

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07027524

Шифра делатности 7022

ПИБ 100040649

Назив MINEL KONCERN ZA IZGRADNJU ENERGETSKIH I INDUSTRIJSKIH OBJEKATA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град) , Цара Лазара 3

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		510022	503421	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	3.5.,22.	487882	475906	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	22.	113740	113740	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	3.5.,22.	35289	35878	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	3.5.,22.,22.	2044	2324	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	3.6.,22.	336809	323964	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	23.	22140	27515	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	23.	22140	27515	
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		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		55311	73336	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	3.7.	54	10736	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 _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	24.	54	10736	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25.	816	11176	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				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	25.	816	11176	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	26.	1114	1781	
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	27.	4000	13045	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		4000	13045	
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	28.	48711	36049	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	29.	616	549	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		565333	576757	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		875	875	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	30.	500753	504376	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		259210	259210	0
300	1. Акцијски капитал	0403	30.	259210	259210	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	3.10.	313918	314359	
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	3.10.	26480	21105	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		5532	3339	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		3780	2199	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1752	1140	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		51427	51427	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		51427	51427	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		1699	1699	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	31.	1699	1699	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				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	31.	1699	1699	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		55580	55611	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		7301	15071	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	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 наменених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	32	2461	2461	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	33	4346	11397	0
431	1. Добраљачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добраљачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добраљачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добраљачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добраљачи у земљи	0456	33	4346	4503	
436	6. Добраљачи у иностранству	0457			6894	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		1		
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	34	271	25	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОСТРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖВИНЕ	0461			55	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	35	222	1133	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	TБ УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		566333	576757	
89	E ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	36	875	875	

у БЕОГРАДУ

дана 11.03.2019. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07027524**

Шифра делатности **7022**

ПИБ **100040649**

Назив **MINEL KONCERN ZA IZGRADNJU ENERGETSKIH I INDUSTRIJSKIH OBJEKATA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд (Стари Град) , Цара Лазара 3**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		31934	36920
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5.	8682	7696
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	5.	8682	7696
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6.	588	15823
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	6.	588	15823
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7.	22664	13401

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		53454	61669
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8.	7751	6752
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	9.	801	430
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9.	2566	1455
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10.	34923	31484
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	11.	1800	13979
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	12.	1050	698
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13.	4563	6871
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		0	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		21520	24749
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	14.	5469	8577
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		72	57
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		72	57
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		5371	8124
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		26	396
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	15.	27	385
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			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		27	385
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		5442	8192
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	16.	31250	5491
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	17.	32314	47385
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18.	27800	66716
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19.	16592	11189
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		5934	2924
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	20.	7869	4673
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1935	1749
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	21.	214	603
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			6
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		31	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		1752	1140
	Т. НЕТО ГУБИТАК (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 Београд
 дана 11.03. 2019. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07027524

Шифра делатности 7022

ПИБ 100040649

Назив MINEL KONCERN ZA IZGRADNJU ENERGETSKIH I INDUSTRIJSKIH OBJEKATA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град) , Цара Лазара 3

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1752	1140
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1752	1140
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београд

дана 19.03. 2019. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07027524**

Шифра делатности **7022**

ПИБ **100040649**

Назив **MINEL KONCERN ZA IZGRADNJU ENERGETSKIH I INDUSTRIJSKIH OBJEKATA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд (Стари Град) , Цара Лазара 3**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	66457	69298
1. Продаја и примљени аванси	3002	37163	48167
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1352	5628
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	27942	15503
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	58730	97282
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	15838	59782
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	34923	31484
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009	553	201
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	7416	5815
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	7727	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		27984
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	5117	20638
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		4329
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	5045	16252
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018	72	57
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	181	2114
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	181	2114
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	4936	18524
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	0	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	71574	89936
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	58911	99396
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	12663	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		9460
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	36049	45680
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	26	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	27	171
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	48711	36049

у БЕОГРАДУ

дана 11. 03. 2019. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07027524

Шифра делатности 7022

ПИБ 100040649

Назив MINEL KONCERN ZA IZGRADNJU ENERGETSKIH I INDUSTRIJSKIH OBJEKATA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град) , Цара Лазара 3

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	259210	4020		4038		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	259210	4024		4042		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	259210	4028		4046		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	259210	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	259210	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	51427	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	1759
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	51427	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	1759
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1580
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	51427	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	3339
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	51427	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	3339

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	2193
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	51427	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	5532

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	25088
	б) потражни салдо рачуна	4110	314799	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	21
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	330
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	24779
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	314799	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	440	4133		4151	123
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	3797
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	21105
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	314359	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	21105
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	314359	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	441	4141		4159	5403
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	28
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	26480
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	313918	4144		4162	

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	499253	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	309	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	499562	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4814	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	504376	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	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 ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	504376	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		3623	4251
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		500753	4252

у Београд

дана 11.03. 2019. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Minel Koncern a.d., Beograd

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu završenu 31. decembra 2018. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Minel Koncern a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo) ima status pravnog lica organizovanog u formi javnog akcionarskog društva. Osnivači društva su akcionari - fizička i pravna lica prema podacima iz knjige akcionara koju vodi Centralni registar, depo i kliring hartija od vrednosti. Društvo posluje na tržištu sa ciljem ostvarivanja dobiti. Osnovna delatnost Društva je 7022 - Konsultantske aktivnosti u vezi sa poslovanjem i ostalim upravljenjem. Statutom Društva su definisana lična i imovinska prava akcionara kao i ukupna i pojedinačna vrednost akcija. Društvo zastupa Generalni direktor koga imenuje Odbor direktora. Organi Društva su Skupština i Odbor direktora.

- Pun naziv društva: MINEL KONCERN za izgradnju energetskih i industrijskih objekata, akcionarsko društvo
- Skraćeni naziv društva: MINEL KONCERN a.d.
- Datum osnivanja: 25. mart 1970. godine
- Identifikacija vlasnika: Ljiljana Stanković, dipl. ekon.
- Šifra delatnosti 7022 - Konsalting i menadžment poslovi
- Pravna forma: akcionarsko društvo; akcijski kapital 100%, kotira se na berzi
- Sedište: Cara Lazara br. 3, Beograd
- Broj zaposlenih: 11 zaposlenih
- PIB: 100 040 649
- MB: 07027524

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**2.1. Izjava o usklađenosti**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS broj 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao društvo od javnog interesa, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS broj 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje

se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI, kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana marta 2018. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- Finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti,
- Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,
- Građevinski objekti i zemljište se vrednuje po fer vrednosti,
- Investicione nekretnine vrednovane po fer vrednosti.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2018.	2017.
CHF	104.9779	101.2847
USD	103.3893	99.1155
EUR	118.1946	118.4727

3.3. Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2017. godinu.

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

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

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od kratkoročnih zajmova odobrenih pravnim licima.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao kredit i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se, nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenesu na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivi, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije. Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu. Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvredivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju najmanje 60 dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Odbor direktora.

Direktan otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Odbor direktora.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu

primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

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

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nekretnine i zemljište se iskazuju po fer vrednosti, zasnovanoj na periodičnim procenama vrednosti, koje vrše nezavisni procenitelji, umanjenoj za kasniju amortizaciju (u periodu od tri do najviše pet godina). Akumulirana ispravka vrednosti na dan procene se eliminiše na teret bruto knjigovodstvene vrednosti sredstva i neotpisana vrednost se svodi na iznos revalorizovane (procenjene) vrednosti.

Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina i zemljišta po osnovu revalorizacije iskazuje se u okviru kapitala na računu revalorizacione rezerve. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha.

Za sredstva vrednovana po modelu revalorizacije, za utvrđene fer vrednosti su formirane revalorizacione rezerve na računu 330 i analitički se prate u poslovnim knjigama Društva.

Prilikom otuđenja sredstava po bilo kom osnovu, revalorizaciona rezerva formirana za konkretno sredstvo se realizuje i prenosi na neraspoređenu dobit. Prenošnje na neraspoređenu dobit ne vrši se preko bilansa uspeha, odnosno, neraspoređena dobit koja nastaje ukidanjem revalorizacione rezerve kod otuđenja sredstava ne može se klasifikovati kao prihod.

Pored toga, rezerve se mogu realizovati i dok subjekt koristi sredstvo. U tom slučaju, iznos realizacione rezerve će biti iznos razlike između amortizacije zasnovane na revalorizovanoj knjigovodstvenoj vrednosti sredstva i amortizacije zasnovane na izvornom trošku sredstva. Prenošnje revalorizacione rezerve u zadržanu dobit ne sprovodi se kroz bilans uspeha, već preko neraspoređene dobiti ranijih godina.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko

postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2018.	Procenjeni vek	2017.	Procenjeni vek
	%	trajanja u godinama	%	trajanja u godinama
Građevinski objekti	2.00	50	2.00	50
Oprema za saobraćaj (vozila)	15.50	6.5	15.50	6.5
Ostala oprema	12.50	8	12.50	8
PTT oprema	7.00	14	7.00	14
Telekomunikaciona oprema	10.00	10	10.00	10
Oprema za zagrevanje i ventilaciju	16.50	6	16.50	6
Račarska oprema	20.00	5	20.00	5

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početo merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo je izvršilo procenu vrednosti investicionih nekretnina, a efekti procene su evidentirani u bilansu uspeha.

3.7. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

3.8. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 2 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Pored toga, Društvo može doneti odluku o isplati jubilarnih nagrada.

Društvo za potrebe sastavljanja finansijskih izveštaja nije izvršilo aktuarsku procenu u skladu sa MRS 19 – *Naknade zaposlenima*, zato što je utvrdilo da iznos potrebnih rezervisanja ne predstavlja materijalno značajnu stavku za finansijske izveštaje.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2018. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.9. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.10. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni - akcijski kapital, revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke / gubitke po osnovu svođenja HoV na fer vrednost i akumulirani rezultat.

3.11. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni 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.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje bioloških sredstava, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.12. Rashodi

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. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.13. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjene dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama

Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti. Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

Društvo ima usvojenu strategiju za upravljanje rizicima odnosno Pravilnik o identifikovanju, merenju, proceni i upravljanju rizicima usvojen od strane Odbora direktora dana 13. oktobra 2016. godine.

