остала потраживања по основу продаје  | 0058 |               |               |                       |                              |
| 21                      | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА  | 0059 |               |               |                       |                              |
| 22                      | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА  | 0060 | 12            | 285           | 411                   |                              |
| 236                     | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА       | 0061 |               |               |                       |                              |
| 23 осим 236 и 237       | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)            | 0062 |               | 0             | 0                     | 0                            |
| 230 и део 239           | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица                  | 0063 |               |               |                       |                              |
| 231 и део 239           | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица                    | 0064 |               |               |                       |                              |
| 232 и део 239           | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи   | 0065 |               |               |                       |                              |
| 233 и део 239           | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству                                    | 0066 |               |               |                       |                              |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани   | 0067 |               |               |                       |                              |
| 24                      | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА   | 0068 | 13            | 4504          | 8991                  |                              |
| 27                      | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ   | 0069 | 14            | 86            | 76                    |                              |
| 28 осим 288             | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0070 | 15            | 366           | 398                   |                              |
|                         | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>             | 0071 |               | 879701        | 848584                | 0                            |
| 88                      | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>   | 0072 |               | 36835         |                       |                              |

| 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                        |
|                     | <b>ПАСИВА</b>   |      |               |               |                        |                          |
|                     | <b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>                             | 0401 | 16            | 821073        | 798464                 |                          |
| 30                  | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)  | 0402 |               | 290972        | 290972                 | 0                        |
| 300                 | 1. Акцијски капитал   | 0403 | 16            | 290972        | 290972                 |                          |
| 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 |               |               |                        |                          |
| 31                  | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ  | 0411 |               |               |                        |                          |
| 047 и 237           | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ   | 0412 |               |               |                        |                          |
| 32                  | IV. РЕЗЕРВЕ   | 0413 | 16            | 20582         | 19312                  |                          |
| 330                 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ  | 0414 | 16            | 311673        | 311850                 |                          |
| 33 осим 330         | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 |               |               |                        |                          |
| 33 осим 330         | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 |               |               |                        |                          |
| 34                  | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)   | 0417 |               | 197846        | 176330                 | 0                        |
| 340                 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година   | 0418 | 16            | 175060        | 150934                 |                          |
| 341                 | 2. Нераспоређени добитак текуће године  | 0419 | 16            | 22786         | 25396                  |                          |
|                     | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ   | 0420 |               |               |                        |                          |
| 35                  | X. ГУБИТАК (0422 + 0423)  | 0421 |               | 0             | 0                      | 0                        |
| 350                 | 1. Губитак ранијих година   | 0422 |               |               |                        |                          |
| 351                 | 2. Губитак текуће године  | 0423 |               |               |                        |                          |
|                     | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>   | 0424 |               | 1383          | 18018                  | 0                        |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                          |                           |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година         |                           |
|                     |  |      |               |               | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                        | 7                         |
| 40                  | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)             | 0425 |               | 0             | 0                        | 0                         |
| 400                 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року                                    | 0426 |               |               |                          |                           |
| 401                 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава                      | 0427 |               |               |                          |                           |
| 403                 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања                                     | 0428 |               |               |                          |                           |
| 404                 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених                        | 0429 |               |               |                          |                           |
| 405                 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова                                     | 0430 |               |               |                          |                           |
| 402 и 409           | 6. Остала дугорочна резервисања  | 0431 |               |               |                          |                           |
| 41                  | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)  | 0432 |               | 1383          | 18018                    | 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 | 17            |               | 16043                    |                           |
| 415                 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству                                  | 0438 |               |               |                          |                           |
| 416                 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга                                      | 0439 | 17            | 1383          | 1975                     |                           |
| 419                 | 8. Остале дугорочне обавезе  | 0440 |               |               |                          |                           |
| 498                 | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>   | 0441 |               |               |                          |                           |
| 42 до 49 (осим 498) | <b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b> | 0442 |               | 57245         | 32102                    | 0                         |
| 42                  | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)   | 0443 |               | 16556         | 15338                    | 0                         |
| 420                 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица                     | 0444 |               |               |                          |                           |
| 421                 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица                       | 0445 |               |               |                          |                           |
| 422                 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи                                       | 0446 |               |               |                          |                           |
| 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 | 18            | 16556         | 15338                   |                          |
| 430                 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ   | 0450 | 19            | 1800          | 2041                    |                          |
| 43 осим 430         | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)  | 0451 |               | 998           | 13190                   | 0                        |
| 431                 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи  | 0452 |               |               |                         |                          |
| 432                 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству   | 0453 |               |               |                         |                          |
| 433                 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи  | 0454 | 20            |               | 12210                   |                          |
| 434                 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству   | 0455 |               |               |                         |                          |
| 435                 | 5. Добављачи у земљи  | 0456 | 20            | 998           | 980                     |                          |
| 436                 | 6. Добављачи у иностранству   | 0457 |               |               |                         |                          |
| 439                 | 7. Остале обавезе из пословања  | 0458 |               |               |                         |                          |
| 44, 45 и 46         | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ  | 0459 | 21            | 37038         | 308                     |                          |
| 47                  | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ  | 0460 | 22            | 853           | 783                     |                          |
| 48                  | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ   | 0461 | 23            |               | 442                     |                          |
| 49 осим 498         | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0462 |               |               |                         |                          |
|                     | <b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b> | 0463 |               |               |                         |                          |
|                     | <b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>  | 0464 |               | 879701        | 848584                  |                          |
| 89                  | <b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>  | 0465 |               | 36835         |                         |                          |

у Београд  
 дана 15.04 2019 године



М.П.

Законски заступник

*[Handwritten signature]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07016166

Шифра делатности 6820

ПИБ 100045549

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ I УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ НЕМПРО, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град), Теразије 8

## 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                |
|                        | <b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b><br>(1002 + 1009 + 1016 + 1017)   | 1001 |               | 58604         | 54255            |
| 60                     | <b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ</b><br>(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                     | <b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b><br>(1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)     | 1009 |               | 3873          | 1090             |
| 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 | 24            | 3873          | 1090             |
| 615                    | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту                            | 1015 |               |               |                  |
| 64                     | <b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>                              | 1016 |               |               |                  |
| 65                     | <b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>   | 1017 | 24            | 54731         | 53165            |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
| 50 до 55, 62 и 63       | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b><br><b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b> | 1018 | 25            | 28119         | 22465            |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ  | 1019 |               |               |                  |
| 62                      | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ  | 1020 |               |               |                  |
| 630                     | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                                   | 1021 |               |               |                  |
| 631                     | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                                     | 1022 |               |               |                  |
| 51 осим 513             | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА  | 1023 | 25            | 115           | 17               |
| 513                     | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ  | 1024 | 25            | 2798          | 1169             |
| 52                      | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ   | 1025 | 25            | 9020          | 9791             |
| 53                      | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА   | 1026 | 25            | 3135          | 2581             |
| 540                     | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ   | 1027 | 25            | 4539          | 892              |
| 541 до 549              | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА  | 1028 |               |               |                  |
| 55                      | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ  | 1029 | 25            | 8512          | 8035             |
|                         | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>  | 1030 |               | 30485         | 31770            |
|                         | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>  | 1031 |               |               |                  |
| 66                      | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>  | 1032 |               | 327           | 3284             |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)                     | 1033 |               | 172           | 1478             |
| 660                     | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица  | 1034 |               |               |                  |
| 661                     | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица  | 1035 | 26            |               | 1265             |
| 665                     | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата                                       | 1036 |               |               |                  |
| 669                     | 4. Остали финансијски приходи   | 1037 | 26            | 172           | 213              |
| 662                     | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)  | 1038 | 26            |               | 171              |
| 663 и 664               | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                               | 1039 | 26            | 155           | 1635             |
| 56                      | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>  | 1040 |               | 561           | 1128             |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 |               | 0             | 0                |
| 560                     | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима  | 1042 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |  |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 561                     | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима   | 1043 |               |               |                  |
| 565                     | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата  | 1044 |               |               |                  |
| 566 и 569               | 4. Остали финансијски расходи  | 1045 |               |               |                  |
| 562                     | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)   | 1046 | 27            | 498           | 788              |
| 563 и 564               | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)  | 1047 | 27            | 73            | 340              |
|                         | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>   | 1048 |               |               | 2156             |
|                         | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>   | 1049 |               | 234           |                  |
| 683 и 685               | <b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                     | 1050 |               |               |                  |
| 583 и 585               | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                     | 1051 |               |               |                  |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | <b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>   | 1052 | 29            | 5671          | 6370             |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>   | 1053 | 30            | 7414          | 8529             |
|                         | <b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>                    | 1054 |               | 28708         | 31767            |
|                         | <b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>                    | 1055 |               |               |                  |
| 69-59                   | <b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>  | 1056 |               |               |                  |
| 59-69                   | <b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1057 |               |               |                  |
|                         | <b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>  | 1058 |               | 28708         | 31767            |
|                         | <b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>  | 1059 |               |               |                  |
|                         | <b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
| 721                     | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА  | 1060 | 31            | 4389          | 5608             |
| део 722                 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА   | 1061 | 31            | 1533          | 563              |
| део 722                 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА  | 1062 |               |               |                  |
| 723                     | <b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>   | 1063 |               |               |                  |



| Група рачуна, рачун  | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број  | Износ         |   |
|--|---|------|--|---------------|---|
|  |   |      |  | Текућа година | Претходна година  |
| 1  | 2   | 3    | 4  | 5             | 6   |
|  | <b>С. НЕТО ДОБИТАК</b><br>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 |  | 22786         | 25396   |
|  | <b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b><br>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 |  |               |   |
|  | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА                    | 1066 |  |               |   |
|  | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ                    | 1067 |  |               |   |
|  | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА                  | 1068 |  |               |   |
|  | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ                    | 1069 |  |               |   |
|  | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ   |      |  |               |   |
|  | 1. Основна зарада по акцији   | 1070 |  |               |   |
|  | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији                            | 1071 |  |               |   |
| у <u>Београду</u><br>дана <u>15.04</u> 20 <u>19</u> године |   |      | <br>М.П. |               | Законски заступник<br> |

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 07016166

Шифра делатности 6820

ПИБ 100045549

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ I УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ НЕМПРО, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град) , Теразије 8

## 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                |
|                     | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)  | 2001 |               | 22766         | 25396            |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)   | 2002 |               |               |                  |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>                  |      |               |               |                  |
|                     | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                      |      |               |               |                  |
| 330                 | а) повећање ревалоризационих резерви  | 2003 |               |               |                  |
|                     | б) смањење ревалоризационих резерви   | 2004 |               | 177           | 6516             |
|                     | 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 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>         |      |               |               |                  |
|                     | 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 (хединга) 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 |               | 177           | 6516             |
|                     | 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 |               | 177           | 6516             |
|                     | <b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>   |      |               |               |                  |
|                     | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0   | 2024 |               | 22609         | 18680            |
|                     | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0  | 2025 |               |               |                  |
|                     | <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>   | 2026 |               | 0             | 0                |
|                     | 1. Приписан већинским власницима капитала   | 2027 |               |               |                  |
|                     | 2. Приписан власницима који немају контролу   | 2028 |               |               |                  |

у Београд  
 дана 15.04.19 године



Законски заступник  
*[Signature]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07016166

Шифра делатности 6820

ПИБ 100045549

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ I УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ НЕМПРО, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град) , Теразије 8

## 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                |
| <b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)                                    | 3001 | 74325         | 130968           |
| 1. Продаја и примљени аванси  | 3002 | 73562         | 129532           |
| 2. Примљене камате из пословних активности  | 3003 |               | 1436             |
| 3. Остали приливи из редовног пословања   | 3004 | 763           |                  |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)                                    | 3005 | 59018         | 53832            |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси  | 3006 | 30619         | 20686            |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3007 | 9030          | 9791             |
| 3. Плаћене камате   | 3008 | 488           | 742              |
| 4. Порез на добитак   | 3009 | 4831          | 7794             |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3010 | 14950         | 14819            |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)                                | 3011 | 15307         | 77136            |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)                                  | 3012 |               |                  |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3013 | 0             | 15246            |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи)  | 3014 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3015 |               | 15246            |
| 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 | 3567          | 131217           |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи)  | 3020 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 3567          | 131217           |
| 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 | 3567          | 115971           |

| Позиција  | АОП  | Износ         |                  |
|---|------|---------------|------------------|
|   |      | Текућа година | Претходна година |
| 1   | 2    | 3             | 4                |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                   |      |               |                  |
|   | 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 | 16227         | 16194            |
| 1. Откуп сопствених акција и удела  | 3032 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити (одливи)   | 3033 |               | 15193            |
| 3. Краткорочни кредити (одливи)   | 3034 | 14789         |                  |
| 4. Остале обавезе (одливи)  | 3035 | 794           | 700              |
| 5. Финансијски лизинг   | 3036 | 644           | 301              |
| 6. Исплаћене дивиденде  | 3037 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)                            | 3038 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)                              | 3039 | 16227         | 16194            |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>                                  | 3040 | 74325         | 146214           |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>                                   | 3041 | 78812         | 201243           |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>  | 3042 |               |                  |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>   | 3043 | 4487          | 55029            |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                     | 3044 | 8991          | 64020            |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                       | 3045 |               |                  |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                       | 3046 |               |                  |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b><br>(3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 4504          | 8991             |
| у <u>Београду</u><br>дана <u>15.04</u> 20 <u>19</u> године                            |      |               |                  |