Pregled finansijskih instrumenata dat je u sledećoj tabeli:

	2018	2017
Finansijska sredstva		
Potrazivanja po osnovu prodaje	816	11,176
Druga potrazivanja	1,114	1,781
Kratkorocni finansijski plasmani	4,000	13,045
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	48,711	36,049
	54,641	62,051
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	1,699	1,699
Obaveze iz poslovanja	4,346	11,397
	6,045	13,096

Pregled finansijskih instrumenata za 2017. godinu dat je u sledećoj tabeli:

	2017	2016
Finansijska sredstva		
Potrazivanja po osnovu prodaje	11,176	60,787
Druga potrazivanja	1,781	1,786
Kratkorocni finansijski plasmani	13,045	25,489

Gotovinski ekvivalenti i gotovina	36,049	45,680
	62,051	133,741
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	1,699	464
Obaveze iz poslovanja	11,397	26,806
	13,096	27,270

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i/ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembra 2018. godine:

U hiljadama RSD	EUR	USD	RSD	Ukupno
Potrazivanja po osnovu prodaje	-	-	816	816
Druga potrazivanja	-	-	1,114	1,114
Kratkorocni finansijski plasmani	-	-	4,000	4,000
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2,700	-	46,011	48,711
Ukupno	2,700	-	51,941	54,641
Dugoročne obaveze	-	-	1,699	1,699
Obaveze iz poslovanja	-	-	4,346	4,346
Ukupno			6,045	6,045
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2018.	2,700	-	45,896	48,596

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2017. godine:

U hiljadama RSD	EUR	USD	RSD	Ukupno
Potrazivanja po osnovu prodaje	-	-	11,176	11,176
Druga potrazivanja	-	-	1,781	1,781
Kratkorocni finansijski plasmani	-	-	13,045	13,045
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	4,019	9	32,021	36,049
Ukupno	4,019	9	58,023	62,051
Dugoročne obaveze	-	-	1,699	1,699
Obaveze iz poslovanja	6,894	-	4,503	11,397
Ukupno	6,894	-	6,202	13,096
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2017.	-2,875	9	51,821	48,955

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

U hiljadama RSD

	Izloženost deviznom riziku na dan 31.12.2018.		Osetljivost na povećanje / smanjenje deviznog kursa od 10%	
	Sredstva	Obaveze	10%	(10%)
USD	-	-	-	
EUR	2,700	-	270	-270
	2,700	-	270	-270

U hiljadama RSD

	Izloženost deviznom riziku na dan 31.12.2017.		Osetljivost na povećanje / smanjenje deviznog kursa od 10%	
	Sredstva	Obaveze	10%	(10%)
USD	9	-	1	-1
EUR	4,019	6,894	-287	287
	4,028	6,894	-287	287

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo riziku od promena visine tržišnih kamatnih stopa jer nema ni sredstva ni obaveze sa varijabilnom kamatnom stopom.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva. Društvo se finansira iz sopstevnih izvora i nije eksterno zaduženo.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2018. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	Od 3 meseca do 1 godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Potrazivanja po osnovu prodaje	816	-	-	-	816
Druga potrazivanja	1,114	-	-	-	1,114
Kratkorocni finansijski plasmani	4,000	-	-	-	4,000
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	48,711	-	-	-	48,711
Ukupno	54,641	-	-	-	54,641
Dugoročne obaveze	-	-	1,699	-	1,699
Obaveze iz poslovanja	4,346	-	-	-	4,346
Ukupno	4,346	-	1,699	-	6,045
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2018.	(50,295)	-	1,699	-	(48,596)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2017. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	Od 3 meseca do 1 godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Potrazivanja po osnovu prodaje	11,176	-	-	-	11,176
Druga potrazivanja	1,781	-	-	-	1,781
Kratkorocni finansijski plasmani	13,045	-	-	-	13,045
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	36,049				36,049
Ukupno	62,051	-	-	-	62,051
Dugoročne obaveze	-	-	1,699	-	1,699
Obaveze iz poslovanja	11,397	-	-	-	11,397
Ukupno	11,397	-	-	-	13,096
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2017.	-50,654	-	1,699	-	-48,955

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida pružanje usluga. Pored toga, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 48,713 hiljada (31. decembar 2017. godine: RSD 36,049 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

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

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

	2018	2017
Ukupne obaveze (bez kapitala)	64,580	72,381
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	48,711	36,049
Neto dugovanje	15,869	36,332
Ukupan kapital	500,753	504,376
Koeficijent zaduženosti	0.03	0.07

*Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.

** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.

*** Koeficijent zaduženosti se računa kao odnos neto dugovanja i ukupnog kapitala.

4.5. Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD	2018	2017
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	8,682	7,696
Ukupno	8,682	7,696

6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	588	15,823
Ukupno	<u>588</u>	<u>15,823</u>

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prihodi od zakupnina	22,664	13,401
Ukupno	<u>22,664</u>	<u>13,401</u>

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nabavna vrednost prodate robe	7,751	6,752
Ukupno	<u>7,751</u>	<u>6,752</u>

9. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	801	347
Troškovi goriva i energije	2,566	1,455
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	0	83
Ukupno	<u>3,367</u>	<u>1,885</u>

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2018	2017
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	24,354	22,125
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3,948	3,629
Troškovi naknada po ugovoru o delu	380	380
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	1,405	1,405
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	2,593	3,413
Ostali lični rashodi i naknade	2,243	532
Ukupno	34,923	31,484

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2018	2017
Troškovi usluga na izradi učinaka	-	13,029
Troškovi transportnih usluga	610	618
Troškovi usluga održavanja	100	63
Troškovi zakupnina	186	-
Troškovi reklame i propagande	298	229
Troškovi ostalih usluga	606	40
Ukupno	1,800	13,979

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2018	2017
Troškovi amortizacije	1,050	698
Ukupno	1,050	698

13. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2018	2017
Troškovi neproizvodnih usluga	2,045	4,440
Troškovi reprezentacije	391	251
Troškovi premija osiguranja	36	68
Troškovi platnog prometa	106	188
Troškovi članarina	18	18
Troškovi poreza	1,575	1,594
Troškovi doprinosa	50	4
Ostali nematerijalni troškovi	342	308
Ukupno	4,563	6,871

14. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2018	2017
Prihodi od kamata (od trećih lica)	5,371	8,124
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	26	396
Ostali finansijski prihodi	72	57
Ukupno	5,469	8,577

15. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2018	2017
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	27	385
Ostali finansijski rashodi	-	-
Ukupno	27	385

16. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2018	2017
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	31,250	5,491
Ukupno	31,250	5,491

17. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	32,314	47,385
Ukupno	<u>32,314</u>	<u>47,385</u>

18. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prihodi od smanjenja obaveza	308	0
Ostali nepomenuti prihodi	3	79
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	27,489	66,637
Ukupno	<u>27,800</u>	<u>66,716</u>

19. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	2,397
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	151
Ostali nepomenuti rashodi	1,949	24
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	14,643	8,617
Ukupno	<u>16,592</u>	<u>11,189</u>

20. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	7,869	4,673
Ukupno	<u>7,869</u>	<u>4,673</u>

20. POREZ NA DOBITAK*(a) Komponente poreza na dobitak*

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Poreski rashod perioda	214	603
Odloženi poreski rashodi (prihodi) perioda	<u>(31)</u>	<u>6</u>
Ukupno	<u>183</u>	<u>609</u>

(b) Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda i proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

U 000 RSD

Dobit i gubitak pre oporezivanja	
Dobit poslovne godine	1,935
Usklađivanje rashoda	
Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansijskim izveštajima	1,050
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	1,937
Usklađivanje prihoda	
Sva otpisana, ispravljena i druga potraživanja koja su bila priznata kao rashod, a koja se u poreskom periodu uključuju u oporezive prihode koji nisu, kao takvi, iskazani u poslovnim knjigama obveznika	448
Prihod po osnovu dividendi i udela u dobiti od drugog rezidentnog obveznika	72
Oporeziva dobit	
Oporeziva dobit	1,425
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	
Ostatak oporezive dobiti	1,425
Poreska osnovica	
Poreska osnovica	1,425
Poreska stopa	15%
Tekući porez na dobit	214

21. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

OPIS	Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	Softver i ostala prava	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST			
Stanje, na početku godine	58	81	139
Stanje, na kraju godine	58	81	139
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI			
Stanje, na početku godine	58	81	139
Stanje, na kraju godine	58	81	139
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2018.	-	-	-

22. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U 000 RSD

OPIS	Građevinsko zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	NPO u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST						
Stanje, na početku godine	113,740	37,057	8,970	323,964	-	483,731
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	181	181
Prenos sa investicija u toku	-	-	181	-	(181)	-
Revalorizacija	-	-	-	12,485	-	12,485
Stanje, na kraju godine	113,740	37,057	9,151	336,809	-	496,757
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI						
Stanje, na početku godine	-	1,179	6,647	-	-	7,826
Amortizacija tekuće godine	-	589	460	-	-	1,049
Stanje, na kraju godine	-	1,768	7,107	-	-	8,875
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2018.	113,740	35,289	2,044	336,809	-	487,882

Na dan 31. decembra 2018. godine angažovana je poceniteljska kuća „Adventis Real Estate Management“ d.o.o., Beograd koja je izvršila procenu poštene – fer vrednosti investicionih nekretnina. Efekti procene prikazani su u okviru prihoda perioda.

23. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2018	2017
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	22,140	27,515
Ukupno	22,140	27,515

Pregled učešća u kapitalu sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine dat je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD

Naziv emitenta	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost 31.12.2018
Rudnap Group Minel Kotlogradnja AD	42,279	21,052	21,227
Minel Prehrambena Oprema d.o.o., Pančevo u Stečaju	6,749	6,749	-
Minel Transformatori AD u stečaju	7,446	7,446	-
AD Minel Elektrooprema i postrojenja a.d. u stečaju	29,308	29,308	-
Minel Automatika DOO, Beograd	11	-	11
Minel Elektrocentar AD	49	-	49
PD Minel Transport DOO, u stečaju	2,709	2,709	-
Minel EPP DOO, Beograd	78	78	-
DUNAV OSIGURANJE AD	1,158	458	700
JUGOBANKA JUGBANKA AD K.Mitrovica	5,403	5,403	-
MINELINŽENJERING EVING DOO	153	-	153
BEOBANKA a.d., Beograd	13,027	13,027	-
BEOGRADSKA a.d., Beograd	2,579	2,579	-
	110,951	88,811	22,140

24. DATI AVANSI

U hiljadama RSD	2018	2017.
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	54	10,736
Ukupno	54	10,736

25. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

U hiljadama RSD	2018	2017
Kupci u zemlji	816	11,176
Ukupno	816	11,176

Pregled najznačajnijih potraživanja od kupaca dat je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD

Naziv kupca	Promet u toku godine	Saldo na dan BS
TOPLIFIKACIJA MORAVIA ZAJECAR AD	0	49,240
ELGRA VISION DOO	10,673	20,045
TOPLING GREJANJE DOO	0	5,969
RUDNAP GROUP-MINEL KOTLOGRADNJA A.D.	0	5,347
MINEL TRANSFORMATORI AD RIPANJ	0	4,915
MAGIP DOO BEOGRAD	532	1,595
KOTLOTERM DOO	0	1,025
MINEL DINAMO DOO	450	0
PD MINEL ELEKTROMONTAZA DOO U STECAJNOM POSTUPKU	0	732
KVALITET GRADNJA DOO	7,890	508

Pregled ispravke vrednosti potraživanja dat je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD

Naziv kupca	Početno stanje	Tekuća IV	Naplaćeno u toku godine	Saldo na dan BS
RUDNAP GROUP MINEL KOTLOGRADNJA AD	5,347	0	0	5,347
KOTLOTERM DOO	1,025	0	0	1,025
MINEL TRANSFORMATORI AD U STECAJU	4,915	0	0	4,915
MINEL TRAFU AD U STECAJU MLADENOVAC	448	0	448	0
MINEL DINAMO DOO	571	0	571	0
PD MINEL ELEKTROMONTAZA AD U STECAJU	732	0	0	732
ELGRA VISION DOO	36,504	14,178	30,679	20,003
TOPLIFIKACIJA MORAVIA ZAJECAR	49,240	0	0	49,240
TOPLING GREJANJE DOO	5,969	0	0	5,969
MAGIP DOO	-	1,241	-	1,241

26. DRUGA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Potraživanja za kamatu i dividende	25,147	13,462
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	543	0
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	<u>(24,576)</u>	<u>(11,681)</u>
Ukupno	<u>1,114</u>	<u>1,781</u>

Druga potraživanja se odnose na potraživanja za kamatu po osnovu kratkoročnih finansijskih pozajmica datih drugim pravnim licima sa ugovorenom kamatnom stopom. Za najveći deo tih potraživanja je izvršen indirektan otpis.

27. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	13,019	18,065
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	<u>(9,019)</u>	<u>(5,020)</u>
Ukupno	<u>4,000</u>	<u>13,045</u>

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji u celosti se odnose na kratkoročne finansijske pozajmice, sa kamatnom stopom od 1.50% – 1.75%, date sledećim pravnim licima u zemlji:

U hiljadama RSD

Naziv zajmoprimca	Saldo na dan BS
KOTLOTERM DOO	3,030
TERMOPLAST	3,000
TOPLING GREJANJE DOO	1,989
MINEL INZENJERING EVING	5,000

Pregled ispravki vrednosti dat je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD

Naziv zajmoprimca	Početno stanje	Tekuća IV	Saldo na dan BS
KOTLOTERM DOO	3,030	0.00	3,030
TOPLING GREJANJE DOO	1,989	0.00	1,989
MINEL INZENJERING EVING	0.00	4,000	4,000

28. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2018	2017
Tekući (poslovni) računi	45,166	31,904
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	847	2
Blagajna	-	1,440
Devizni račun	2,698	2,703
Ukupno	48,711	36,049

29. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2018	2017
Unapred plaćeni troškovi	132	95
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	484	454
Ukupno	616	549

30. KAPITAL I REZERVE

U hiljadama RSD	2018	2017
Akcijski kapital	259,210	259,210
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	313,918	314,359
Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	26,480	21,105
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	3,780	2,199
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	1,752	1,140
Gubitak ranijih godina	(51,427)	(51,427)
Ukupno	500,753	504,376

Minel Koncern a.d., Beograd 2018*Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu*

Promene na kapitalu tokom 2018. godine date su u sledećoj tabeli:

u RSD 000

	Akcijski kapital	Revalorizacione rezerve	Nerelaizovani dobiti / gubici	Neraspoređena dobit	Gubitak	Ukupno
Stanje 01. januara 2017. godine	259,210	313,918	(21,105)	3,780	(51,427)	504,377
Povećanje u toku godine	-	-	5,403	1,752	-	7,155
Smanjenje u toku godine	-	-	(28)	-	-	(5,403)
Prenos sa revalorizacionih rezervi	-	-	-	-	-	-
Dobitak / gubitak tekuće godine	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	259,210	313,918	(26,480)	5,532	(51,427)	500,753

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2018. godine, akcijski kapital se sastoji od 259,210 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od RSD 1 hiljade.

Većinski vlasnik Društva je Fond za razvoj Republike Srbije sa 49.27% akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2018. godine bila je sledeća:

U hiljadama RSD

Naziv / ime vlasnika kapitala	Iznos
Fond za razvoj Republike Srbije	127,719
Beobanka a.d. , Beograd u st.	68,142
Vojvodina tehnopromet d.o.o.	18,980
Akcionarski fonda a.d.	12,931
Nacionalna služba za zapošljavanje	11,150
Blue code team d.o.o.	2,571
Elektroprivreda Srbije j.p.	8,097
Marković Milorad	1,854
AD Železnice Srbije Beograd	1,564
Trentmoor LTD London	1,052
Ostali	5,150

Ukupno:	164,367
Ostali:	18,963
Ukupno:	259,210

31. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ostale dugoročne obaveze	1,699	1,699
Ukupno	<u>1,699</u>	<u>1,699</u>

Dugoročne obaveze u iznosu od RSD 1,699 hiljade u celosti se odnose na garantni depozit po osnovu Ugovora o zakupu zaključenog sa „Raiffeisen Bank“ a.d., Beograd i Ugovora o zakupu zaključenog sa „Kvalitet Gradnja“ d.o.o..

32. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2,461	2,461
Ukupno	<u>2,461</u>	<u>2,461</u>

Primljeni avansi u celosti se odnose na kupca PD Termoelektrane i kopovi, Kostolac.

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Dobavljači u zemlji	4,346	4,503
Dobavljači u inostranstvu	-	6,894
Ukupno	<u>4,346</u>	<u>11,397</u>

Pregled najznačajnijih obaveza prema dobavljačima dat je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD

Naziv dobavljača	Saldo na dan BS
KOTLOTERM DOO	3,031
MAJDANSTONE DOO Beograd	757
JP ELEKTROPRIVREDA SRBIJE	391
JKP Gradska Cistoca	24
Vikings DOO	1

34. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	271	25
Obaveze za porez iz rezultata	<u>-</u>	<u>55</u>
Ukupno	<u>271</u>	<u>80</u>

35. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Unapred naplaćeni prihodi	30	30
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	123	123
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	<u>69</u>	<u>980</u>
Ukupno	<u>222</u>	<u>1,133</u>

36. VANBILANSNA EVIDENCIJA

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tuđa sredstva uzeta u operativni lizing (zakup)	<u>875</u>	<u>875</u>
Ukupno	<u>875</u>	<u>875</u>

37. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2018. godine. Društvo nema materijalno značajna neusaglašena stanja potraživanja / obaveza.

38. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

(a) *Sudski sporovi*

Društvo na dan 31.12.2018. nije imalo aktivnih sudskih sporova ni u svojstvu tužene ni u svojstvu tužbene strane.

(b) Izdata jemstva, garancije, hipoteke i zaloge

Društvo sa stanjem na dan 31.12.2018. godine, nije bio jamac ni garantor. Takođe, Društvo nema pokretnu i nepokretnu imovinu u svom vlasništvu nad kojom je konstituisana hipoteka / zaloga.

U Beogradu, 12.03.2019. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Ljiljana Bjelivuk, šef računovodstva



Zakonski zastupnik



Ljiljana Stanković, direktor



**„MINEL KONCERN“ a.d., Beograd
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2018. GODINU**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA „MINEL KONCERN“ AD, BEOGRAD

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja „Minel Koncern“ a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo), koji se sastoje od Bilansa stanja na dan 31. decembra 2018. godine, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu, 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, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima 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 u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA „MINEL KONCERN“ AD, BEOGRAD

Mišljenje

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju 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 računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). 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 se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 13. mart 2019. godine



Maja Marić
Ovlašćeni revizor



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07027524

Шифра делатности 7022

ПИБ 100040649

Назив MI NEL KONCERN ZA I ZGRADNJU ENERGETSKI H I INDUSTRIJSKI H OBJEKATA AKCI ONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град), Цара Лазара 3

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		510022	503421	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценца, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНЕ ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	3,5,22	487882	475906	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	22	113740	113740	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	3,5,22	35289	35878	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	3,5,22,22	2044	2324	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	3,6,22	336809	323964	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. ВИЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	23	22140	27515	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	23	22140	27515	
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		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		56311	73336	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	37	54	10736	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 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Руба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	24	54	10736	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25.	816	11176	0
200 и део 209	1. Кулци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Кулци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Кулци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Кулци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Кулци у земљи	0056	25.	816	11176	
205 и део 209	6. Кулци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	26.	1114	1781	
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	27.	4000	13045	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		4000	13045	
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	VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	28	48711	36049	
27	VII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗРАЧУНАВАЊА	0070	29.	616	549	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		565333	576757	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		875	875	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АСП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	30	500753	504376	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		259210	259210	0
300	1. Акцијски капитал	0403	30	259210	259210	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ НЕКРЕТНИХ ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	3.10.	313918	314359	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОВОЈЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБЈАВНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна сагласја рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБЈАВНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна сагласја рачуна групе 33 осим 330)	0416	3.10.	26480	21105	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		5532	3339	0
340	1. Нераспоредјени добитак ранијих година	0418		3780	2199	
341	2. Нераспоредјени добитак текуће године	0419		1752	1140	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		51427	51427	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		51427	51427	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		1699	1699	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АСП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Прелазна 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	31.	1699	1699	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				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	31	1699	1699	
498	V. ОДЛОЖБЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		55680	55611	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		7301	15071	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	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	АСП	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 наменених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	32	2461	2461	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	33	4346	11397	0
431	1. Добрављени - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добрављени - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добрављени - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добрављени - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добрављени у земљи	0456	33	4346	4503	
436	6. Добрављени у иностранству	0457			6894	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		1		
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	34	271	25	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461			55	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	35	222	1133	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		565333	576757	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	36	875	875	

у Београду
 дана 11.03.2019. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07027524

Шифра делатности 7022

ПИБ 100040649

Назив MINEL KONCERN ZA IZGRADNJU ENERGETSKIH I INDUSTRIJSKIH OBJEKATA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град), Цара Лазара 3

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		31934	36920
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5.	8682	7696
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	5.	8682	7696
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6.	588	15823
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	6.	588	15823
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7.	22664	13401

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		53454	61669
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8.	7751	6752
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	9.	801	430
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9.	2566	1455
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10.	34923	31484
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	11.	1800	13979
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	12.	1050	698
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13.	4563	6871
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		0	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		21520	24749
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	14.	5469	8577
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		72	57
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		72	57
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		5371	8124
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		26	396
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	15.	27	385
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			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		27	385
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		5442	8192
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	16.	31250	5491
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	17.	32314	47385
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18.	27800	66716
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19.	16592	11189
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		5934	2924
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	20.	7869	4673
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1935	1749
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	21.	214	603
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			6
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		31	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		1752	1140
	T. НЕТО ГУБИТАК (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> дана <u>11.03.</u> 20 <u>19.</u> године					
				Законски заступник 	



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07027524

Шифра делатности 7022

ПИБ 100040649

Назив MINEL KONCERN ZA IZGRADNJU ENERGETSKIH I INDUSTRIJSKIH OBJEKATA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град), Цара Лазара 3

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1752	1140
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1752	1140
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у БЕОГРАДУ

дана 11.03. 2019. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07027524

Шифра делатности 7022

ПИБ 100040649

Назив MINEL KONCERN ZA IZGRADNJU ENERGETSKIH I INDUSTRIJSKIH OBJEKATA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град), Цара Лазара 3

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
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	66457	69298
1. Продаја и примљени аванси	3002	37163	48167
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1352	5628
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	27942	15503
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	58730	97282
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	15838	59782
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	34923	31484
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009	553	201
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	7416	5815
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	7727	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		27984
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	5117	20638
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		4329
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	5045	16252
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018	72	57
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	181	2114
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	181	2114
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	4936	18524
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	0	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	71574	89936
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	58911	99396
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	12663	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		9460
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	36049	45680
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	26	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	27	171
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	48711	36049

у Београду
 дана 11.03. 2019. године



Законски заступник

Dr. J. Stojanović

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07027524

Шифра делатности 7022

ПИБ 100040649

Назив MINEL KONCERN ZA IZGRADNJU ENERGETSKIH I INDUSTRIJSKIH OBJEKATA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град) , Цара Лазара 3

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	259210	4020		4038		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	259210	4024		4042		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	259210	4028		4046		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	259210	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	259210	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	51427	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	1759
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4059	51427	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4060		4078		4096	1759
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1580
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4063	51427	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4064		4082		4100	3339
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4067	51427	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4068		4086		4104	3339

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	2193
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	51427	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	5532

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		25088
	б) потражни салдо рачуна	4110	314799	4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		21
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		330
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		24779
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	314799	4132		4150		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	440	4133		4151		123
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		3797
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		21105
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	314359	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		21105
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	314359	4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП
1	2	9		10		11
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	441	4141	4159	5403
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	4160	28
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	4161	26480
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	31391,8	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 $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185			4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186			4204	
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187			4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188			4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189			4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190			4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191			4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192			4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193			4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194			4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		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 дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	499253	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			309		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	499552	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			4814		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	504376	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	504376	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	3623
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			4251
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	500753
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			4252
у <u>Београд</u>		Законски заступник			
дана <u>11.03.</u> 20 <u>19.</u> године					



Minel Koncern a.d., Beograd

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu završenu 31. decembra 2018. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Minel Koncern a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo) ima status pravnog lica organizovanog u formi javnog akcionarskog društva. Osnivači društva su akcionari - fizička i pravna lica prema podacima iz knjige akcionara koju vodi Centralni registar, depo i kliring hartija od vrednosti. Društvo posluje na tržištu sa ciljem ostvarivanja dobiti. Osnovna delatnost Društva je 7022 - Konsultantske aktivnosti u vezi sa poslovanjem i ostalim upravljenjem. Statutom Društva su definisana lična i imovinska prava akcionara kao i ukupna i pojedinačna vrednost akcija. Društvo zastupa Generalni direktor koga imenuje Odbor direktora. Organi Društva su Skupština i Odbor direktora.

- Pun naziv društva: MINEL KONCERN za izgradnju energetskih i industrijskih objekata, akcionarsko društvo
- Skraćeni naziv društva: MINEL KONCERN a.d.
- Datum osnivanja: 25. mart 1970. godine
- Identifikacija vlasnika: Ljiljana Stanković, dipl. ekon.
- Šifra delatnosti 7022 - Konsalting i menadžment poslovi
- Pravna forma: akcionarsko društvo; akcijski kapital 100%, kotira se na berzi
- Sedište: Cara Lazara br. 3, Beograd
- Broj zaposlenih: 11 zaposlenih
- PIB: 100 040 649
- MB: 07027524

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**2.1. Izjava o usklađenosti**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS broj 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao društvo od javnog interesa, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS broj 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje

se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI, kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana marta 2018. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- Finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti,
- Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,
- Građevinski objekti i zemljište se vrednuje po fer vrednosti,
- Investicione nekretnine vrednovane po fer vrednosti.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2018.	2017.
CHF	104.9779	101.2847
USD	103.3893	99.1155
EUR	118.1946	118.4727

3.3. Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2017. godinu.

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

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

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od kratkoročnih zajmova odobrenih pravnim licima.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao kredit i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se, nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenesu na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivi, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije. Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu. Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvređenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju najmanje 60 dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Odbor direktora.

Direktan otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Odbor direktora.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu

primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

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

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nekretnine i zemljište se iskazuju po fer vrednosti, zasnovanoj na periodičnim procenama vrednosti, koje vrše nezavisni procenitelji, umanjenoj za kasniju amortizaciju (u periodu od tri do najviše pet godina). Akumulirana ispravka vrednosti na dan procene se eliminiše na teret bruto knjigovodstvene vrednosti sredstva i neotpisana vrednost se svodi na iznos revalorizovane (procenjene) vrednosti.

Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina i zemljišta po osnovu revalorizacije iskazuje se u okviru kapitala na računu revalorizacione rezerve. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha.

Za sredstva vrednovana po modelu revalorizacije, za utvrđene fer vrednosti su formirane revalorizacione rezerve na računu 330 i analitički se prate u poslovnim knjigama Društva.

Prilikom otuđenja sredstava po bilo kom osnovu, revalorizaciona rezerva formirana za konkretno sredstvo se realizuje i prenosi na neraspoređenu dobit. Prenošnje na neraspoređenu dobit ne vrši se preko bilansa uspeha, odnosno, neraspoređena dobit koja nastaje ukidanjem revalorizacione rezerve kod otuđenja sredstava ne može se klasifikovati kao prihod.

Pored toga, rezerve se mogu realizovati i dok subjekt koristi sredstvo. U tom slučaju, iznos realizacione rezerve će biti iznos razlike između amortizacije zasnovane na revalorizovanoj knjigovodstvenoj vrednosti sredstva i amortizacije zasnovane na izvornom trošku sredstva. Prenošnje revalorizacione rezerve u zadržanu dobit ne sprovodi se kroz bilans uspeha, već preko neraspoređene dobiti ranijih godina.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko

postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2018.	Procenjeni vek	2017.	Procenjeni vek
	%	trajanja u godinama	%	trajanja u godinama
Građevinski objekti	2.00	50	2.00	50
Oprema za saobraćaj (vozila)	15.50	6.5	15.50	6.5
Ostala oprema	12.50	8	12.50	8
PTT oprema	7.00	14	7.00	14
Telekomunikaciona oprema	10.00	10	10.00	10
Oprema za zagrevanje i ventilaciju	16.50	6	16.50	6
Račnarska oprema	20.00	5	20.00	5

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početo merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo je izvršilo procenu vrednosti investicionih nekretnina, a efekti procene su evidentirani u bilansu uspeha.

3.7. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

3.8. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 2 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Pored toga, Društvo može doneti odluku o isplati jubilarnih nagrada.

Društvo za potrebe sastavljanja finansijskih izveštaja nije izvršilo aktuarsku procenu u skladu sa MRS 19 – *Naknade zaposlenima*, zato što je utvrdilo da iznos potrebnih rezervisanja ne predstavlja materijalno značajnu stavku za finansijske izveštaje.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2018. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.9. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.10. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni - akcijski kapital, revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke / gubitke po osnovu svođenja HoV na fer vrednost i akumulirani rezultat.

3.11. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni 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.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje bioloških sredstava, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.12. Rashodi

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. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.13. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama

Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti. Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

Društvo ima usvojenu strategiju za upravljanje rizicima odnosno Pravilnik o identifikovanju, merenju, proceni i upravljanju rizicima usvojen od strane Odbora direktora dana 13. oktobra 2016. godine.