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07016166

Шифра делатности 6820

ПИБ 100045549

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ I УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ НЕМПРО, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град), Теразије 8

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС  | Компоненте капитала |                 |      |                              |      |         |
|------------|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
|            |   | АОП                 | 30              | АОП  | 31                           | АОП  | 32      |
|            |   |                     | Основни капитал |      | Уписани а неуплаћени капитал |      | Резерве |
| 1          | 2   |                     | 3               |      | 4                            |      | 5       |
| 1          | <b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>                         |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) дуговни салдо рачуна   | 4001                |                 | 4019 |                              | 4037 |         |
|            | б) потражни салдо рачуна  | 4002                | 290972          | 4020 |                              | 4038 | 17572   |
| 2          | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) исправке на дуговој страни рачуна  | 4003                |                 | 4021 |                              | 4039 |         |
|            | б) Исправке на потражној страни рачуна  | 4004                |                 | 4022 |                              | 4040 |         |
| 3          | <b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>              |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                             | 4005                |                 | 4023 |                              | 4041 |         |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                            | 4006                | 290972          | 4024 |                              | 4042 | 17572   |
| 4          | <b>Промене у претходној _____ години</b>  |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) промет на дуговој страни рачуна  | 4007                |                 | 4025 |                              | 4043 |         |
|            | б) промет на потражној страни рачуна  | 4008                |                 | 4026 |                              | 4044 | 1740    |
| 5          | <b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>                               |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0  | 4009                |                 | 4027 |                              | 4045 |         |
|            | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                       | 4010                | 290972          | 4028 |                              | 4046 | 19312   |
| 6          | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) исправке на дуговој страни рачуна  | 4011                |                 | 4029 |                              | 4047 |         |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4012                |                 | 4030 |                              | 4048 |         |
| 7          | <b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____</b>                 |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                             | 4013                |                 | 4031 |                              | 4049 |         |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                            | 4014                | 290972          | 4032 |                              | 4050 | 19312   |

| Редни број | ОПИС   | Компоненте капитала |                 |      |                              |      |         |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
|            |  | АОП                 | 30              | АОП  | 31                           | АОП  | 32      |
|            |  |                     | Основни капитал |      | Уписани а неуплаћени капитал |      | Резерве |
| 1          | 2  |                     | 3               |      | 4                            |      | 5       |
|            | <b>Промене у текућој _____ години</b>            |                     |                 |      |                              |      |         |
| 8          | а) промет на дуговој страни рачуна               | 4015                |                 | 4033 |                              | 4051 |         |
|            | б) промет на потражној страни рачуна             | 4016                |                 | 4034 |                              | 4052 | 1270    |
|            | <b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b> |                     |                 |      |                              |      |         |
| 9          | а) дугови салдо рачуна<br>(7а + 8а - 8б) ≥ 0     | 4017                |                 | 4035 |                              | 4053 |         |
|            | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 8б) ≥ 0   | 4018                | 290972          | 4036 |                              | 4054 | 20582   |

| Редни<br>Број | ОПИС  | Компоненте капитала |         |      |                            |      |                       |
|---------------|---|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
|               |   | АОП                 | 35      | АОП  | 047 и 237                  | АОП  | 34                    |
|               |   |                     | Губитак |      | Откупљене сопствене акције |      | Нераспоређени добитак |
| 1             | 2   |                     | 6       |      | 7                          |      | 8                     |
| 1             | <b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>                           |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) дуговни салдо рачуна   | 4055                |         | 4073 |                            | 4091 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна  | 4056                |         | 4074 |                            | 4092 | 149338                |
| 2             | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4057                |         | 4075 |                            | 4093 |                       |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4058                |         | 4076 |                            | 4094 |                       |
| 3             | <b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>               |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$                        | 4059                |         | 4077 |                            | 4095 |                       |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$                       | 4060                |         | 4078 |                            | 4096 | 149338                |
| 4             | <b>Промене у претходној ____ години</b>   |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) промет на дуговној страни рачуна   | 4061                |         | 4079 |                            | 4097 |                       |
|               | б) промет на потражној страни рачуна  | 4062                |         | 4080 |                            | 4098 | 26992                 |
| 5             | <b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>                                |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$                                   | 4063                |         | 4081 |                            | 4099 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$                                  | 4064                |         | 4082 |                            | 4100 | 176330                |
| 6             | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4065                |         | 4083 |                            | 4101 |                       |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4066                |         | 4084 |                            | 4102 |                       |
| 7             | <b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>                  |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq 0$                        | 4067                |         | 4085 |                            | 4103 |                       |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$                       | 4068                |         | 4086 |                            | 4104 | 176330                |



| Редни<br>Број | ОПИС   | Компоненте капитала |         |      |                            |      |                       |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
|               |  | АОП                 | 35      | АОП  | 047 и 237                  | АОП  | 34                    |
|               |  |                     | Губитак |      | Откупљене сопствена акције |      | Нераспоређени добитак |
| 1             | 2  |                     | 6       |      | 7                          |      | 8                     |
| 8             | Промене у текућој _____ години                 |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) промет на дуговој страни рачуна             | 4069                |         | 4087 |                            | 4105 | 1270                  |
|               | б) промет на потражној страни рачуна           | 4070                |         | 4088 |                            | 4106 | 22786                 |
| 9             | Стање на крају текуће године<br>31.12. _____   |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) дугови салдо рачуна<br>(7а + 8а - 8б) ≥ 0   | 4071                |         | 4089 |                            | 4107 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4072                |         | 4090 |                            | 4108 | 197846                |


| Редни број | ОПИС   | Компоненте осталог резултата |                         |      |                             |      |  |  |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|--|
|            |  | 330                          |                         | 331  |                             | 332  |  |  |
|            |  | АОП                          | Ревалоризационе резерве | АОП  | Актуарски добици или губици | АОП  | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |  |
| 1          | 2  |                              | 9                       |      | 10                          |      | 11   |  |
| 1          | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____                          |                              |                         |      |                             |      |  |  |
|            | а) дуговни салдо рачуна  | 4109                         |                         | 4127 |                             | 4145 |  |  |
|            | б) потражни салдо рачуна   | 4110                         | 318366                  | 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 |                             | 4149 |  |  |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 4114                         | 318366                  | 4132 |                             | 4150 |  |  |
| 4          | Промене у претходној ____ години   |                              |                         |      |                             |      |  |  |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4115                         | 6516                    | 4133 |                             | 4151 |  |  |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4116                         |                         | 4134 |                             | 4152 |  |  |
| 5          | Стање на крају претходне године 31.12. ____                                |                              |                         |      |                             |      |  |  |
|            | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                 | 4117                         |                         | 4135 |                             | 4153 |  |  |
|            | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4118                         | 311850                  | 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 |                             | 4157 |  |  |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                     | 4122                         | 311850                  | 4140 |                             | 4158 |  |  |

| Редни број | ОПИС   | Компоненте осталог резултата |                         |      |                             |      |  |  |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|--|
|            |  | 330                          |                         | 331  |                             | 332  |  |  |
|            |  | АОП                          | Ревалоризационе резерве | АОП  | Актуарски добици или губици | АОП  | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |  |
| 1          | 2  |                              | 9                       |      | 10                          |      | 11   |  |
|            | <b>Промене у текућој _____ години</b>            |                              |                         |      |                             |      |  |  |
| 8          | а) промет на дуговној страни рачуна              | 4123                         | 177                     | 4141 |                             | 4159 |  |  |
|            | б) промет на потражној страни рачуна             | 4124                         |                         | 4142 |                             | 4160 |  |  |
|            | <b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b> |                              |                         |      |                             |      |  |  |
| 9          | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 8б) ≥ 0    | 4125                         |                         | 4143 |                             | 4161 |  |  |
|            | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 8б) ≥ 0   | 4126                         | 311673                  | 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 |  |           |   |      |   |
|------------|---|------------------------------|--|-----------|---|------|---|
|            |   | 333                          |  | 334 и 335 |   | 336  |   |
|            |   | АОП                          | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | АОП       | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | АОП  | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1          | 2   |                              | 12   |           | 13  |      | 14  |
| 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 |   |

| Ре<br>дни<br>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 |        |      |
|-------------------|---|------------------------------|---|--|--|--------|------|
|                   |   | 337                          |   |  |  |        |      |
|                   |   | АОП                          | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају |  |  | АОП    |      |
| 1                 | 2   |                              | 15  |  | 16   |        | 17   |
| 1                 | <b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>                           |                              |   |  |  |        |      |
|                   | а) дуговни салдо рачуна   | 4217                         |   | 4235   |  | 776248 | 4244 |
|                   | б) потражни салдо рачуна  | 4218                         |   |  |  |        |      |
| 2                 | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                              |   |  |  |        |      |
|                   | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4219                         |   | 4236   |  |        | 4245 |
|                   | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4220                         |   |  |  |        |      |
| 3                 | <b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>                |                              |   |  |  |        |      |
|                   | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                             | 4221                         |   | 4237   |  | 776248 | 4246 |
|                   | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                            | 4222                         |   |  |  |        |      |
| 4                 | <b>Промене у претходној години</b>  |                              |   |  |  |        |      |
|                   | а) промет на дуговној страни рачуна   | 4223                         |   | 4238   |  |        | 4247 |
|                   | б) промет на потражној страни рачуна  | 4224                         |   |  |  |        |      |
| 5                 | <b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>                                 |                              |   |  |  |        |      |
|                   | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0  | 4225                         |   | 4239   |  | 798464 | 4248 |
|                   | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                       | 4226                         |   |  |  |        |      |
| 6                 | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                              |   |  |  |        |      |
|                   | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4227                         |   | 4240   |  |        | 4249 |
|                   | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4228                         |   |  |  |        |      |
| 7                 | <b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____</b>                   |                              |   |  |  |        |      |
|                   | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                             | 4229                         |   | 4241   |  | 798464 | 4250 |
|                   | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                            | 4230                         |   |  |  |        |      |

| Редни број                  | ОПИС  | Компоненте осталог резултата |   | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |      |   |
|-----------------------------|---|------------------------------|---|--|--|------|---|
|                             |   | 337                          |   |  |  | АОП  |   |
|                             |   | АОП                          | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају |  |  |      |   |
| 1                           | 2   |                              | 15  |  | 16   |      | 17  |
|                             | Промене у текућој _____ години              |                              |   |  |  |      |   |
| 8                           | а) промет на дуговој страни рачуна          | 4231                         |   | 4242   |  | 4251 |   |
|                             | б) промет на потражној страни рачуна        | 4232                         |   |  |  |      |   |
|                             | Стање на крају текуће године 31.12. _____   |                              |   |  |  |      |   |
| 9                           | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0   | 4233                         |   | 4243   | 821073   | 4252 |   |
|                             | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4234                         |   |  |  |      |   |
| у <u>Београду</u>           |   |                              |   |  |  |      | Законски заступник  |
| дана <u>15.04.19</u> године |   |                              |   | М.П.   |  |      |  |

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



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

**1. Osnivanje i delatnost**

Pun naziv : Akcionarsko društvo za spoljnu i unutrašnju trgovinu «Hempro-Beograd»

Sedište: Terazije br 8.11000 Beograd

Skraćeni naziv Hempro ad Beograd

Pravna forma: javno akcionarsko društvo

Matični broj: 07016166

PIB: 100045549

Zakonski zastupnik: Nebojša Babović

Hempro ad Beograd Privredno akcionarsko društvo "HEMPRO" Beograd, Terazije br. 8 osnovano je kao državno preduzeće 02.10.1945. godine odlukom vlade FNRJ. Nakon aukcijske prodaje 70% vrednosti društvenog kapitala i raspodele besplatnih akcija, preduzeće Hempro postaje akcionarsko društvo sa 100% privatnog kapitala (Ugovor br. 1-3029/02 od 29.12.2003. godine).

Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre pod brojem BD 5115.

**Pretežna delatnost Društva** je 6820 Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima.

**Vlasnička struktura:**

Društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara. U Centralnom registru depou i kliringu hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće strukture:

Zvonko Gobeljić - 66,65659% kapitala

Ekstrapet doo-Beograd - 11,90286% kapitala,

Manjinski akcionari - 21,44055%

**Organi upravljanja u Društvu su:**

Skupština, Odbor direktora, Generalni direktor

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013) Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

**Prosečan broj zaposlenih** na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2018. godini iznosio je 5.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2018. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 25.03.2019. godine.