Pregled finansijskih instrumenata dat je u sledećoj tabeli:

	2018	2017
Finansijska sredstva		
Potrazivanja po osnovu prodaje	816	11,176
Druga potrazivanja	1,114	1,781
Kratkorocni finansijski plasmani	4,000	13,045
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	48,711	36,049
	54,641	62,051
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	1,699	1,699
Obaveze iz poslovanja	4,346	11,397
	6,045	13,096

Pregled finansijskih instrumenata za 2017. godinu dat je u sledećoj tabeli:

	2017	2016
Finansijska sredstva		
Potrazivanja po osnovu prodaje	11,176	60,787
Druga potrazivanja	1,781	1,786
Kratkorocni finansijski plasmani	13,045	25,489

Gotovinski ekvivalenti i gotovina	36,049	45,680
	62,051	133,741
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	1,699	464
Obaveze iz poslovanja	11,397	26,806
	13,096	27,270

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i/ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembra 2018. godine:

U hiljadama RSD	EUR	USD	RSD	Ukupno
Potrazivanja po osnovu prodaje	-	-	816	816
Druga potrazivanja	-	-	1,114	1,114
Kratkorocni finansijski plasmani	-	-	4,000	4,000
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2,700	-	46,011	48,711
Ukupno	2,700	-	51,941	54,641
Dugoročne obaveze	-	-	1,699	1,699
Obaveze iz poslovanja	-	-	4,346	4,346
Ukupno			6,045	6,045
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2018.	2,700	-	45,896	48,596

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2017. godine:

U hiljadama RSD	EUR	USD	RSD	Ukupno
Potrazivanja po osnovu prodaje	-	-	11,176	11,176
Druga potrazivanja	-	-	1,781	1,781
Kratkorocni finansijski plasmani	-	-	13,045	13,045
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	4,019	9	32,021	36,049
Ukupno	4,019	9	58,023	62,051
Dugoročne obaveze	-	-	1,699	1,699
Obaveze iz poslovanja	6,894	-	4,503	11,397
Ukupno	6,894	-	6,202	13,096
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2017.	-2,875	9	51,821	48,955

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

U hiljadama RSD

	Izloženost deviznom riziku na dan 31.12.2018.		Osetljivost na povećanje / smanjenje deviznog kursa od 10%	
	Sredstva	Obaveze	10%	(10%)
USD	-	-	-	
EUR	2,700	-	270	-270
	2,700	-	270	-270

U hiljadama RSD

	Izloženost deviznom riziku na dan 31.12.2017.		Osetljivost na povećanje / smanjenje deviznog kursa od 10%	
	Sredstva	Obaveze	10%	(10%)
USD	9	-	1	-1
EUR	4,019	6,894	-287	287
	4,028	6,894	-287	287

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo riziku od promena visine tržišnih kamatnih stopa jer nema ni sredstva ni obaveze sa varijabilnom kamatnom stopom.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva. Društvo se finansira iz sopstevnih izvora i nije eksterno zaduženo.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2018. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	Od 3 meseca do 1 godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Potrazivanja po osnovu prodaje	816	-	-	-	816
Druga potrazivanja	1,114	-	-	-	1,114
Kratkorocni finansijski plasmani	4,000	-	-	-	4,000
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	48,711	-	-	-	48,711
Ukupno	54,641	-	-	-	54,641
Dugoročne obaveze	-	-	1,699	-	1,699
Obaveze iz poslovanja	4,346	-	-	-	4,346
Ukupno	4,346	-	1,699	-	6,045
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2018.	(50,295)	-	1,699	-	(48,596)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2017. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	Od 3 meseca do 1 godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Potrazivanja po osnovu prodaje	11,176	-	-	-	11,176
Druga potrazivanja	1,781	-	-	-	1,781
Kratkorocni finansijski plasmani	13,045	-	-	-	13,045
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	36,049				36,049
Ukupno	62,051	-	-	-	62,051
Dugoročne obaveze	-	-	1,699	-	1,699
Obaveze iz poslovanja	11,397	-	-	-	11,397
Ukupno	11,397	-	-	-	13,096
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2017.	-50,654	-	1,699	-	-48,955

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida pružanje usluga. Pored toga, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 48,713 hiljada (31. decembar 2017. godine: RSD 36,049 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

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

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

	2018	2017
Ukupne obaveze (bez kapitala)	64,580	72,381
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	48,711	36,049
Neto dugovanje	15,869	36,332
Ukupan kapital	500,753	504,376
Koeficijent zaduženosti	0.03	0.07

*Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.

** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.

*** Koeficijent zaduženosti se računa kao odnos neto dugovanja i ukupnog kapitala.

4.5. Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD	2018	2017
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	8,682	7,696
Ukupno	8,682	7,696

6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	588	15,823
Ukupno	<u>588</u>	<u>15,823</u>

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prihodi od zakupnina	22,664	13,401
Ukupno	<u>22,664</u>	<u>13,401</u>

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nabavna vrednost prodate robe	7,751	6,752
Ukupno	<u>7,751</u>	<u>6,752</u>

9. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	801	347
Troškovi goriva i energije	2,566	1,455
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	0	83
Ukupno	<u>3,367</u>	<u>1,885</u>

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	24,354	22,125
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3,948	3,629
Troškovi naknada po ugovoru o delu	380	380
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	1,405	1,405
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	2,593	3,413
Ostali lični rashodi i naknade	<u>2,243</u>	<u>532</u>
Ukupno	<u>34,923</u>	<u>31,484</u>

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	-	13,029
Troškovi transportnih usluga	610	618
Troškovi usluga održavanja	100	63
Troškovi zakupnina	186	-
Troškovi reklame i propagande	298	229
Troškovi ostalih usluga	<u>606</u>	<u>40</u>
Ukupno	<u>1,800</u>	<u>13,979</u>

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Troškovi amortizacije	<u>1,050</u>	<u>698</u>
Ukupno	<u>1,050</u>	<u>698</u>

13. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2018	2017
Troškovi neproizvodnih usluga	2,045	4,440
Troškovi reprezentacije	391	251
Troškovi premija osiguranja	36	68
Troškovi platnog prometa	106	188
Troškovi članarina	18	18
Troškovi poreza	1,575	1,594
Troškovi doprinosa	50	4
Ostali nematerijalni troškovi	342	308
Ukupno	4,563	6,871

14. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2018	2017
Prihodi od kamata (od trećih lica)	5,371	8,124
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	26	396
Ostali finansijski prihodi	72	57
Ukupno	5,469	8,577

15. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2018	2017
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	27	385
Ostali finansijski rashodi	-	-
Ukupno	27	385

16. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2018	2017
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	31,250	5,491
Ukupno	31,250	5,491

17. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	32,314	47,385
Ukupno	<u>32,314</u>	<u>47,385</u>

18. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prihodi od smanjenja obaveza	308	0
Ostali nepomenuti prihodi	3	79
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	27,489	66,637
Ukupno	<u>27,800</u>	<u>66,716</u>

19. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	2,397
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	151
Ostali nepomenuti rashodi	1,949	24
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	14,643	8,617
Ukupno	<u>16,592</u>	<u>11,189</u>

20. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	7,869	4,673
Ukupno	<u>7,869</u>	<u>4,673</u>

20. POREZ NA DOBITAK*(a) Komponente poreza na dobitak*

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Poreski rashod perioda	214	603
Odloženi poreski rashodi (prihodi) perioda	<u>(31)</u>	<u>6</u>
Ukupno	<u>183</u>	<u>609</u>

(b) Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda i proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

U 000 RSD

Dobit i gubitak pre oporezivanja	
Dobit poslovne godine	1,935
Usklađivanje rashoda	
Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansijskim izveštajima	1,050
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	1,937
Usklađivanje prihoda	
Sva otpisana, ispravljena i druga potraživanja koja su bila priznata kao rashod, a koja se u poreskom periodu uključuju u oporezive prihode koji nisu, kao takvi, iskazani u poslovnim knjigama obveznika	448
Prihod po osnovu dividendi i udela u dobiti od drugog rezidentnog obveznika	72
Oporeziva dobit	
Oporeziva dobit	1,425
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	
Ostatak oporezive dobiti	1,425
Poreska osnovica	
Poreska osnovica	1,425
Poreska stopa	15%
Tekući porez na dobit	214

21. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

OPIS	Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	Softver i ostala prava	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST			
Stanje, na početku godine	58	81	139
Stanje, na kraju godine	58	81	139
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI			
Stanje, na početku godine	58	81	139
Stanje, na kraju godine	58	81	139
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2018.	-	-	-

22. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U 000 RSD

OPIS	Građevinsko zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	NPO u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST						
Stanje, na početku godine	113,740	37,057	8,970	323,964	-	483,731
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	181	181
Prenos sa investicija u toku	-	-	181	-	(181)	-
Revalorizacija	-	-	-	12,485	-	12,485
Stanje, na kraju godine	113,740	37,057	9,151	336,809	-	496,757
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI						
Stanje, na početku godine	-	1,179	6,647	-	-	7,826
Amortizacija tekuće godine	-	589	460	-	-	1,049
Stanje, na kraju godine	-	1,768	7,107	-	-	8,875
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2018.	113,740	35,289	2,044	336,809	-	487,882

Na dan 31. decembra 2018. godine angažovana je poceniteljska kuća „Adventis Real Estate Management“ d.o.o., Beograd koja je izvršila procenu poštene – fer vrednosti investicionih nekretnina. Efekti procene prikazani su u okviru prihoda perioda.

23. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2018	2017
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	22,140	27,515
Ukupno	22,140	27,515

Pregled učešća u kapitalu sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine dat je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD

Naziv emitenta	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost 31.12.2018
Rudnap Group Minel Kotlogradnja AD	42,279	21,052	21,227
Minel Prehrambena Oprema d.o.o., Pančevo u Stečaju	6,749	6,749	-
Minel Transformatori AD u stečaju	7,446	7,446	-
AD Minel Elektrooprema i postrojenja a.d. u stečaju	29,308	29,308	-
Minel Automatika DOO, Beograd	11	-	11
Minel Elektrocentar AD	49	-	49
PD Minel Transport DOO, u stečaju	2,709	2,709	-
Minel EPP DOO, Beograd	78	78	-
DUNAV OSIGURANJE AD	1,158	458	700
JUGOBANKA JUGBANKA AD K.Mitrovica	5,403	5,403	-
MINELINŽENJERING EVING DOO	153	-	153
BEOBANKA a.d., Beograd	13,027	13,027	-
BEOGRADSKA a.d., Beograd	2,579	2,579	-
	110,951	88,811	22,140

24. DATI AVANSI

U hiljadama RSD	2018	2017.
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	54	10,736
Ukupno	54	10,736

25. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

U hiljadama RSD	2018	2017
Kupci u zemlji	816	11,176
Ukupno	816	11,176

Pregled najznačajnijih potraživanja od kupaca dat je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD

Naziv kupca	Promet u toku godine	Saldo na dan BS
TOPLIFIKACIJA MORAVIA ZAJECAR AD	0	49,240
ELGRA VISION DOO	10,673	20,045
TOPLING GREJANJE DOO	0	5,969
RUDNAP GROUP-MINEL KOTLOGRADNJA A.D.	0	5,347
MINEL TRANSFORMATORI AD RIPANJ	0	4,915
MAGIP DOO BEOGRAD	532	1,595
KOTLOTERM DOO	0	1,025
MINEL DINAMO DOO	450	0
PD MINEL ELEKTROMONTAZA DOO U STECAJNOM POSTUPKU	0	732
KVALITET GRADNJA DOO	7,890	508

Pregled ispravke vrednosti potraživanja dat je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD

Naziv kupca	Početno stanje	Tekuća IV	Naplaćeno u toku godine	Saldo na dan BS
RUDNAP GROUP MINEL KOTLOGRADNJA AD	5,347	0	0	5,347
KOTLOTERM DOO	1,025	0	0	1,025
MINEL TRANSFORMATORI AD U STECAJU	4,915	0	0	4,915
MINEL TRAFU AD U STECAJU MLADENOVAC	448	0	448	0
MINEL DINAMO DOO	571	0	571	0
PD MINEL ELEKTROMONTAZA AD U STECAJU	732	0	0	732
ELGRA VISION DOO	36,504	14,178	30,679	20,003
TOPLIFIKACIJA MORAVIA ZAJECAR	49,240	0	0	49,240
TOPLING GREJANJE DOO	5,969	0	0	5,969
MAGIP DOO	-	1,241	-	1,241

26. DRUGA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2018	2017
Potraživanja za kamatu i dividende	25,147	13,462
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	543	0
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(24,576)	(11,681)
Ukupno	1,114	1,781

Druga potraživanja se odnose na potraživanja za kamatu po osnovu kratkoročnih finansijskih pozajmica datih drugim pravnim licima sa ugovorenom kamatnom stopom. Za najveći deo tih potraživanja je izvršen indirektan otpis.

27. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2018	2017
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	13,019	18,065
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	(9,019)	(5,020)
Ukupno	4,000	13,045

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji u celosti se odnose na kratkoročne finansijske pozajmice, sa kamatnom stopom od 1.50% – 1.75%, date sledećim pravnim licima u zemlji:

U hiljadama RSD

Naziv zajmoprimca	Saldo na dan BS
KOTLOTERM DOO	3,030
TERMOPLAST	3,000
TOPLING GREJANJE DOO	1,989
MINEL INZENJERING EVING	5,000

Pregled ispravki vrednosti dat je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD

Naziv zajmoprimca	Početno stanje	Tekuća IV	Saldo na dan BS
KOTLOTERM DOO	3,030	0.00	3,030
TOPLING GREJANJE DOO	1,989	0.00	1,989
MINEL INZENJERING EVING	0.00	4,000	4,000

28. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2018	2017
Tekući (poslovni) računi	45,166	31,904
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	847	2
Blagajna	-	1,440
Devizni račun	2,698	2,703
Ukupno	48,711	36,049

29. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2018	2017
Unapred plaćeni troškovi	132	95
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	484	454
Ukupno	616	549

30. KAPITAL I REZERVE

U hiljadama RSD	2018	2017
Akcijski kapital	259,210	259,210
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	313,918	314,359
Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	26,480	21,105
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	3,780	2,199
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	1,752	1,140
Gubitak ranijih godina	(51,427)	(51,427)
Ukupno	500,753	504,376

Minel Koncern a.d., Beograd 2018*Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu*

Promene na kapitalu tokom 2018. godine date su u sledećoj tabeli:

u RSD 000

	Akcijski kapital	Revalorizacione rezerve	Nerelaizovani dobiti / gubici	Neraspoređena dobit	Gubitak	Ukupno
Stanje 01. januara 2017. godine	259,210	313,918	(21,105)	3,780	(51,427)	504,377
Povećanje u toku godine	-	-	5,403	1,752	-	7,155
Smanjenje u toku godine	-	-	(28)	-	-	(5,403)
Prenos sa revalorizacionih rezervi	-	-	-	-	-	-
Dobitak / gubitak tekuće godine	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	259,210	313,918	(26,480)	5,532	(51,427)	500,753

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2018. godine, akcijski kapital se sastoji od 259,210 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od RSD 1 hiljade.

Većinski vlasnik Društva je Fond za razvoj Republike Srbije sa 49.27% akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2018. godine bila je sledeća:

U hiljadama RSD

Naziv / ime vlasnika kapitala	Iznos
Fond za razvoj Republike Srbije	127,719
Beobanka a.d. , Beograd u st.	68,142
Vojvodina tehnopromet d.o.o.	18,980
Akcionarski fonda a.d.	12,931
Nacionalna služba za zapošljavanje	11,150
Blue code team d.o.o.	2,571
Elektroprivreda Srbije j.p.	8,097
Marković Milorad	1,854
AD Železnice Srbije Beograd	1,564
Trentmoor LTD London	1,052
Ostali	5,150

Ukupno:	164,367
Ostali:	18,963
Ukupno:	259,210

31. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ostale dugoročne obaveze	1,699	1,699
Ukupno	<u>1,699</u>	<u>1,699</u>

Dugoročne obaveze u iznosu od RSD 1,699 hiljade u celosti se odnose na garantni depozit po osnovu Ugovora o zakupu zaključenog sa „Raiffeisen Bank“ a.d., Beograd i Ugovora o zakupu zaključenog sa „Kvalitet Gradnja“ d.o.o..

32. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2,461	2,461
Ukupno	<u>2,461</u>	<u>2,461</u>

Primljeni avansi u celosti se odnose na kupca PD Termoelektrane i kopovi, Kostolac.

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Dobavljači u zemlji	4,346	4,503
Dobavljači u inostranstvu	-	6,894
Ukupno	<u>4,346</u>	<u>11,397</u>

Pregled najznačajnijih obaveza prema dobavljačima dat je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD

Naziv dobavljača	Saldo na dan BS
KOTLOTERM DOO	3,031
MAJDANSTONE DOO Beograd	757
JP ELEKTROPRIVREDA SRBIJE	391
JKP Gradska Cistoca	24
Vikings DOO	1

34. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	271	25
Obaveze za porez iz rezultata	<u>-</u>	<u>55</u>
Ukupno	<u>271</u>	<u>80</u>

35. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Unapred naplaćeni prihodi	30	30
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	123	123
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	<u>69</u>	<u>980</u>
Ukupno	<u>222</u>	<u>1,133</u>

36. VANBILANSNA EVIDENCIJA

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tuđa sredstva uzeta u operativni lizing (zakup)	<u>875</u>	<u>875</u>
Ukupno	<u>875</u>	<u>875</u>

37. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2018. godine. Društvo nema materijalno značajna neusaglašena stanja potraživanja / obaveza.

38. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA*(a) Sudski sporovi*

Društvo na dan 31.12.2018. nije imalo aktivnih sudskih sporova ni u svojstvu tužene ni u svojstvu tužbene strane.

(b) Izdata jemstva, garancije, hipoteke i zaloge

Društvo sa stanjem na dan 31.12.2018. godine, nije bio jamac ni garantor. Takođe, Društvo nema pokretnu i nepokretnu imovinu u svom vlasništvu nad kojom je konstituisana hipoteka / zaloga.

U Beogradu, 12.03.2019. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Ljiljana Bjelivuk, šef računovodstva



Zakonski zastupnik



Ljiljana Stanković, direktor

MINEL KONCERN A.D.
B e o g r a d



IZVEŠTAJ
O POSLOVANJU I FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
MINEL KONCERN-a A.D. Beograd
U 2018. GODINI

Beograd, Februar 2019. godine

S a d r Ź a j:

str.
1

1.	U V O D	2
	Osnovne karakteristike u 2018.godini	2
2.	PROFIL MINEL KONCERN-a A.D.	2
	2.1. OSNOVNI PODACI O MINEL KONCERN-u A.D.	2
3.	FINANSIJSKI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU MINEL KONCERN-a A.D. po godišnjem računu za 2018. godinu	3
	3.1. ANALIZA BILANSA USPEHA 2018. GODINE	3
	3.1.1. Prihodi iz redovnog poslovanja	3
	3.1.2. Rashodi iz redovnog poslovanja	4-5
	BILANS USPEHA I – XII 2018. godine	6
	3.2. ANALIZA BILANSA STANJA 2018. GODINE	6
	3.2.1. A k t i v a	6-7
	3.2.2. P a s i v a	7-9
	BILANS STANJA na dan 31.12.2018. godine	10-14
4.	POLITIKA RASPODELE ZARADA	14
5.	EKONOMSKO FINANSIJSKI POSLOVI	14
6.	BEZBEDNOST I ZDRAVLJE NA RADU	14
7.	Z A K L J U Č A K	15

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU I FINANSIJSKI IZVEŠTAJ MINEL KONCERN-a A.D. Beograd u 2018.godini

1. UVOD

Osnovne karakteristike poslovanja u 2018. godini

Izveštaj o poslovanju MINEL KONCERN-a A.D. u 2018. godini sadrži ostvarene rezultate u skladu sa poslovnom politikom privrednog društva.

Izveštaj je sačinjen po usvojenoj uobičajenoj metodologiji, a Finansijski izveštaj daje osnovne ekonomske pokazatelje, bilans stanja i bilans uspeha.

2. PROFIL MINEL KONCERN-a A.D.

2.1. OSNOVNI PODACI O MINEL KONCERN-u A.D.

Osnovni podaci o MINEL KONCERN-u su sledeći:

<i>Pun naziv preduzeća</i>	MINEL KONCERN za izgradnju energetskih i industrijskih objekata, akcionarsko društvo
<i>Skraćeni naziv preduzeća</i>	MINEL KONCERN a.d.
<i>Sedište</i>	Cara Lazara 3, 11000 Beograd
<i>Matični broj iz statistike</i>	07027524
<i>PIB</i>	100040649
<i>Naziv i šifra delatnosti</i>	Konsultanske aktivnosti u vezi sa poslovanjem i ostalim upravljanjem 7022
<i>Oblik organizovanja</i>	Akcionarsko društvo
<i>Struktura osnovnog kapitala po rešenju Agencije za privredne registre</i>	Akcijski kapital 100%, (shodno BD. 22510/2005 od 06.07.2005 godine)
<i>Generalni direktor</i>	Ljiljana Stanković, dipl.ekon.
<i>Broj zaposlenih</i>	11
<i>Veličina</i>	(Malo) privredno društvo
<i>Telefon</i>	011/ 2631 435, 2628 935
<i>Fax</i>	011/ 2625 493, 2623 566
<i>e-mail</i>	minelhol@eunet.rs , minelkoncern@orion.rs
<i>WEB site</i>	www.minelkoncern.com
<i>Broj računa</i>	160-6804-34 - Banca Intesa 105-4865-81 - AIK Banka 275-10222108711-33 – SGBS 355-1007539-31 - VOB
<i>Godina osnivanja</i>	1970.

3. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU MINEL KONCERN-a A.D. po godišnjem računu za 2018. godinu

3.1. ANALIZA BILANSA USPEHA 2018. GODINE

Minel Koncern a.d. je završio poslovnu 2018.godinu sa:

-ukupnim prihodom od	104.323.316,59 dinara
-ukupnim rashodom od	102.388.116,13 dinara

i ostvario Dobit iz redovnog poslovanja u iznosu od 1.935.200,46 dinara.