**2. Osnova za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja**

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013) koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Prema Zakonu o računovodstvu, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja su: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodni računovodstveni standardi (dalje: MRS), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

Finansijski izveštaj privrednog društva "Hempro" za obračunski period 01.01.2018. do 31.12.2018. godine sastavlja se na osnovu Zakona o tržištu kapitala, Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja izveštaja javnih društava i Uputstva o načinu na koji javna društva i pojedina lica povezana sa njima dostavljaju informacije Komisiji za hartije od vrednosti i Beogradskoj berzi kao i Zakona o računovodstvu i reviziji koji propisuju Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, primenom punih MSFI standarda, u skladu sa novim Zakonom o računovodstvu (Sl. Gl. Rs. Br. 62/13).

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

Dinar predstavlja Funkcionalnu i izveštajnu valutu društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine ali je 31.12.2018. godine vršena procena nekretnina na fer-tržišnu vredost i evidentirani prihodi odnosno revalorizacione rezerve po osnovu knjiženja ovih novoprocenjenih elemenata za nekretnine.

Uporedni podaci čine finansijski izveštaj za 2017. godinu.

Društvo će nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

**3. Opšta računovodstvena načela**

Pozicije, koje se prikazuju u redovnim finansijskim izveštajima pravnih lica vrednovane su u skladu sa opštim računovodstvenim načelima:

- pretpostavke da privredno društvo posluje kontinuirano;
- metode vrednovanja primenjuju se dosledno iz godine u godinu;
- vrednovanje se vrši uz primenu principa opreznosti, a posebno:

u Bilansu stanja prikazuju se obaveze nastale u toku tekuće ili prethodnih poslovnih godina, čak i ukoliko takve obaveze postanu evidentne samo između datuma Bilansa stanja i datuma njegovog sastavljanja;

- u obzir se uzimaju sva obezvređenja, bez obzira da li je rezultat poslovne godine dobitak ili gubitak;
- u obzir se uzimaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate;

- komponente imovine i obaveza vrednuju se posebno;

Bilans otvaranja za svaku poslovnu godinu mora da bude jednak bilansu zatvaranja za prethodnu poslovnu godinu.

**4. Pregled značajnih računovodstvenih politika****Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti.**

Nakon početnog priznavanja, nematerijalno ulaganje se iskazuje u revalorizovanom iznosu koji predstavlja njegovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjeno za ukupnu naknadnu amortizaciju i ukupne naknadne gubitke zbog obezvređivanja. Za potrebe revalorizacije, poštna vrednost se određuje pozivanjem na rezultate dobijene na aktivnom tržištu. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazana vrednost ne razlikuje značajno od vrednosti koja bi se utvrdila primenom poštene vrednosti na dan bilansa stanja.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

**Nekretnine, postrojenja i oprema**

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadno ulaganje u nekretnine i opremu čija je vrednost veća od prosečne bruto zarade u Republici Srbiji u momentu nabavke, u skladu sa poslednjim podacima objavljenim od strane Republičkog Zavoda za statistiku, uvećava nabavnu vrednost tog ulagnja.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika. Na kraju poslovne 2017. godine vršena je procena svih nekretnina.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme se odmeravaju i iskazuju po revalorizovanom iznosu (koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum procene) umanjenom za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se od narednog dana (meseca) od dana stavljanja u upotrebu sredstva.

Stope amortizacije primenjene za 2017. godinu su sledeće:

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| Amortizacione grupe | Stope         |
| Građevinski objekti | 1,3 %         |
| Oprema i alati      | 10,00-15,00 % |
| Vozila              | 15 %          |
| Nameštaj            | 10%           |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

**Investicione nekretnine**

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja vrši se po modelu poštene vrednosti koja odražava trenutno stanje i okolnosti na tržištu na dan Bilansa stanja. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine na niže ili na više iskazuje se na teret ostalih rashoda ili u korist ostalih prihoda u obračunskom periodu.

Naknadni izdaci vezani za investicionu nekretninu pripisuju se iskazanom iznosu investicione nekretnine kada je izvesno da će priliv budućih ekonomskih koristi biti veći od prvobitne stope prinosa te investicione nekretnine.

**Finansijski instrumenti**

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

**Finansijska sredstva**

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu (osim učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata) (*prilagoditi*).

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća (*prilagoditi*). Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

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

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao kratkoročna sredstva. Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti ove kategorije iskazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije "Ostali prihodi/(rashodi)" u periodu u kome su nastali.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata hartije od vrednosti evidentirane u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana (*prilagoditi*).

**b) Zajmovi i potraživanja**

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po fer vrednosti a na datum sačinjavanja finansijskih izveštaja se procenjuju po naplativosti. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji se utvrđuje po isteku roka od 60 dana od dana njihovog dospeća i 90 dana od dana dospeća kod potraživanja od kupaca u inostranstvu. Otpis vrednosti potraživanja od kupaca i drugih potraživanja se vrši onda kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da isto naplati. Odluku o obezvređenju potraživanja ili njihovom otpisu donosi Direktor Društva.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite u zemlji i inostranstvu date (zavisnim, ostalim povezanim, trećim) licima,

**Lizing**

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

Sredstva koja se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

**Finansijske obaveze**

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, utvrđenoj za direktno pripisive troškove transakcija. Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

**Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće, a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

**Rezervisanja**

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

**. Priznavanje prihoda**

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

**Prihod od prodaje proizvoda i robe**

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

***Prihod od prodaje usluga***

Društvo prodaje usluge izdavanja poslovnog prostora. Ove usluge se pružaju putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

**Finansijski prihodi**

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

**Prihod od zakupnina**

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

**Prihod od dividendi**

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

***Rashodi***

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

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

**Poslovni rashodi**

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

**Finansijski rashodi**

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

**Materijalno značajna greška**

Materijalno značajnom greškom, smatra se greška iz prethodnog perioda koja pojedinačno ili zajedno iznosi više od 5% poslovnih prihoda iz prethodnog perioda.

Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu valutne klauzule

Transakcije obavljene u stranoj valuti preračunavaju se na dan poslovne promene u RSD po srednjem kursu na dan promene na međubankarskom deviznom tržištu. Sredstva i obaveze iskazani u devizama na dan bilansa stanja preračunavaju se i iskazuju u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međunarodnom bankarskom deviznom tržištu, a koji važi na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

Realizovane pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu kursnih razlika.

**Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

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

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

**Porezi i doprinosi****Tekući porez**

Tekući porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaha u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Porez na dobitak u visini od 15% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije. Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

**Odloženi porez**

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorištenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na dan svakog bilansa stanja i utvrđuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti. Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na dan svakog bilansa stanja i priznaju do mere do koje je postalo izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobit perioda.

**Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata**

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu, kao i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim i opštinskim propisima.

**Primanja zaposlenih****Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih**

U skladu sa propisima Republike Srbije, Društvo je u obavezi da obračuna i plati poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju porez na zarade i doprinose za zaposlene na teret poslodavca i na teret zaposlenih u obračunatim iznosima po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Ovi porezi i doprinosi čine rashod perioda na koji se odnose.

**Obaveze po osnovu otpremnina**

Prema mišljenju rukovodstva Društva, sadašnja vrednost obaveza po osnovu otpremnina za odlazak u penziju nakon ispunjenih uslova nije materijalno značajna za finansijske izveštaje sagledane u celini i zbog tog u ovim finansijskim izveštajima nisu izvršena rezervisanja po ovom osnovu.

**Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

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

Povezana lica su:

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

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

**4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA*****Faktori finansijskog rizika***

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora.

**Kategorije finansijskih instrumenata**, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2018. godine i 2017. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

|  | U RSD hiljada |             |
|--|---------------|-------------|
|  | 31.12.2018.   | 31.12.2017. |
| <b><i>Finansijska sredstva</i></b>           |               |             |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti            | 4.505         | 8.991       |
| Zajmovi i potraživanja                       | 43.319        | 3.126       |
|  |               |             |
| Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima | 18.930        | 33.356      |
| Obaveze iz poslovanja                        | 38.131        | 13.497      |
|  |               |             |

U 2018. i 2017. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

**(a) Tržišni rizik**

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

***Rizik od promene kursa stranih valuta***

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno evru. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima potraživanja i obaveze u stranoj valuti, tako da je maksimizirana usklađenost priliva i odliva u istoj valuti radi zaštite od promene deviznih kursa.

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mere da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene deviznih kursa. S druge strane, Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

Na dan 31. decembra sadašnja vrednost imovine i obaveza izražena u stranoj valuti je sledeća:

**U RSD hiljadama**

| Obaveze       |               | Imovina       |              |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 2018. godine  | 2017. godine  | 2018. godine  | 2017. godine |
|               |               | 36.835        |              |
| 16.549        | 15.338        | 1.813         | 1.820        |
| <b>16.549</b> | <b>15.338</b> | <b>38.648</b> | <b>1.820</b> |

Da je na dan 31. decembra 2018. godine funkcionalna valuta zabeležila porast/pad za 10% u odnosu na EUR, a sve ostale varijabile bile nepromenjene, dobit za godinu nakon oporezivanja bila bi veća/manja za RSD 2.210 hiljada ( 2017. godine: RSD 1.352 hiljada), uglavnom zbog pozitivnih i negativnih kursnih razlika proizašlih iz preračuna obaveza po kreditima, kao i potraživanja od kupaca iskazanih u EUR i BAM.

**Rizik od promene cena**

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

**Rizik od promene kamatnih stopa**

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti primljeni po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Krediti primljeni po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa.

Tokom 2018. godine i 2017. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR/LIBOR i dr. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (evro).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranja, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju.

| <b>Finansijska sredstva</b>       | 2018.         | 2017.         |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| <b><i>Nekamatonosna</i></b>       |               |               |
| Dugoročna potraživanja            | 457           | 494           |
| Potraživanja od kupaca            | 42.862        | 2.632         |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 4.504         | 8.991         |
| <b>Ukupno:</b>                    | <b>47.823</b> | <b>12.117</b> |
| <b>Finansijske obaveze</b>        |               |               |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| <b><i>Nekamatnosne</i></b>  |               |               |
| Obaveze prema dobavljačima  | 998           | 980           |
| Ostale obaveze  | 37.133        | 308           |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>38.131</b> | <b>1.288</b>  |
| <b><i>Varijabilna kamatna stopa</i></b>                                     |               |               |
| Dugoročni krediti   |               | 16.043        |
| Obaveze po osnovu finansijskog lizinga                                      | 1.383         | 1.975         |
| Tekuća dospeća dugoročnih kredita i ostalih dugoročnih finansijskih obaveza | 16.549        | 15.338        |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>17.932</b> | <b>17.313</b> |

Rukovodstvo procenjuje da promena kamatne stope u narednom periodu

|                        | Povećanje |       | Smanjenje |       |
|------------------------|-----------|-------|-----------|-------|
|                        | 2018.     | 2017. | 2018.     | 2017. |
| Rezultat tekuće godine | 179       | 173   | (179)     | (173) |

**Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja pre nego što se zatraži odobrenje Direktora. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

| Potraživanja od kupaca                        | U 000 RSD          |                    |
|---|--------------------|--------------------|
|   | 31. decembar 2018. |                    |
|   | Bruto izloženost   | Ispravka vrednosti |
|   | Neto izloženost    |                    |
| Nedospela potraživanja od kupaca              |                    |                    |
| Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca   |                    |                    |
| Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca | 42.862             | 42.862             |
|   |                    |                    |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

| Potraživanja od kupaca                        |                  |                    | U 000 RSD          |
|---|------------------|--------------------|--------------------|
|   |                  |                    | 31. decembar 2017. |
|   | Bruto izloženost | Ispravka vrednosti | Neto izloženost    |
| Nedospela potraživanja od kupaca              |                  |                    |                    |
| Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca   |                  |                    |                    |
| Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca | 2.632            |                    | 2.632              |
|   |                  |                    |                    |

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca:

|                   | 2018.         | 2017.        |
|-------------------|---------------|--------------|
| Manje od 30 dana  | 2.610         | 1.216        |
| Od 31 do 90 dana  | 33.860        | 1.416        |
| Od 91 do 180 dana | 6.392         | -            |
| <b>Ukupno:</b>    | <b>42.862</b> | <b>2.632</b> |

Tabela ispred predstavlja najznačajnije komitente na dan 31.12.2018. godine:

|  | 2018.         | 2017.        |
|--|---------------|--------------|
| Ansal Steel d.o.o.,                                  | 3.554         | -            |
| Cafe Factory d.o.o., Beograd                         | 1.302         | 657          |
| MH „Elektroprivreda Republike Srpske“ a.d., Trebinje | 36.835        | -            |
| Ostali:  | 1.171         | 1975         |
|  |               |              |
| <b>Ukupno:</b>                                       | <b>41.691</b> | <b>2.632</b> |

**Potraživanja od kupaca**

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31.12.2018. godine u iznosu od 42.862 hiljade dinara (31.12.2017. godine u iznosu od 2.632 hiljade dinara) najvećim delom se odnose na potraživanja u inostranstvu od kupca MN "Elektroprivreda Republike Srpske" a.d., Trebinje u iznos od 36.835 hiljada dinara. Ova potraživanja dospevaju u roku od 60 dana, nakon datuma facture, u zavisnosti od ugovorenih rokova plaćanja. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2018. godini iznosilo je 141 dan (2017. godine 18 dana).

**Obaveze prema dobavljačima**

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2018. godine u iznosu 998 hiljada dinara (31.12.2017. godine u iznosu od 980 hiljada dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Društvo dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku. Prosečno vreme izmirivanja obaveza u 2018. godini prema dobavljačima iznosi 59 dana (2017. godine 95 dana).

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

**Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

Sledeća tabela predstavlja analizu finansijskih obaveza Društva prema ugovorenim uslovima plaćanja, koji su određeni na osnovu preostalog perioda na dan izveštavanja u odnosu na ugovoreni rok dospeća i zasnovani su na ugovorenim nediskontovanim iznosima otplata (salda koja dospevaju na naplatu u roku od 12 meseci jednaka su njihovim knjigovodstvenim iznosima, budući da efekat diskontovanja nije materijalno značajan):

|  | Do 3 meseca | Od 3 do<br>12 meseci | Od 1 do<br>2 godine | Od 2 do<br>5 godina | Preko<br>5 godina | Ukupno |
|--|-------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------|
| <b>31. decembar<br/>2018. godine</b>           |             |                      |                     |                     |                   |        |
| <b>Kamatonosne – varijabilna kamatna stopa</b> |             |                      |                     |                     |                   |        |
| Obaveze po osnovu kredita                      |             | 16.556               |                     | 1.383               |                   | 17.939 |
| <b>Nekamatonosne</b>                           |             |                      |                     |                     |                   |        |
| Obaveze iz poslovanja                          | 2.798       |                      |                     |                     |                   | 2.798  |
| Ostale kratkoročne obaveze                     |             | 37.133               |                     |                     |                   | 37.133 |
|  |             |                      |                     |                     |                   |        |
| <b>31. decembar<br/>2017. godine</b>           |             |                      |                     |                     |                   |        |
| <b>Kamatonosne – varijabilna kamatna stopa</b> |             |                      |                     |                     |                   |        |
| Obaveze po osnovu kredita                      |             | 15.338               |                     | 1.975               |                   | 17.313 |
| <b>Nekamatonosne</b>                           |             |                      |                     |                     |                   |        |
| Obaveze iz poslovanja                          | 3.021       |                      |                     |                     |                   | 3.021  |
| Ostale kratkoročne obaveze                     |             |                      |                     |                     |                   |        |
|  |             |                      |                     |                     |                   |        |

**Upravljanje rizikom kapitala**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

Na dan 31. decembra 2018. godine i 2017. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

|   | 2018. godine   | 2017. godine   |
|---|----------------|----------------|
| Obaveze po kreditima - ukupno (Napomene 18. i 19.)      | 17.939         | 33.356         |
| Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti (Napomena 14.) | 4.504          | 8.991          |
| Neto dugovanja  | 13.435         | 24.365         |
| Sopstveni kapital                                       | 821.073        | 798.464        |
| Kapital - ukupno  | <b>821.073</b> | <b>798.464</b> |
| <b>Koeficijent zaduženosti</b>                          | <b>2%</b>      | <b>3%</b>      |

Pad koeficijenta zaduženosti u 2018. godini rezultirao je prvenstveno iz smanjenja obaveza po osnovu dugoročnih kredita i finansijskog lizinga.

***Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti***

Finansijski instrumenti koji nisu vrednovani po fer vrednosti uključuju: gotovinu i gotovinske ekvivalente, potraživanja iz poslovanja, obaveze prema dobavljačima, zajmove i kredite.

Zbog svog kratkoročnog karaktera, knjigovodstvena vrednost gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja iz poslovanja, obaveza iz poslovanja, odgovara približno njihovoj fer vrednosti.

**5. Ključne računovodstvene procene****Odložena poreska sredstva**

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite iz ranijeg perioda do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

**Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme**

Nematerijalna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

**6. Nematerijalna imovina**

Stanje i promene nematerijalne imovine mogu se predstaviti narednom tabelom:

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

| PROMENE NEMATERIJALNE IMOVINE                   | Ulaganje u razvoj | Koncesije, patenti, licence i slična prava | Ostala Nematerijalna imovina | Nematerijalna imovina u pripremi | Avansi za Nematerijalna imovina | Ukupno |
|---|-------------------|--|------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--------|
| <b>Nabavna vrednost:</b>                        |                   |  |                              |                                  |                                 |        |
| Stanje 01.01.2017 god. Procena 2017.            |                   | 46   |                              |                                  |                                 | 46     |
| Stanje 31.12.2017 god.                          |                   | 46   |                              |                                  |                                 | 46     |
| <b>Ispravka vrednosti:</b>                      |                   |  |                              |                                  |                                 |        |
| Stanje 01.01.2017 god. Amortizacija 2017.       |                   | 0  |                              |                                  |                                 | 0      |
| Stanje 31.12.2017 god.                          |                   | 10   |                              |                                  |                                 | 10     |
| Stanje 31.12.2017 god.                          |                   | 10   |                              |                                  |                                 | 10     |
| <b>Sadašnja vrednost:</b>                       |                   |  |                              |                                  |                                 |        |
| 31.12.2017. godine                              |                   | 36   |                              |                                  |                                 | 36     |
| <b>Nabavna vrednost:</b>                        |                   |  |                              |                                  |                                 |        |
| Stanje 01.01.2018.god.                          |                   | 46   |                              |                                  |                                 | 46     |
| Smanjenje tokom 2018                            |                   |  |                              |                                  |                                 |        |
| Stanje 31.12.2018 god.                          |                   | 46   |                              |                                  |                                 | 46     |
| <b>Ispravka vrednosti:</b>                      |                   |  |                              |                                  |                                 |        |
| Stanje 01.01.2018 god. Povećanje - amortizacija |                   | 10   |                              |                                  |                                 | 10     |
| Stanje 31.12.2018 god.                          |                   | 8  |                              |                                  |                                 | 8      |
| Stanje 31.12.2018 god.                          |                   | 18   |                              |                                  |                                 | 18     |
| <b>Sadašnja vrednost:</b>                       |                   |  |                              |                                  |                                 |        |
| 31.12.2018. godine                              |                   | 28   |                              |                                  |                                 | 28     |

**7. Nekretnine, postrojenja, oprema**

Društvo je vršilo procenu nekretnina na dan 31.12.2018. godine i izvršilo uskladjivanje vrednosti u knjigama sa vrednostima prikazanim u proceni nezavisnog procenitelja. Stanje i promene nekretnina, postrojenja i opreme mogu se predstaviti narednom tabelom:

| PROMENE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME                               | Zemljiš. | Građev. objekti | Oprema | Invest. neket. | NPO u pripremi | Ukupno   |
|--|----------|-----------------|--------|----------------|----------------|----------|
| <b>Nabavna vrednost:</b>   |          |                 |        |                |                |          |
| Stanje 01.01.2017. Procena 01.01.2017.                                 | 43.833   | 139.969         | 4.408  | 841.513        |                | 1.029723 |
| Povećanja:   |          | 143.016         | 4.223  |                |                | 147.239  |
| Uskladjivanje Nove nabavke (naknadna ulaganja) revalorizacija          |          | 142.904         | 3.828  |                |                | 146.732  |
| Smanjenje:   | 1.775    | 17.630          | 1.642  | 34.075         |                | 55.122   |
| Rashodovanje (otpis) Prodaja (otuđenje) Isknjiženje-prenos Aktiviranje |          | 12.251          |        |                |                | 12.251   |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

| PROMENE<br>NEKRETNINA,<br>POSTROJENJA I<br>OPREME                        | Zemljiš. | Građev.<br>objekti | Oprema | Invest.<br>nekret. | NPO<br>u<br>pripre<br>mi | Ukupno    |
|--|----------|--------------------|--------|--------------------|--------------------------|-----------|
| Procena 31.12.2017.<br>god.  | 1.755    | 5.379              | 1.642  | 34.075             |                          | 42.871    |
| Stanje 31.12.2017. god.  | 42.058   | 265.355            | 6.989  | 807.438            |                          | 1.121.840 |
| <b>Ispravka vrednosti:</b>   |          |                    |        |                    |                          |           |
| Stanje 01.01.2017. god.<br>Procena 01.01.2017.<br>god.                   |          | 71.566             | 2.809  | 255.514            |                          | 329.889   |
| Povećanja:   |          | 32                 | 739    |                    |                          | 771       |
| Preknjižavanje<br>Amortizacija<br>Revalorizacija                         |          | 32                 | 739    |                    |                          | 771       |
| Smanjenje:   |          | 4.330              | 1.658  | 28.000             |                          | 33.988    |
| Rashodovanje (otpis)<br>Prodaja (otuđenje)                               |          | 1.490              |        |                    |                          | 1.490     |
| Isknjiženje-prenos<br>Procena 31.12.2017.                                |          | 2.840              | 1.658  | 28.000             |                          | 32.466    |
| Stanje 31.12.2017. god.  |          | 67.268             | 1.890  | 227.514            |                          | 296.672   |
| <b>Sadašnja vrednost:</b>  |          |                    |        |                    |                          |           |
| 31.12.2017. godine   | 42.058   | 198.087            | 5.099  | 579.924            |                          | 825.168   |
| <b>Nabavna vrednost:</b>   |          |                    |        |                    |                          |           |
| Stanje 01.01.2018. god.<br>Procena 01.01.2018.<br>god.                   | 42.058   | 265.355            | 6.989  | 807.438            |                          | 1.121.840 |
| Povećanja:   |          |                    | 122    |                    |                          | 122       |
| Preknjižavanje<br>Nove nabavke<br>(naknadna ulaganja)<br>Revalorizacija  |          |                    | 122    |                    |                          | 122       |
| Smanjenje:   | 99       | 623                |        | 1.256              |                          | 1.978     |
| Rashodovanje (otpis)<br>Prodaja (otuđenje)<br>Isknjiženje<br>Aktiviranje |          |                    |        |                    |                          |           |
| Procena 31.12.2018.  | 99       | 623                |        | 1.256              |                          | 1.978     |
| Stanje 31.12.2018. god.  | 41.959   | 264.732            | 7.111  | 806.182            |                          | 1.119.984 |
| <b>Ispravka vrednosti:</b>   |          |                    |        |                    |                          |           |
| Stanje 01.01.2018. god.<br>Procena 01.01.2018.<br>god.                   |          | 67.268             | 1.890  | 227.514            |                          | 296.672   |
| Povećanja:   |          | 3519               | 1.011  | 106                |                          | 4.636     |
| Preknjižavanje<br>Amortizacija<br>Revalorizacija                         |          | 3.519              | 1.011  |                    |                          | 4.530     |
| Smanjenje:   |          | 3.739              |        | 106                |                          | 3.739     |
| Rashodovanje (otpis)<br>Prodaja (otuđenje)<br>Isknjiženje-procena        |          |                    |        |                    |                          |           |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

| PROMENE<br>NEKRETNINA,<br>POSTROJENJA I<br>OPREME | Zemljiš. | Građev.<br>objekti | Oprema | Invest.<br>nekret. | NPO<br>u<br>pripre<br>mi | Ukupno  |
|---|----------|--------------------|--------|--------------------|--------------------------|---------|
| Procena 31.12.2018.                               |          | 3.739              |        |                    |                          | 3.739   |
| Stanje 31.12.2018. god.                           |          | 67.048             | 2.901  | 227.620            |                          | 297.569 |
| <b>Sadašnja vrednost:</b>                         |          |                    |        |                    |                          |         |
| 31.12.2018. godine                                | 41.959   | 197.684            | 4.210  | 578.562            |                          | 822.415 |

Društvo je izvršilo procenu nepokretnosti na dan 31.12.2018. godine od strane nezavisnih procenitelja CBS Inetrnational doo Beograd, deo CBRE grupacije.

**8. Dugoročna potraživanja**

Struktura dugoročnih potraživanja je sledeća:

| <b>Dugoročna potraživanja</b>                  | 2018.      | 2017.      |
|--|------------|------------|
| Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit | 457        | 494        |
| <b>Ukupno:</b>                                 | <b>457</b> | <b>494</b> |

Dugoročna potraživanja se odnose na neotplaćene stanove po ugovorima o otkupu stanova.

Starosna struktura dugoročnih potraživanja predstavljena je narednom tabelom:

| <b>Starosna struktura dugoročnih potraživanja</b> | 2018.      | 2017.      |
|---|------------|------------|
| Od 1 do 2 godine                                  | 37         | 74         |
| Od 2 do 3 godine                                  | 37         | 37         |
| Od 3 do 5 godina                                  | 74         | 74         |
| preko 5 godina                                    | 309        | 309        |
| <b>Ukupno:</b>                                    | <b>457</b> | <b>494</b> |

Nema neusaglašenih potraživanja.