3.1.1. Prihodi iz redovnog poslovanja

a) U 2018. godini ostvaren je poslovni prihod u iznosu od 31.933.878,83 dinara i to:

		u dinarima
1. Prihodi od prodaje robe		8.681.648,64
- na domaćem tržištu	8.681.648,60	
2. Prihodi od prodaje usluga		587.972,43
- participacija i franšiza	587.972,43	
3. Drugi poslovni prihodi		22.664.257,76
- zakup	19.853.791,61	
- refundacija troškova zakupcima	2.810.466,15	
	Ukupno:	<u>31.933.878,83 din.</u>

U okviru poslovnih prihoda najveće učešće u poslovnom prihodu imaju drugi poslovni prihodi 70,97%, zatim slede prihodi od prodaje robe 27,19% i prihodi od prodaje usluga 1,84%.

b) U 2018. godini ostvaren je finansijski prihod u iznosu od 5.469.232,17 dinara, od kojih najveće učešće imaju prihodi od kamata 98,20%, zatim prihodi od učešća u dobiti pravnih lica 1,31%. I prihodi od pozitivnih kursnih razlika 0,49%.

c) U 2018. godini ostvaren je ostali prihod u iznosu od 27.800.174,44 dinara, čine ih prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

d) U 2018. godini ostvareni su prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja I kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 31.250.439,00 dinara, rezultat su naplate indirektno otpisanih potraživanja ranijih godina.

e) U 2018. godini ostvaren je prihod po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina u iznosu od 7.869.592,15 dinara, čini ih obračunata ugovorena kamata za period do 31.12.2017.

3.1.2. Rashodi iz redovnog poslovanja

- a) U 2018. godini ostvaren je poslovni rashod u iznosu od 53.454.130,28 dinara, a rezultat je uglavnom ostvarenih troškova nabavke prodane robe u iznosu od 7.751.472,00 dinara; troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 1.799.698,22 dinara, troškovi goriva i energije u iznosu od 2.566.061,09 dinara, troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi u iznosu od 34.923.005,49 dinara, troškovi amortizacije osnovnih sredstava u iznosu od 1.050.078,10 dinara, kao i troškovi materijala u iznosu od 801.174,98 dinara.
- b) U 2018. godini ostvaren je finansijski rashod u iznosu od 27.723,00 dinara, a čine ih negativne kursne razlike.
- c) U 2018. godini ostvareni su ostali rashodi u iznosu od 16.591.992,26 dinara, a čine ih rashodi nastali obezvređenjem nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 14.643.641,06 dinara, kao i rashodi nastali obezvređenjem ostale imovine, tj. obezvređenjem datog avansa u 2014. Minel Transformatorima a.d. u stečaju u iznosu od 1.948.351,20 dinara
- d) U 2018.godini ostvareni su rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 32.314.270,59 dinara.

Svedeni rezultati u toku 2018.godine su:

1. UKUPNO PRIHODI	104.323.316,59
2. UKUPNO RASHODI	102.388.116,13
3. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA (1-2)	1.935.200,46
4. Porez na dobitak	213.714,00
5. Odloženi poreski prihod perioda	30.411,52
6. NETO DOBIT (3-4+5)	1.751.897,98

Dobit iz redovnog poslovanja za poslovnu 2018. godinu iznosi 1.935.200,46 dinara.

Dobit iz redovnog poslovanja se koriguje za iznos poreza na dobitak iz Poreskog bilansa u iznosu od 213.714,00 dinara i za iznos odloženih poreskih prihoda perioda u iznosu od 30.411,52 dinara, tako da Neto dobit za 2018. godinu iznosi 1.751.897,98 dinara.

U nastavku izveštaja, prikazan je Bilans uspeha za 2018. godinu.

BILANS USPEHA I - XII 2018. godine

Redni broj	POZICIJA	Finansijski plan za 2018.	Ostvareno I - XII 2018.	Str. u PP %	Str.u UP %	Index 4/3 2018/ PLAN
1	2	3	4	5	6	7
1.	Poslovni prihodi	37.000.000,00	31.933.878,83	100,00	30,61	86,31
1.1.	Prihodi od prodaje robe	10.000.000,00	8.681.648,64	27,19	8,32	86,82
1.2.	Prihodi od prodaje usluga	6.000.000,00	587.972,43	1,84	,56	9,80
1.3.	Drugi poslovni prihodi	21.000.000,00	22.664.257,76	70,97	21,73	107,93
2.	Poslovni rashodi	57.900.000,00	53.454.130,28	167,39	51,24	92,32
2.1.	Nabavna vrednost prodate robe	8.500.000,00	7.751.472,00	24,27	7,43	91,19
2.2.	Troškovi materijala	400.000,00	801.174,98	2,51	0,77	200,29
2.3.	Troškovi goriva i energije	1.500.000,00	2.566.061,09	8,04	2,46	171,07
2.4.	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	35.000.000,00	34.923.005,49	109,36	33,48	99,78
2.5.	Troškovi proizvodnih usluga	4.500.000,00	1.799.698,22	5,64	1,73	39,99
2.6.	Troškovi amortizacije	1.000.000,00	1.050.078,10	3,29	1,01	105,01
2.7.	Nematerijalni troškovi	7.000.000,00	4.562.640,40	14,29	4,37	65,18
3.	Finansijski prihodi	11.500.000,00	5.469.232,17	17,13	5,24	47,56
4.	Finansijski rashodi	500.000,00	27.723,00	,09	0,03	5,54
5.	Ostali prihodi	25.000.000,00	66.920.205,59	209,56	64,15	267,68
6.	Ostali rashodi	13.000.000,00	48.906.262,85	153,15	46,88	376,20
8.	UKUPAN PRIHOD	73.500.000,00	104.323.316,59		100,00	141,94
9.	UKUPAN RASHOD	71.400.000,00	102.388.116,13		98,14	143,40
10.	DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA	2.100.000,00	1.935.200,46		1,86	92,15
11.	DOBIT PRE OPOREZIVANJA	2.100.000,00	1.935.200,46		1,86	92,15
12.	POREZ NA DOBITAK		213.714,00			
13.	Odloženi poreski prihodi perioda		30.411,52			
14.	NETO DOBIT		1.751.897,98			

3.2. ANALIZA BILANSA STANJA 2018. GODINE

3.2.1 A K T I V A

Ukupna Aktiva Minel Koncern-a a.d. iznosi 565.333.508,37 dinara

Stalna imovina MINEL KONCERN-a A.D. na dan 31.12.2018. godine iznosi 510.022.326,18 dinara i učestvuje u ukupnoj aktivni sa 90.21 %.

Tabela 5 su dugoročni finansijski plasmani.

Učešće MINEL KONCERN-a u kapitalu drugih pravnih lica u okviru
dugoročnih finansijskih plasmana

Rukovodstvo MINEL KONCERN-a A.D u skladu sa MRS 39-Paragraf 58, je procenilo i utvrdilo fer vrednost, tj. tržišnu vrednost dugoročnih finansijskih plasmana, na osnovu podataka Centralnog registra hartija od vrednosti, Izveštaja sa Beogradske berze i podataka APR-a na dan 31.12.2018.

TABELA 5.

R.br.	PRAVNO LICE	Stanje uloga na dan 31.12.2018. g.
1	2	3
1.	MINEL-KOTLOGRADNJA	21.226.560,00
2.	MINEL-AUTOMATIKA	11.284,40
3.	MINEL-ELEKTROCENTAR	49.000,00
4.	MINEL-EVING	152.966,28
5.	DUNAV OSIGURANJE	700.000,00
U K U P N O:		22.139.810,68

Obrtna imovina MINEL KONCERN-a A.D. NA DAN 31.12.2018. godine iznosi 55.311.182,19 dinara.

U obrtnoj imovini, kratkoročni finansijski plasmani, potraživanja po osnovu prodaje i zalihe beleže pad, dok gotovinski ekvivalenti beleže rast.

- Zalihe su smanjene i iznose 53.677,42 dinara.
- Potraživanja su smanjena i iznose 816.460,39 dinara, a odnose se na potraživanja od kupaca u zemlji i to: ELGRA VISION doo u iznosu od 42.575,34 dinara, MAGIP DOO u iznosu od 354.444,40 dinara, KVALITET GRADNJA DOO u iznosu od 284.929,84 dinara, Raiffeisen banka u iznosu od 133.851,81 i DIGITRON IST DOO u iznosu od 659,00 dinara.
- Druga potraživanja iznose 1.113.833,62 dinara, i čine ih potraživanja po osnovu kamate.
- **Gotovina i gotovinski ekvivalenti beleže rast i iznose 48.711.333,40 dinara.**

3.2.2. P A S I V A

Ukupna pasiva Minel Koncern-a a.d. iznosi 565.333.508,37 dinara.

U strukturi pasive najveće učešće beleži kapital od 88,58 % u iznosu od 500.753.419,17 dinara.

U tabeli 6. prikazani su Akcionari MINEL KONCERN-a, a u tabeli 7. struktura kapitala.

U tabeli 6. prikazujemo Akcijski kapital

Vlasnici Minel Koncerna

TABELA 6.

Redni broj	Pravna lica	Akcijski kapital na dan 31.12.2018.
1.	FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE	127.719.000,00
2.	BEOAGENCIJA AD BEOGRAD	68.142.000,00
3.	AKCIONARSKI FOND REPUBLIKE SRBIJE	12.931.000,00
4.	NACIONALNA SLUŽBA ZA ZAPOSŁJAVANJE	11.150.000,00
5.	JP ELEKTROPRIVREDA SRBIJE	8.097.000,00
6.	VOJVODINA TEHNOPROMET DOO	19.065.000,00
7.	BLUE CODE TEAM D.O.O.	2.571.000,00
8.	JP ŹELEZNICE SRBIJE BEOGRAD	1.564.000,00
9.	TRENTMOOR LTD LONDON	1.052.000,00
10.	RUDARSKO TOPIONIČARSKI BASEN BOR	348.000,00
11.	STEČAJNA MASA SARTID A.D.	69.000,00
12.	VAMA DOO BEOGRAD	52.000,00
13.	U K U P N O P R A V N A L I C A :	252.760.000,00
14.	UKUPNO FIZIČKA LICA:	6.450.000,00
15.	NERASPOREĐENI AKCIJSKI KAPITAL	406,44
16.	UKUPNO AKCIJSKI KAPITAL na dan 31.12.2018.	259.210.406,44

Na dan 31.12.2018. godine, struktura našeg kapitala je sledeća:

STRUKTURA NAŠEG KAPITALA

TABELA 7.