**9. Odložena poreska sredstva**

Odložena poreska sredstva su iskazana u iznosu od RSD 10.231 hiljada. Kretanje na računu odloženih poreskih sredstava u posmatranom periodu je sledeće:

| <b>Kretanje promena na odloženim poreskim sredstvima</b> | 2018.        | 2017.         |
|--|--------------|---------------|
| Stanje na početku godine                                 | 10.231       | 10.231        |
| Povećanje u korist odloženih poreskih prihoda            |              | 637           |
| Smanjenje na teret odloženih poreskih obaveza            |              |               |
| Smanjenje na teret odloženih poreskih rashoda            | 1.533        | 637           |
| <b>Stanje na kraju godine</b>                            | <b>8.698</b> | <b>10.231</b> |

Projektovani rezultat za naredne 3 godine dat je u narednoj tabeli:

| Opis / Godina             | 2019.  | 2020.  | 2021.  | Ukupno  |
|---------------------------|--------|--------|--------|---------|
| Planirana oporeziva dobit | 34.500 | 35.000 | 35.000 | 104.500 |



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

|  |       |       |       |        |
|--|-------|-------|-------|--------|
| Poreska stopa                                    | 15%   | 15%   | 15%   | 15%    |
| Obračunat porez na dobit                         | 5.175 | 5.250 | 5.250 | 15.675 |
| Iznos poreskog kredita koji može da se iskoristi | 0     | 0     | 0     | 0      |

**10. Zalihe**

U okviru zaliha bilansirane su sledeće pozicije:

|                                   |          |            |
|-----------------------------------|----------|------------|
| <b>Zalihe</b>                     | 2018.    | 2017.      |
| Plaćeni avansi za zalihe i usluge | 0        | 145        |
| <b>Ukupno:</b>                    | <b>0</b> | <b>145</b> |

U okviru zaliha roba

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| <b>Roba</b>  | 2018.      | 2017.      |
| Roba u magacinu  | 666        | 666        |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>666</b> | <b>666</b> |
| Ispravka vrednosti materijala, rezervnih delova, alata i inventara | 0          | 0          |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

U okviru zaliha materijala iskazani su:

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| <b>Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar</b>                    | 2018.      | 2017.      |
| Alat i inventar   | 894        | 861        |
| Materijal, rezervni delovi, alat i inventar u obradi, doradi i manipulaciji |            |            |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>894</b> | <b>861</b> |
| Ispravka vrednosti materijala, rezervnih delova, alata i inventara          | 0          | 0          |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

Plaćeni avansi za zalihe i usluge odnose se na:

|  |          |            |
|--|----------|------------|
| <b>Plaćeni avansi za zalihe i usluge</b> | 2018.    | 2017.      |
| Plaćeni avansi za usluge u zemlji        | 0        | 145        |
| <b>Ukupno:</b>                           | <b>0</b> | <b>145</b> |

**11. Potraživanja po osnovu prodaje**

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na:

|   |               |              |
|---|---------------|--------------|
| <b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>                                   | 2018.         | 2017.        |
| Kupci ostala povezana lica(Infinity i i FPM Agromehanika)               | 113           | 540          |
| Kupci u zemlji  | 5.914         | 2.092        |
| Kupci u inostranstvu – izvoz za tudj. Račun za Elektropriv. Rep. Srpske | 36.835        | 0            |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>42.862</b> | <b>2.632</b> |
| Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje                              |               |              |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>42.862</b> | <b>2.632</b> |

Starosna struktura potraživanja po osnovu prodaje je sledeća:

|  |               |              |
|--|---------------|--------------|
| <b>Starosna struktura potraživanja po osnovu prodaje</b> | 2018.         | 2017.        |
| Do 30 dana   | 2.610         | 1.216        |
| Od 30 do 60 dana   | 33.860        | 1.416        |
| Od 60 do 180 dana  | 6.392         |              |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>42.862</b> | <b>2.632</b> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

**12. Druga potraživanja**

Struktura drugih potraživanja predstavljena je narednom tabelom:

| <b>Druga potraživanja</b>   | 2018.      | 2017.      |
|---|------------|------------|
| Potraživanja od zaposlenih  |            | 0          |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobitak                          | 262        | 371        |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa         |            | 4          |
| Ostala kratkoročna potraživanja-bolovanje preko 30 dana, rate stanovi | 37         | 36         |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>299</b> | <b>411</b> |

Starosna struktura drugih potraživanja je sledeća:

| <b>Starosna struktura drugih potraživanja</b> | 2018.      | 2017.      |
|---|------------|------------|
| Do 30 dana                                    | 299        | 411        |
| Od 30 do 60 dana                              | 0          | 0          |
| <b>Ukupno:</b>                                | <b>299</b> | <b>411</b> |

**13. Gotovinski ekvivalenti i gotovina**

Gotovina, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti, odnose se na:

| <b>Gotovinski ekvivalenti i gotovina</b> | 2018.        | 2017.        |
|--|--------------|--------------|
| Tekući (poslovni) računi                 | 2.670        | 7.131        |
| Devizni račun                            | 1.813        | 1.820        |
| Blagajna i viza kratice                  | 21           | 40           |
| <b>Ukupno:</b>                           | <b>4.504</b> | <b>8.991</b> |

**14. Porez na dodatu vrednost**

Porez na dodatu odnose se na:

| <b>Porez na dodatu vrednost</b>  | 2018.     | 2017.     |
|--|-----------|-----------|
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa) | 86        | 78        |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>86</b> | <b>78</b> |

**15. Aktivna vremenska razgraničenja**

Aktivna vremenska razgraničenja imaju sledeću strukturu:

| <b>Aktivna vremenska razgraničenja</b> | 2018.      | 2017.      |
|--|------------|------------|
| Unapred plaćeni troškovi               |            |            |
| Potraživanja za nefakturisani prihod   | 366        | 398        |
| <b>Ukupno:</b>                         | <b>366</b> | <b>398</b> |

Unapred plaćeni troškovi odnose se na:

| <b>Unapred plaćeni troškovi</b> | 2018.    | 2017.     |
|---------------------------------|----------|-----------|
| Premija osiguranja i zakup,sbb  | 0        | 62        |
| <b>Ukupno:</b>                  | <b>0</b> | <b>62</b> |

Potraživanja za nefakturisani prihod potiču od:

| <b>Potraživanja za nefakturisani prihod</b>    | 2018.      | 2017.      |
|--|------------|------------|
| Troškovi zakupaca (grejanje struja,komunalije) | 366        | 336        |
| <b>Ukupno:</b>                                 | <b>366</b> | <b>336</b> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

**16. Kapital**

Kapital ima sledeću strukturu:

| <b>Kapital</b>   | 2018.          | 2017.          |
|--|----------------|----------------|
| Akcijski kapital   | 290.972        | 290.972        |
| Ostali osnovni kapital   |                |                |
| <b>Ukupno osnovni kapital:</b>   | 290.972        | 290.972        |
| Statutarne i druge rezerve   | 20.582         | 19.312         |
| Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine i NPO                                     | 311.673        | 311.850        |
| Nerealizovani dobiti / gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata |                |                |
| Neraspoređeni dobitak ranijih godina   | 175.060        | 150.934        |
| Neraspoređeni dobitak tekuće godine  | 22.786         | 25.396         |
| Gubitak ranijih godina   |                |                |
| Gubitak tekuće godine  |                |                |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>821.073</b> | <b>798.464</b> |

Podaci o registrovanom kapitalu kod Agencije za privredne registre: Upisan i uplaćen Kapital:

- Novčani : 4.308.593,65 EUR dana 31.12.2002.god  
214.224,54 EUR dana 29.06.2005.god.
- Nenovčani:103.871,41 EUR dana 29.12.2004. god.

Broj emitovanih akcija : 290.972 nominalne vrednosti 1.000,00 dinara.

Promene na računu neraspoređenog dobitka/gubitka u tekućoj godini bile su sledeće:

| <b>Neraspoređeni dobitak/gubitak</b>        |                |
|---|----------------|
| Stanje 01.01.2018. godine                   | 176.330        |
| Dobit prehtodne godine                      |                |
| Raspodela dobiti/ Izdvajanje u stat.rezerve | 1.270          |
| Ostala povećanja-ukidanje reval. rezervi    |                |
| Ostala povećanja preknjižavanje             |                |
| Neraspoređena dobit/Gubitak tekuće godine   | 22.786         |
| <b>Stanje 31.12.2018. godine</b>            | <b>197.846</b> |

**17. Dugoročne obaveze**

Društvo je uzelo dugoročni kredit kod Raiffeisenbank u iznosu od 500.000 eur-a sa rokom otplate do 31.12.2019. godine, naplata rata i kamate se vrši cesijama potraživanja od zakupca Deloitte a trenutno stanje iznosi 16.006 hiljada dinara, koje je Društvo iskazalo da dugoročnim obavezama koje dospevaju do godinu dana. Osim toga društvo ima dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga za automobil Škoda u iznosu od 1.383 hiljada dinara.

Nema neusaglašenih obaveza.

**18. Kratkoročne finansijske obaveze**

Kratkoročne finansijske obaveze odnose se na:

| <b>Kratkoročne finansijske obaveze</b> | 2018.         | 2017.         |
|--|---------------|---------------|
| Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | 16.556        | 15.338        |
| <b>Ukupno:</b>                         | <b>16.556</b> | <b>15.338</b> |

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji odnose se na obaveze prema sledećim bankama:

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

| <b>Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji</b>                         | 2018.         | 2017.         |
|---|---------------|---------------|
| Reiffesen banka ad Beograd – deo dug. Kredita koji dospeva do 1 godl. | 16.006        | 14.809        |
| Finansijski lizing za automobil Škoda                                 | 544           | 529           |
| Obaveze po viza karticama   | 6             |               |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>16.556</b> | <b>15.338</b> |

**19. Priljeni avansi, depoziti i kaucije**

Priljeni avansi depoziti i kaucije imaju sledeću strukturu:

| <b>Priljeni avansi, depoziti i kaucije</b>             | 2018.        | 2017.        |
|--|--------------|--------------|
| Zakup poslovnog prostora za jan,feb.i mart 2019.godine | 1.800        | 2.041        |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>1.800</b> | <b>2.041</b> |

**20. Obaveze iz poslovanja**

Obaveze iz poslovanja imaju sledeću strukturu:

| <b>Obaveze iz poslovanja</b> | 2018.      | 2017.      |
|------------------------------|------------|------------|
| Dobavljači u zemlji          | 998        | 980        |
| <b>Ukupno:</b>               | <b>998</b> | <b>980</b> |

Obaveze prema dobavljačima u zemlji odnose se na:

|  | 2018.      | 2017.         |
|--|------------|---------------|
| Dobavljači u zemlji                                  | 998        | 980           |
| Dobavljači pove lica – Infinity Properties – za stan |            | 12.210        |
| <b>Ukupno:</b>                                       | <b>998</b> | <b>13.190</b> |

Obaveze prema dobavljačima u zemlji odnose se na decembarske obaveze za račune za komunalne usluge kao što su grejanje, struja, telefon, utrošena voda i iznošenje smeća-gradska čistoća.

**21. Ostale kratkoročne obaveze**

Ostale kratkoročne obaveze imaju sledeću strukturu:

| <b>Ostale kratkoročne obaveze</b>       | 2018.         | 2017.      |
|---|---------------|------------|
| Obaveze po osnovu izvoza za tudj. Račun | 37.133        |            |
| Druge obaveze                           |               | 308        |
| <b>Ukupno:</b>                          | <b>37.133</b> | <b>308</b> |

Druge obaveze odnose se na:

| <b>Druge obaveze</b>  | 2018.         | 2017.      |
|---|---------------|------------|
| Obaveze za dividende  |               | 307        |
| Obaveze po osnovu izvoza za tudj račun-Ansal steel doo-izvoz za BIH | 37.133        |            |
| Ostale obaveze  |               | 1          |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>37.133</b> | <b>308</b> |

**22. Obaveze po osnovu PDV**

Obaveze po osnovu PDV sledeću strukturu:

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

| <b>Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost</b>                           | 2018.      | 2017.      |
|--|------------|------------|
| Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) |            |            |
| Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza         | 853        | 783        |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>853</b> | <b>783</b> |

**23. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine**

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine imaju sledeću strukturu:

| <b>Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine</b>         | 2018.    | 2017.      |
|--|----------|------------|
| Ostale obaveze za porez na dobit, kom. Taksu i osale dažbine | 0        | 442        |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>0</b> | <b>442</b> |

**24. Poslovni prihodi**

Struktura poslovnih prihoda u posmatranom periodu je sledeća:

| <b>Poslovni prihodi</b>               | 2018.         | 2017.         |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Prihodi od prodaje robe               | 0             | 0             |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga | 3.873         | 1.090         |
| Drugi poslovni prihodi                | 54.731        | 53.165        |
| <b>Ukupno:</b>                        | <b>58.604</b> | <b>54.255</b> |

Prihodi od prodaje robe u posmatranom periodu odnose se na:

| <b>Prihodi od prodaje robe</b>  | 2018.    | 2017.    |
|---|----------|----------|
| Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu | 0        | 0        |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> |

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga odnose se na:

| <b>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga</b>             | 2018.        | 2017.        |
|--|--------------|--------------|
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 3.873        | 1.090        |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>3.873</b> | <b>1.090</b> |

Drugi poslovni prihodi u posmatranom periodu odnose se na

| <b>Drugi poslovni prihodi</b> | 2018.         | 2017.         |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Prihodi od zakupnina          | 54.731        | 53.165        |
| <b>Ukupno:</b>                | <b>54.731</b> | <b>53.165</b> |

**25. Poslovni rashodi**

Struktura poslovnih rashoda u posmatranom periodu je sledeća:

| <b>Poslovni rashodi</b>                                | 2018.         | 2017.         |
|--|---------------|---------------|
| Nabavna vrednost prodane robe                          | 0             | 0             |
| Troškovi materijala                                    | 115           | 17            |
| Troškovi goriva i energije                             | 2.798         | 1.169         |
| Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 9.020         | 9.791         |
| Troškovi proizvodnih usluga                            | 3.135         | 2.581         |
| Troškovi amortizacije                                  | 4.539         | 892           |
| Nematerijalni troškovi                                 | 8.512         | 8.035         |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>28.119</b> | <b>22.485</b> |

Troškovi materijala u posmatranom periodu su sledeći:

| <b>Troškovi materijala</b> | 2018. | 2017. |
|----------------------------|-------|-------|
|----------------------------|-------|-------|

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

|   |            |           |
|---|------------|-----------|
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 115        | 17        |
| <b>Ukupno:</b>                          | <b>115</b> | <b>17</b> |

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi potiču od:

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| <b>Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi</b>              | <b>2018.</b> | <b>2017.</b> |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)                                   | 5.029        | 5.880        |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 842          | 1.052        |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu   |              |              |
| Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora | 2.658        | 2.658        |
| Ostali lični rashodi i naknade   | 491          | 201          |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>9.020</b> | <b>9.791</b> |

Troškovi proizvodnih usluga imaju sledeću struktru:

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| <b>Troškovi proizvodnih usluga</b>                   | <b>2018.</b> | <b>2017.</b> |
| Troškovi transportnih usluga i ptt usluga            | 336          | 431          |
| Troškovi usluga održavanja                           | 2.569        | 1.995        |
| Troškovi ostalih usluga – voda, registracija, ostalo | 230          | 155          |
| <b>Ukupno:</b>                                       | <b>3.135</b> | <b>2.581</b> |

Struktura nematerijalnih troškova je sledeća:

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| <b>Nematerijalni troškovi</b>   | <b>2018.</b> | <b>2017.</b> |
| Troškovi neproizvodnih usluga – advok. Adsl, ppz, obezbedj. Revizija... | 3.762        | 3.821        |
| Troškovi reprezentacije   | 564          | 233          |
| Troškovi premija osiguranja   | 273          | 198          |
| Troškovi platnog prometa  | 217          | 110          |
| Troškovi poreza   | 3.524        | 3.423        |
| Troškovi doprinosa i taksi  | 119          | 250          |
| Ostali nematerijalni troškovi   | 53           |              |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>8.512</b> | <b>8.035</b> |

**26. Finansijski prihodi**

U posmatranom periodu nastali su sledeći finansijski prihodi:

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| <b>Finansijski prihodi</b>   | <b>2018.</b> | <b>2017.</b> |
| Finansijski prihodi od odobrenja popusta od dobavljača                             | 172          | 225          |
| Prihodi od kamata (od trećih lica)   |              | 1.436        |
| Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima) | 155          | 1.623        |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>327</b>   | <b>3.284</b> |

Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi imaju sledeću strukturu:

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| <b>Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi</b> | <b>2018.</b> | <b>2017.</b> |
| Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica                     | 0            | 1.265        |
| Ostali finansijski prihodi – odobreni popusti                             | 0            | 213          |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>0</b>     | <b>1.478</b> |

**27. Finansijski rashodi**

Struktura finansijskih rashoda u posmatranom periodu je sledeća:

|                                      |              |              |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Finansijski rashodi</b>           | <b>2018.</b> | <b>2017.</b> |
| Rashodi kamata (prema trećim licima) | 488          | 788          |
| Troškovi valutne klauzule            | 67           |              |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

|  |            |              |
|--|------------|--------------|
| Ostali rashodi   |            |              |
| Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima) | 6          | 340          |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>561</b> | <b>1.128</b> |

**28. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha**

Struktura rashoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u posmatranom periodu je sledeća:

|  |          |          |
|--|----------|----------|
| <b>Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha</b> | 2018.    | 2017.    |
| Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana   | 0        | 0        |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> |

**29. Ostali prihodi**

Ostali prihodi se odnose na:

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| <b>Ostali prihodi</b>  | 2018.        | 2017.        |
| Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme  |              | 4.615        |
| Naplaćena otpisana potraživanja  |              |              |
| Ostali nepomenuti prihodi  | 70           | 1            |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme – porast vrednosti nepokretnosti na Vračaru po proceni procenitelja CBS International doo Beograd | 5.801        | 1.754        |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>5.871</b> | <b>6.370</b> |

**30. Ostali rashodi**

Struktura ostalih rashoda je sledeća:

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| <b>Ostali rashodi</b>  | 2018.        | 2017.        |
| Rashodi po osnovu prinudne naplate i za hum. svrhe   |              | 699          |
| Ostali nepomenuti rashodi  | 3            |              |
| Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme- smanjenje vrednosti nepokretnosti- investicionih nekretnina po proceni procenitelja CBS International doo Beograd | 7.411        | 7.830        |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>7.414</b> | <b>8.529</b> |

**31. Porez na dobitak**

Komponente poreza na dobitak:

|                                  |       |       |
|----------------------------------|-------|-------|
| <b>Porez na dobitak</b>          | 2018. | 2017. |
| Poreski rashod perioda           | 4.389 | 5.808 |
| Odloženi poreski rashodi perioda | 1.533 | 563   |
| Odloženi poreski prihodi perioda |       |       |

Usaglašavanje poreza na dobit i obračun efektivne poreske stope

|                 |                                |        |        |
|-----------------|--------------------------------|--------|--------|
| <b>Red. br.</b> | <b>Efektivna poreska stopa</b> | 2018.  | 2017.  |
| 1.              | Dobitak pre oporezivanja       | 28.708 | 31.767 |
| 2.              | Poreska osnovica               | 29.262 | 38.720 |
| 3.              | Porez na dobit (2 x 15%)       | 4.389  | 5.808  |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

|           |  |              |              |
|-----------|--|--------------|--------------|
| 4.        | Obračunati porez (tačka 9.9. iz PDP)     | 4.389        | 5.808        |
| 5.        | Odloženi poreski rashod                  | 1.533        | 563          |
| 6.        | Odloženi poreski prihod                  |              |              |
| 7.        | Poreski rashod ukupno (4+5-6)            | 5.922        | 6.371        |
| <b>8.</b> | <b>Efektivna poreska stopa (7/1*100)</b> | <b>20,63</b> | <b>20,06</b> |

**32. Zarada po akciji**

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| <b>Osnovna zarada po akciji</b>                     | 2018.        | 2017.        |
| Dobitak koji pripada akcionarima                    | 22.786       | 25.396       |
| Ponderisani prosečni broj običnih akcija u optičaju | 290.972      | 290.972      |
| <b>Osnovna zarada po akciji (RSD po akciji)</b>     | <b>78,31</b> | <b>87,27</b> |

**33. Transakcije sa povezanim pravnim licima**

U okviru svojih redovnih aktivnosti, Društvo obavlja i transakcije sa svojim ostalim povezanim pravnim licima. Društvo je dalo pozajmicu Infinity Propertiesu u iznosu od 600 hiljada dinara za koju je izvršen i povraćaj.

|   |       |        |
|---|-------|--------|
| <b>Potraživanja i obaveze sa povezanim licima</b>   | 2018. | 2017.  |
| FPM Agromehanika Boljevac, potraživanje za kamatu   | 0     | 226    |
| Infinity Properties Beograd, potraživanje za kamatu | 0     | 314    |
| Infinity Properties Beograd, obaveza za stan        | 0     | 12.210 |
| <b>Prihodi od povezanih lica</b>                    | 0     | 0      |

**34. Informacija o sudskim sporovima, naknadnim događajima i potencijalnim obavezama**

Nije bilo nikakvih značajnijih naknadnih događaja u periodu I-III 2019. Godine. Društvo nema potencijalne obaveze.

Informacija o sudskim sporovima:

- Tuženo lice Mileva Radosavljević radi utvrdjenja i iseljenja, prekinut postupak radi utvrdjivanja poslovne sposobnosti Mileve.
- Tuženo lice Scarfood i transporti radi duga za zakup, postupak u izvršnoj fazi naplate sa malim izgledima za uspeh jer tuženi nema imovine.
- Tužilac Miroslav Kostić, radi utvrdjenja, vrednost spora 100 hiljada dinara, apelacioni sud vratio predmet I osnovnom sudu radi dopune postupka, postupak u fazi naplate sudskih troškova u korist društva.
- Tužilac Dujšin Veljko i Vasilije Lisičić, radi utvrdjenja, vrednost spora 100 hiljada dinara, predmet ožalben.
- Tužilac Vesna Smailović, nedozvoljenost izvršenja gde nema osnova za određivanje privremene mere, vrednost spora 15 hiljada dinara, trenutno je prekinut postupak.

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja su sledeći:

|               |         |               |             |             |
|---------------|---------|---------------|-------------|-------------|
| Oznaka valute | Važi za | Srednji kurs: | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|---------------|---------|---------------|-------------|-------------|



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

|     |   |          |          |
|-----|---|----------|----------|
| EUR | 1 | 118,1946 | 118,4727 |
| USD | 1 | 103,3893 | 99,1155  |

U Beogradu 15.04.2019.god

Zakonski zastupnik



Direktor: Nebojša Babović

HEMPRO a.d.  
16  
15.04.2019 год.  
БЕОГРАД, Теразије бр. 8

Na osnovu člana 50. st. 2. tačka 2 i st 3 .. Zakona o Tržištu kapitala ( Sl.Glasnik RS br. 31/2011) Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br62/2013.) i člana 3. Pravilnika o sadržini ,formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.Glasnik RS br 14/2012) privrednog društvo : HEMPRO AD BEOGRAD daje sledeći

## **IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018.GODINU**

**HEMPRO A.D., BEOGRAD**

## **SADRŽAJ:**

- I. OPŠTI PODACI O OBVEZNIKU IZVEŠTAJA
- II. PRIKAZ RAZVOJA I REZUTATA POSLOVANJA, FINASIJSKOG POLOŽAJA STANJA IMOVINE U 2018. GODINI SA OPISOM POSLOVANJA
- II. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA I GLAVNI RIZICI I PRENJE KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO
- III. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA FINASIJSKIM RIZICIMA
- IV. VAŽNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE PODNOSI IZVEŠTAJ
- V. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA
- VI. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA
- VII. STICANJE SOPSTVENIH AKCIJA

## I.OPŠTI PODACI O OBVEZNIKU IZVEŠTAJA

Hempro ad Beograd Privredno akcionarsko društvo "HEMPRO" Beograd, Terazije br. 8 osnovano je kao državno preduzeće 02.10.1945. godine odlukom vlade FNRJ. Nakon aukcijske prodaje 70% vrednosti društvenog kapitala i raspodele besplatnih akcija, preduzeće Hempro postaje akcionarsko društvo sa 100% privatnog kapitala (Ugovor br. 1-3029/02 od 29.12.2003. godine). Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre pod brojem BD 5115.

Pretežna delatnost Društva je 6820 Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima.

Vlasnička struktura:

Društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara. U Centralnom registru depou i kliringu hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće strukture:

Zvonko Gobeljić - 66,65659% kapitala

Ekstrapet doo-Beograd - 11,90286% kapitala,

Manjinski akcionari - 21,44055%

Organi upravljanja u Društvu su:

Skupština, Odbor direktora i Generalni direktor

Privredno društvo Hempro ad – Beograd posluje u formi javnog akcionarskog društva sa jednodomnim sistemom upravljanja koji je sačinjen od Odbora direktora sa četiri člana od koji su tri neizvršni direktori a jedan izvršni (generalni direktor). Jedan neizvršni direktor je istovremeno i nezavisni direktor. Prosečan broj zaposlenih tokom 2018. godine je bio 5. Struktura i broj zaposlenih se prilagođava i menja u zavisnosti od potreba Društva za kadrovima.

Društvo nije imalo ulaganja u cilju zaštite čovekove sredine. Društvo nema ogranaka niti drugih organizacionih celina u republici Srbiji a osnivač je preduzeća u Češkoj republici, koje je dugi niz godina neaktivno. To preduzeće nema zaposlenih, imovine niti obavlja bilo kakav promet od 1998. godine.

## II.PRIKAZ RAZVOJA I REZUTATA POSLOVANJA, FINASIJSKOG POLOŽAJA I STANJA IMOVINE U 2018. GODINI SA OPISOM POSLOVANJA

### Rezultati poslovanja u 2018. godini:

| <b>BILAN USPEHA</b>             | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Poslovni prihodi                | 58.604        | 54.255        |
| Poslovni rashodi                | 28.119        | 22.465        |
| <b>Poslovni dobitak/gubitak</b> | <b>30.485</b> | <b>31.770</b> |
| Finansijski prihodi             | 327           | 3.284         |
| Finansijski rashodi             | 561           | 1.128         |

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| <b>Dobitak/Gubitak iz finansiranja</b>     | <b>(234)</b>   | <b>2.156</b>   |
| Ostali prihodi                             | 5.871          | 6.370          |
| Ostali rashodi                             | 7.414          | 8.529          |
| <b>Rezultat ostalih prihoda i rashoda</b>  | <b>(1.543)</b> | <b>(2.159)</b> |
| <b>Rezultat poslovanja</b>                 |                |                |
| Ukupni prihodi                             | 64.802         | 63.909         |
| Ukupni rashodi                             | 36.094         | 32.142         |
| <b>Dobitak pre oporezivanja</b>            | <b>28.708</b>  | <b>31.767</b>  |
| Poreski rashod perioda                     | 4.389          | 5.608          |
| Odloženi poreski prihodi / rashodi perioda | 1.533          | 563            |
| <b>Neto dobitak/gubitak</b>                | <b>22.786</b>  | <b>25.396</b>  |

Društvo je u toku poslovne 2018. godine najveći deo svojih prihoda ostvarivalo iz registrovane osnovne delatnosti (68.20-izdavanje nepokretnosti i upravljanje njima) odnosno od izdavanja poslovnog prostora. U drugoj polovini godine društvo je imalo i spoljnotrgovinskih aktivnosti u oblasti izvoza rudarske opreme pa je i učestvovalo na većem broju tendera-javnih nabavki u BiH-i. kao rezultat tih aktivnosti zaključen je veći broj ugovora sa partnerima u Republici Srpskoj i u Federaciji BiH-e. Krajem 2018. godine jedan od ugovora koji je zaključen sa kupcem iz Republike Srpske je i realizovan a najveći deo i naplaćen u 2019. godini. Otuda su u toj meri u strukturi ostvarenih prihoda sadržani i prihodi nastali po osnovu komisione prodaje robe u izvozu. Uslovi zakupa su i u toku 2018. godine ostali nepromenjeni. Društvo je obnovilo ugovore o zakupu koji su bili na isteku roka važenja. U maju 2018 godine, ugovor za zakup polovine prvog sprata na Terazijama br.8 koji je istekao krajem aprila, obnovljen je ali sa drugim zakupcem pod nešto povoljnijim uslovima. U toku cele 2018. godine celokupan prostor na Terazijama br.8 je bio u zakupu.

S obzirom na okolnost da Društvo većinu svojih prihoda ostvaruje izdavanjem prostora, ono se opredelilo da u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima vrši procenu vrednosti nepokretnosti, svake poslovne godine.

Tokom januara 2019. godine izvršena je procena vrednosti nepokretnosti sa stanjem na dan 31.12.2018. god. Procenu vrednosti nepokretnosti je vršila kao i u ranijim godinama proceniteljska kuća: CBS International doo-Beograd. Odbor direktora je ovu procenu razmatrao i usvojio na svojoj sednici održanoj u januaru 2019. godine. Efekti procene su kao i ranije imali uticaja na visinu ostvarenih prihoda i rashoda a i dobiti, s obzirom na to da se obuhvataju kroz bilans uspeha ali i na izmenu ukupne vrednosti imovine i strukture kapitala.

Dugovanje koje je Društvo imalo po osnovu kupovine nepokretnosti u Dobračinoj br. 8 krajem 2017. godine, u toku 2018. g. je u celosti izmireno.

Ukupni poslovni prihodi u 2018. godini iznose 58.604. hiljade dinara i veći su za 4.349 hiljada dinara u odnosu na poslovne prihode ostvarene prethodne godine. Kao što je već pomenuto, ovo povećanje prihoda ostvareno je kao rezultat pomenutih spoljnotrgovinskih poslova a odnosi se na ostvarenu komisionu proviziju za izvoz robe u Republiku Srpsku. U strukturi ostvarenih poslovnih prihoda najznačajnije je učešće «drugih poslovnih prihoda»

odnosno prihoda od zakupa poslovnog prostora – 54.731 hiljada dinara . Prihodi od zakupa su u 2018. godini praktično na istom nivou kao i prethodne godine, a eventualna razlika je posledica pomenutog nešto povoljnijeg ugovora o zakupu iz maja 2018. godine i oscilacija valutnog kursa.

Poslovni rashodi iznose 28.119 hiljada dinara, što je više nego prethodne godine za 5.634 hiljade dinara. Nastala razlika potiče najviše od uvećanja troškova amortizacije ( 4.539 hiljada a prethodne godine je iznosila 892 hiljade) zbog obračuna amortizacije za nepokretnosti u Dobračinoj br. 8 koja je nabavljena na samom kraju 2017. godine, pa je u 2018. prvi put amortizacija obuhvaćena u punom iznosu Pozicija troškova goriva i energije uvećana je za 1.629 hiljada dinara u odnosu na prethodnu godinu ali je ta razlika posledica promene načina knjigovodstvenog evidentiranja prenešenih troškova komunalnih usluga po ugovorima o zakupu. Ostale kategorije drugih troškova odstupaju takodje od prethodne godine ali su ta odstupanja očekivana kao na primer troškovi proizvodnih usluga koji su uglavnom posledica uvećanih radova na održavanju objekata. Troškovi zarada i naknada su nešto manji u odnosu na prethodnu godinu zbog smanjenja broja zaposlenih u toku 2018. godine. Ostale kategorije troškova su približne vrednostima iz prethodne godine.

Ostvaren je dobitak iz redovnog poslovanja u iznosu od 28.708 hiljada dinara, što je i bilo očekivano i približno odgovara ostvarenim vrednostima kao u ranijim godinama.

U strukturi finansijskih prihoda i rashoda, finansijski prihodi i rashodi su manji nego prethodne godine. Finansijski prihodi iznose 327 hiljada dinara, (prethodne godine 3.284 hiljade dinara) , a potiču od knjižnih odobrenja i pozitivnih kursnih razlika.

U toku 2018. godine nije bilo finansijskih prihoda od povezanih lica kao u 2017. godini pa su rashod kamata u iznosu od 488 hiljada dinara, (koje se odnose na kamate po kreditu koji je uzet u 2016. godini kod Raiffeisen bank ad – Beograd) i negativne kursne razlike u iznosu od 73 hiljade dinara na strani finansijskih rashoda nadmašili iznos finansijskih prihoda, pa je ostvaren gubitak iz finansiranja u iznosu od 234 hiljade dinara.

Kao i prethodnih godina na kategoriju ostalih prihoda i ostalih rashoda odrazio se efekat knjigovodstvenog uskladjivanja fer-vrednosti nepokretnosti sa procenom vrednosti i to: na strani prihoda sa 5.801 hiljada dinara a na strani rashoda sa 7.411 hiljada dinara. Vrednost procenjenih nepokretnosti u eurima nominalno je povećan na Lokal u ulici Sv.Save, za 50.000 eura a na poslovnom prostoru u Beogradskoj 39 smanjen za isti iznos. Razlika u korist rashoda otuda potiče od smanjenja primenjenog valutnog kursa na dan izvršene procene vrednosti nepokretnosti.

Kao posledica navedenog ostvaren je dobitak iz redovnog poslovanja u iznosu od 28.708 hiljada dinara.

Pošto su poreski rashodi perioda u 2018. godini iznosili 4.389 hiljada dinara a odloženi poreski rashod perioda 1.533 hiljade dinara to je ostvaren neto dobitak u iznosu od 22.786 hiljada dinara.

## **II. 1.Stanje imovine Društva**

U strukturi stalne imovine došlo je do smanjenja vrednosti stalne imovine ( 822.900 hiljada dinara, prethodne godine 825.698 hiljada dinara). Pozicija nekretnina

postrojenja i oprema smanjena je za 2.798 hiljada dinara zbog uskladjivanja vrednosti u knjigama sa vrednostima prikazanim u proceni nezavisnog procenitelja, kao i zbog obezvređenja na poziciji postrojenja i opreme. Iznos na poziciji dugoročnih potraživanja odnosi se na stanove u otkupu i smanjuje se vremenom sa njihovom otplatom.

Kod obrtne imovine najznačajnije je veliko povećanje obrtne imovine u odnosu na prethodnu godinu: 48.103 hiljade dinara (prethodna godina 12.655). Ovo povećanje gotovo u celosti potiče od povećanja potraživanja od kupaca u zemlji: domaćih - po osnovu provizije za izvršeni izvoz (oko 3.550 hiljada dinara) i inostranih - za prodatu robu ( 36.835 hiljada dinara) Ostale pozicije u okviru ove grupe sredstava pokazuju smanjenje kao na pr.: druga potraživanja : 285 hiljada dinara, koja se odnose najvećim delom na potraživanja za više plaćen porez na dobitak i gotovina na računima koja iznosi : 4.504 hiljade dinara.

Ukupna aktiva je uvećana za 31.117 hiljada dinara i iznosi 879.701 hiljada dinara. U vanbilansnoj aktivi iznos od 36.835 hiljada dinara je ekvivalent za robu u poslu komisionog izvoza za Republiku Srpsku-BiH.

Na strani izvora sredstava, značajno su smanjene dugoročne obaveze koje iznose 1.383 hiljade dinara. (Ugovor o kreditu sa Raiffeisen bank ad - Beograd zaključenim u januaru 2016. godine na period od 4 godine ističe krajem 2019. godine , pa po tom osnovu ne postoje više dugoročne obaveze već samo kratkoročne – do godinu dana). Navedeni iznos od 1.383 hiljade dinara odnosi se na finansijski lizing za kupljeno službeno vozilo.

U strukturi kratkoročnih obaveza koje su povećane i iznose 57.245 hiljada dinara preovladjuju kratkoročne ostale obaveze 37.038 hiljada dinara a najveći deo se odnosi na obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun prema društvu Ansal steel doo- izvoz za Republiku Srpsku-BiH.

Iznos od 16.556 hiljada dinara na ostalim kratkoročnim finansijskim obavezama je obaveza po pomenutom kreditu kod Raiffeisen bank ad – Beograd, a koji se završava krajem 2019. godine.

Obaveze iz poslovanja iznose 998 hiljada dinara i značajno su smanjene u odnosu na prethodnu godinu jer je Društvo tokom 2018. godine isplatilo iznos od 12.210 hiljada dinara postojećeg duga za neisplaćeni deo kupoprodajne cene po ugovoru za kupovinu nepokretnosti u ulici Dobračina br.8- Beograd.

Ukupni kapital društva je uvećan za 22.609 hiljada dinara i iznosi 821.073 hiljade dinara.

Neraspoređeni dobitak je uvećan i iznosi 197.846 hiljada dinara. Pozicija rezervi uvećana je za iznos po odluci skupštine Društva iz 2017. godine, a revalorizacione rezerve su smanjene za 177 hiljada dinara po osnovu umanjenja vrednosti po proceni vrednosti imovine.

Privredno Društvo Hempro ad .-Beograd je u toku 2018 godine poslovalo uz punu finansijsku stabilnost i redovno je izmirivalo sve obaveze prema poveriocima i društvu i nema dospelih a neplaćenih obaveza po bilo kom osnovu.

## **II.2 Značajni pokazatelji poslovanja i uspešnosti**

Likvidnost I stepena - 0.078  
Likvidnost II stepena- 0.84  
Prinos na ukupni kapital - 3.52  
Neto prinos na sopstveni kapital- 1.87  
Neto obrtni kapital –1

Cena akcija najviša i najniža u izveštajnom periodu: 509 din/530 din  
Tržišna kapitalizacija na dan 31.12.2018. – 148.395.720,00 din  
Dobitak po akciji- 0.08 din.  
Dividenda isplaćena po redovnoj i prioritetoj akciji – 0,00

### **II.3 Položaj na tržištu roba i usluga, glavni konkurenti i procena njihovog učešća na tržištu**

Pretežna delatnost Društva je 6820-Iznajmljivanje nekretnina pa otuda tržišni položaj zavisi od onih nekretnina koje poseduje kao i od opštih kretanja na tržištu. S obzirom na neelastičnost na strani ponude Društvo se promenama na tržištu prilagođava promenom cena i uslova zakupa na kratak rok, odnosno održavanjem postojećih nepokretnosti i ulaganjem u nove nepokretnosti uz nastojanje da se izmeni i njihova struktura u dužim vremenskim periodima. S obzirom na specifičnost tržišta nekretnina Društvo nema istraživanja tržišne konkurencije već svoju poziciju sagledava iz javno dostupnih podataka.

## **III.OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA**

### **III.1 Očekivani razvoj društva u narednom periodu**

-U narednom periodu Društvo očekuje ostvarenje dobiti iz poslovanja na sličnom nivou kao i u toku 2018. godine uz blago povećanje u meri uspešnosti na polju spoljnotrgovinskih poslova. Nivo ukupne i neto dobiti biće takodje i pod uticajem mogućih pozitivnih ili negativnih efekata knjiženja budućih procena vrednosti nepokretnosti. Društvo ne očekuje bitnije izmene uslova postojećih ugovora o zakupu poslovnog prostora.

### **III.2 Promene u poslovnim politikama Društva**

- Društvo nije imalo promena u svojim poslovnim politikama.

### **III.3 Glavni rizici i pretnje kojima je Društvo izloženo**

Društvo prati pretnje i rizike kojima je izloženo sa ciljem minimiziranja njihovog uticaja na poslovne procese i ciljeve Društva.

## **IV. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.



**IV.1. Kategorije finansijskih instrumenata**, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2018. godine i 2017. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

|  | U RSD hiljada |             |
|--|---------------|-------------|
|  | 31.12.2018.   | 31.12.2017. |
| <i>Finansijska sredstva</i>                  |               |             |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti            | 4.505         | 8.991       |
| Zajmovi i potraživanja                       | 43.319        | 3.126       |
|  |               |             |
| Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima | 17.932        | 33.356      |
| Obaveze iz poslovanja                        | 37.738        | 13.497      |
|  |               |             |

U 2018. i 2017. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

#### **1-Tržišni rizik**

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

#### **2-Rizik od promene kursa stranih valuta**

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno evru. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima potraživanja i obaveze u stranoj valuti, tako da je maksimizirana usklađenost priliva i odliva u istoj valuti radi zaštite od promene deviznih kursa.

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mere da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene deviznih kursa. S druge strane, Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište.

Na dan 31. decembra sadašnja vrednost imovine i obaveza izražena u stranoj valuti je sledeća:

**U RSD hiljadama**

| Obaveze       |               | Imovina       |              |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 2018. godine  | 2017. godine  | 2018. godine  | 2017. godine |
|               |               | 36.835        |              |
| 16.549        | 15.338        | 1.813         | 1.820        |
| <b>16.549</b> | <b>15.338</b> | <b>38.648</b> | <b>1.820</b> |

Da je na dan 31. decembra 2018. godine funkcionalna valuta zabeležila porast/pad za 10% u odnosu na EUR, a sve ostale varijabile bile nepromenjene, dobit za godinu nakon oporezivanja bila bi veća/manja za RSD 2.210 hiljada ( 2017. godine: RSD 1.352 hiljada), uglavnom zbog pozitivnih i negativnih kursnih razlika proizašlih iz preračuna obaveza po kreditima, kao i potraživanja od kupaca iskazanih u EUR i BAM.

**3-Rizik od promene cena**

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

**4-Rizik od promene kamatnih stopa**

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti primljeni po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Krediti primljeni po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa.

Tokom 2018. godine i 2017. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR/LIBOR i dr. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (evro).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranja, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju.

| Finansijska sredstva   | 2018.  | 2017. |
|------------------------|--------|-------|
| <i>Nekamatonosna</i>   |        |       |
|                        |        |       |
| Dugoročna potraživanja | 457    | 494   |
| Potraživanja od kupaca | 42.862 | 2.632 |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti   | 4.504         | 8.991         |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>47.823</b> | <b>12.117</b> |
| <b>Finansijske obaveze</b>  |               |               |
| <i>Nekamatonosne</i>  |               |               |
| Obaveze prema dobavljačima  | 998           | 980           |
| Ostale obaveze  | 36.740        | 308           |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>37.738</b> | <b>1.288</b>  |
| <i>Varijabilna kamatna stopa</i>  |               |               |
| Dugoročni krediti   |               | 16.043        |
| Obaveze po osnovu finansijskog lizinga                                      | 1.383         | 1.975         |
| Tekuća dospeća dugoročnih kredita i ostalih dugoročnih finansijskih obaveza | 16.549        | 15.338        |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>17.932</b> | <b>17.313</b> |

Rukovodstvo procenjuje da promena kamatne stope u narednom periodu

|                        | Povećanje |       | Smanjenje |       |
|------------------------|-----------|-------|-----------|-------|
|                        | 2018.     | 2017. | 2018.     | 2017. |
| Rezultat tekuće godine | 179       | 173   | (179)     | (173) |

## 5-Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog partnera pre nego što mu se ponude standardni uslovi.. Sa partnerom čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, ugovaranje se vrši na bazi neke vrste obezbedjenja plaćanja.

| Potraživanja od kupaca    |                  |                    | U 000 RSD          |
|---------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
|                           |                  |                    | 31. decembar 2018. |
|                           | Bruto izloženost | Ispravka vrednosti | Neto izloženost    |
| Nedospela potraživanja od |                  |                    |                    |

|   |        |  |        |
|---|--------|--|--------|
| kupaca  |        |  |        |
| Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca   |        |  |        |
| Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca | 42.862 |  | 42.862 |
|   |        |  |        |

| Potraživanja od kupaca                        | U 000 RSD        |                    |                    |
|---|------------------|--------------------|--------------------|
|   |                  |                    | 31. decembar 2017. |
|   | Bruto izloženost | Ispravka vrednosti | Neto izloženost    |
| Nedospela potraživanja od kupaca              |                  |                    |                    |
| Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca   |                  |                    |                    |
| Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca | 2.632            |                    | 2.632              |
|   |                  |                    |                    |

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca:

|                   | 2018.         | 2017.        |
|-------------------|---------------|--------------|
| Manje od 30 dana  | 2.610         | 1.216        |
| Od 31 do 90 dana  | 33.860        | 1.416        |
| Od 91 do 180 dana | 6.392         | -            |
| <b>Ukupno:</b>    | <b>42.862</b> | <b>2.632</b> |

Tabela ispred predstavlja najznačajnije komitente na dan 31.12.2018. godine:

|  | 2018.         | 2017.        |
|--|---------------|--------------|
| Ansal Steel d.o.o.,                                  | 3.554         | -            |
| Cafe Factory d.o.o., Beograd                         | 1.302         | 657          |
| MH „Elektroprivreda Republike Srpske“ a.d., Trebinje | 36.835        | -            |
| Ostali:  | 1.172         | 1975         |
|  |               |              |
| <b>Ukupno:</b>                                       | <b>42.863</b> | <b>2.632</b> |

## **6-Potraživanja od kupaca**

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31.12.2018. godine u iznosu od 42.862 hiljade dinara (31.12.2017. godine u iznosu od 2.632 hiljade dinara) najvećim delom se odnose na potraživanja u inostranstvu od kupca MN “Elektroprivreda Republike Srpske” a.d., Trebinje u iznos od 36.835

hiljada dinara. Ova potraživanja dospevaju u roku od 60 dana, nakon datuma facture, u zavisnosti od ugovorenih rokova plaćanja. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2018. godini iznosilo je 141 dan (2017. godine 18 dana).

### **7-Obaveze prema dobavljačima**

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2018. godine u iznosu 998 hiljada dinara (31.12.2017. godine u iznosu od 980 hiljada dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Društvo dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku. Prosečno vreme izmirivanja obaveza u 2018. godini prema dobavljačima iznosi 59 dana (2017. godine 95 dana).

### **8-Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

Sledeća tabela predstavlja analizu finansijskih obaveza Društva prema ugovorenim uslovima plaćanja, koji su određeni na osnovu preostalog perioda na dan izveštavanja u odnosu na ugovoreni rok dospeća i zasnovani su na ugovorenim nediskontovanim iznosima otplata (salda koja dospevaju na naplatu u roku od 12 meseci jednaka su njihovim knjigovodstvenim iznosima, budući da efekat diskontovanja nije materijalno značajan):

|   | Do 3 meseca | Od 3 do 12 meseci | Od 1 do 2 godine | Od 2 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|---|-------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|--------|
| <b>31. decembar 2018. godine</b>                |             |                   |                  |                  |                |        |
| <b>Kamatonosne – varijabilna kamatana stopa</b> |             |                   |                  |                  |                |        |
| Obaveze po osnovu kredita                       |             | 16.556            |                  | 1.383            |                | 17.939 |
| <b>Nekamatonosne</b>                            |             |                   |                  |                  |                |        |
| Obaveze iz poslovanja                           | 998         |                   |                  |                  |                | 998    |
| Ostale kratkoročne obaveze                      |             | 36.740            |                  |                  |                | 36.740 |
|   |             |                   |                  |                  |                |        |
| <b>31. decembar 2017. godine</b>                |             |                   |                  |                  |                |        |
| <b>Kamatonosne – varijabilna kamatna stopa</b>  |             |                   |                  |                  |                |        |

|                            |        |        |  |       |  |        |
|----------------------------|--------|--------|--|-------|--|--------|
| Obaveze po osnovu kredita  |        | 31.381 |  | 1.975 |  | 33.356 |
| <b>Nekamatonsne</b>        |        |        |  |       |  |        |
| Obaveze iz poslovanja      | 13.190 |        |  |       |  | 13.190 |
| Ostale kratkoročne obaveze |        |        |  |       |  |        |
|                            |        |        |  |       |  |        |

## 9- Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

Na dan 31. decembra 2018. godine i 2017. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

|   | 2018. godine   | 2017. godine   |
|---|----------------|----------------|
| Obaveze po kreditima - ukupno (Napomene 18. i 19.)      | 17.939         | 33.356         |
| Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti (Napomena 14.) | 4.504          | 8.991          |
| Neto dugovanja  | 13.435         | 24.365         |
| Sopstveni kapital                                       | 821.073        | 798.464        |
| Kapital - ukupno  | <b>821.073</b> | <b>798.464</b> |
| <b>Koeficijent zaduženosti</b>                          | <b>2%</b>      | <b>3%</b>      |

Pad koeficijenta zaduženosti u 2018. godini rezultirao je prvenstveno iz smanjenja obaveza po osnovu dugoročnih kredita i finansijskog lizinga.

## V.VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU

## **SE PRIPREMA IZVEŠTAJ**

-Nije bilo značajnih događaja nakon proteka poslovne godine.

## **VI. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA**

Osim jedne pozajmice u iznosu od 600.000 dinara preduzeću : Infinity properties doo –Beograd, u toku 2018 godine Društvo nije davalo pozajmice povezanim licima – privrednim društvima koja su povezana sa Društvom po liniji vlasništva na kapitalu niti drugih oblika poslova. Ova pozajmica je vraćena u ugovorenom roku. Nema neizmirenih obaveza ovih društava po tom osnovu prema Hempro ad- Beograd.

## **VII. AKTIVNOSTI NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

- Društvo nema aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

## **VIII. STICANJE SOPSTVENI AKCIJA**

-U toku 2018. godine Društvo nije sticalo sopstvene akcije.

U Beogradu April 2019.



Direktor  
Nebojša Babović  
Hempro ad -Beograd

Na osnovu čl.368.Zakona o privrednim društvima(Službeni glasnik RSbr.36/2011.99/2011), HEMPRO AD Beograd daje sledeću:

### **IZJAVU O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA**

Kodeks korporativnog upravljanja HEMPRO AD ,donet je i usvojen od strane Upravnog odbora Hempro ad na sednici koja je održana 24.05.2012 godine a koji je istog dana i objavljen na na internet stranici društva [www.hempro.co.rs](http://www.hempro.co.rs).

U izradi Kodeksa Upravni odbor se rukovodio OECD principima korporativnog upravljanja,iskustvima i najboljoj praksi u ovoj oblasti, te će imajući u vidu aktuelne trendove i najbolju praksu korporativnog upravljanja, globalne tržišne uslove, kretanja na domaćem tržištu i razvojne ciljeve Društva,odredbe ovog Kodeksa periodično revidirati i po potrebi unapređivati.

Usvojen kodeks korporativnog upravljanja objavljen je na internet stranici društva [www.hempro.co.rs](http://www.hempro.co.rs) i njegova načela se se dosledno primenjuju u praksi.

U skladu sa odredbama čl.368.Zakona HEMPRO AD,daje ovo obaveštenje kao sastavni deo Godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2018.godinu.

Direktor  
Nebojša Babović  
Hempro ad-Beograd



U Beogradu April 2019