Redni broj	Vrsta kapitala	Stanje na dan 31.12.2018.		Stanje na dan 31.12.2017.	
1	2	3		4	
		str. %		str. %	
1.	Akcijski kapital (vlasnici Koncern-a)	100	259.210.406,44	100	259.210.406,44
2.	Ukupno osnovni kapital	100	259.210.406,44	100	259.210.406,44
3.	Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nekretnina		313.918.274,55		314.358.604,71
4.	Gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente		26.480.382,08		21.104.998,08
5.	Neraspoređena dobit		5.531.866,56		3.339.638,42
6.	Gubitak ranijih godina		51.426.746,30		51.426.746,30
7.	UKUPNO KAPITAL		500.753.419,17		504.376.905,19

Dugoročna rezervisanja čine dugoročne obaveze po osnovu primljene depozitne zakupnine od Raiffeisen banke i Kvalitet gradnje i iznose 1.698.999,60 dinara.

Kratkoročne obaveze iznose 7.300.849,13 dinara i manje su, u odnosu na 2017. godinu, za 48,44%. U strukturi kratkoročnih obaveza najveće učešće beleže obaveze iz poslovanja 59,52% koje iznose 4.345.583,09 dinara, (obaveze prema dobavljačima u zemlji) i primljeni a neopravdani avans (PD TERMOELEKTRANE I KOPOVI KOSTOLAC) u iznosu od 2.461.075,20 dinara.

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost ZA XII 2018. iznose 271.482,79 dinara, a koje su izmirene 15.01.2019.godine.

Pasivna vremenska razgraničenja iznose 221.848,05 dinara i čine ih razgraničeni prihodi u iznosu od 123.333,34 dinara, razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja u iznosu od 30.024,61 , neopravdani PDV po avansnim računima u iznosu od 3.360,00 dinara i razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost u iznosu od 65.130,10 dinara.

MINEL KONCERN je 2018.godine iskazao odloženu poresku obavezu u iznosu od 55.580.240,47 dinara.

U budućem periodu poreske obaveze predstavljaju potencijalno povećanje rezultata poslovanja, a koje će se koristiti za pokriće uvećanih troškova amortizacije koji su rezultat procene vrednosti osnovnih sredstava.

Matični broj: 07027524

Šifra delatnosti: 7022

PIB: 100040649

Naziv	MINEL KONCERN A.D.
Sedište	Beograd, Cara Lazara br.3

BILANS STANJA

na dan 31.12.2018. godine

u apsolutnim iznosima

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2017.	Početno stanje 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		510.022.326,18	503.421.495,02	
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005				
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		487.882.515,50	475.906.300,34	
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		113.740.106,93	113.740.106,93	
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		35.289.649,95	35.878.658,39	
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		2.043.717,31	2.323.794,47	
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014		336.809.041,31	323.963.740,55	
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016				
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
03	III. BILOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04 osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		22.139.810,68	27.515.194,68	
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0026				

042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027		22.139.810,68	27.515.194,68
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028			
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029			
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030			
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031			
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032			
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033			
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034			
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035			
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036			
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037			
053 i deo 059	4. Potraživanje za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038			
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039			
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040			
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041			
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042			
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		55.311.182,19	73.335.688,59
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		53.677,42	10.735.103,25
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045			
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046			
12	3. Gotovi proizvodi	0047			
13	4. Roba	0048			
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049			
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050		53.677,42	10.735.103,25
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		816.460,39	11.176.350,42
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052			
201 i deo 209	2. Kupci u Inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053			
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054			
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055			
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056		816.460,39	11.176.350,42
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057			
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058			
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059			
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060		1.113.833,62	1.781.288,26
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061			
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		4.000.000,00	13.045.000,00
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063			
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064			

232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065		4.000.000,00	13.045.000,00
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066			
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067			
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068		48.711.333,40	36.049.375,81
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069			
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070		615.877,36	548.570,85
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		565.333.508,37	576.757.183,61
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072		874.989,23	874.989,23

PASIVA

	A. KAPITAL (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		500.753.419,17	504.376.905,19
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		259.210.406,44	259.210.406,44
300	1. Akcijski kapital	0403		259.210.406,44	259.210.406,44
301	2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	0404			
302	3. Ulozi	0405			
303	4. Državni kapital	0406			
304	5. Društveni kapital	0407			
305	6. Zadružni udeli	0408			
306	7. Emisiona premija	0409			
309	8. Ostali osnovni kapital	0410			
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411			
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412			
32	IV. REZERVE	0413			
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		313.918.274,55	314.358.604,71
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415			
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416		26.480.382,08	21.104.998,08
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417		5.531.866,56	3.339.638,42
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		3.779.968,58	2.199.534,81
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		1.751.897,98	1.140.103,61
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420			
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421		51.426.746,30	51.426.746,30
350	1. Gubitak ranijih godina	0422		51.426.746,30	51.426.746,30
351	2. Gubitak tekuće godine	0423			

	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424		1.698.999,60	1.698.999,60
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0,00	0,00
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426			
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427			
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428			
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429			
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430			
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431			
41	41 II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		1.698.999,60	1.698.999,60
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433			
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434			
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435			
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436			
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437			
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438			
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439			
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440		1.698.999,60	1.698.999,60
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441		55.580.240,47	55.610.651,99
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		7.300.849,13	15.070.626,83
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443			
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444			
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445			
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446			
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447			
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448			
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449			
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450		2.461.075,20	2.461.075,20
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		4.345.583,09	11.396.728,01
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452			
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453			
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454			
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455			
435	5. Dobavljači u zemlji	0456		4.345.583,09	4.503.038,54
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457		0,00	6.893.689,47
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458		0,00	
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459		860,00	
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460		271.482,79	24.775,43
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461		0,00	55.020,00

49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462		221.848,05	1.133.028,19	
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		565.333.508,37	576.757.183,61	
89	G. VANBILANSNA PASIVA	0465		874.989,23	874.989,23	

4. POLITIKA RASPODELE ZARADA

U 2018. godini raspodela zarada vršena je u skladu sa Kolektivnim ugovorom.

5. EKONOMSKO FINANSIJSKI POSLOVI

Poslovanje u 2018. godini se odvijalo u normalnim uslovima likvidnosti a bilo je izuzetno otežano :

1. Teškoćama prilikom ugovaranja poslova u toku cele godine.
2. Otežanom naplatom potraživanja.

Pored održavanja likvidnosti, u okviru ekonomsko finansijskih poslova, osnovni poslovi su bili poštovanje i primena poreskih propisa, a naročito poreza na dodatu vrednost.

Iz oblasti računovodstva rađeni su mesečni finansijski izveštaji u cilju praćenja finansijskog položaja MINEL KONCERN-a i blagovremenog preduzimanja mera.

Tokom cele godine smo bili likvidni i solventni. Nismo koristili kredite i po tom osnovu nismo imali troškove.

6. BEZBEDNOST I ZDRAVLJE NA RADU

Zaposleni po pitanju aktivnosti u oblasti bezbednosti i zdravlja na radu uređuju sprovođenje i unapređenje bezbednosti i zdravlja na radu zaposlenih, kao i lica koja se zateknu u radnoj okolini, a u cilju sprečavanja povreda na radu, profesionalnih oboljenja i oboljenja u vezi sa radom.

S tim u vezi, sve radne prostorije su osvetljene prirodnim ili veštačkim svetlom, prema standardu. Temperatura, vlažnost i kretanje vazduha u radnim prostorijama su usaglašeni sa propisanim vrednostima za radne prostorije, i uređaji za vazduh se redovno kontrolišu i servisiraju.

Sprovedene su sve aktivnosti u vezi Zakona o zaštiti stanovništva od izloženosti duvanskom dimu (Sl.gl.RS br.21/2010.).

7. ZAKLJUČAK

MINEL KONCERN A.D. se organizovao i prilagođavao zahtevima i rizicima tržišta maksimalnim korišćenjem unutrašnjih tehničkih i kadrovskih resura u cilju povećanja efikasnosti rada.

Poslovanje MINEL KONCERN-a A.D. u toku 2018. godine je bilo uspešno, sve svoje obaveze smo izvršavali pravovremeno.

Iskazani poslovni rezultati, uz sve otežane uslove realizacije, dali su rezultate prema Poslovnom planu usvojenog od strane Odbora direktora MINEL KONCERN-a A.D.

Primarni cilj je postignut ostvarivanjem dobiti.

ŠEF RAČUNOVODSTVA

Ljiljana Bjelivuk

FINANSIJSKI DIREKTOR,

Mr.Svetlana Barić, dipl.ekon.



MINEL KONCERN A.D
GENERALNI DIREKTOR

Ljiljana Stanković, dipl.ekon.



MINEL KONCER

ZA IZGRADNJU ENERGETSKIH I INDUSTRIJSKIH OBJEKATA A.D., BEOGRAD



Naš znak: 130

Vaš znak:

Beograd, 14.03.2019.

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2018.godinu

Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju, Godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

IZJAVU DALI:

ŠEF RAČUNOVODSTVA
Ljiljana Bjelivuk

GENERALNI DIREKTOR
Ljiljana Stanković, dipl.ekonomista



MINEL KONCERN A.D. - 11000 BEOGRAD, Cara Lazara br. 3

Agencija za privredne registre Rešenje BD 22510/2005, Račun u Intesa banci A.D. Beograd, br. rač. 160-6804-34
Matični broj: 07027524 Šifra delatnosti: 7022 PIB: 100040649 PDV: 135427605
Tel. (+381.11) direktan 2631.435, 2628.935, Faks (+381.11) 2625.493, 2623.566 E-mail: minelhol@eunet.yu

MINEL KONCERN A.D.
NJ/TV-broj: 230
22.04.2019.godine
Beograd, Cara Lazara br.3.

Na osnovu člana 329. tačka 8. Zakona o privrednim društvima ("Sl. gl. RS", br.36/2011, 99/2011, 83/14, 5/2015, 44/18 i 95/18), člana 36. alineja 7. Statuta MINEL KONCERN A.D. (br.665 od 07.11.2017.godine-prečišćen tekst) i člana 28 i 29. Poslovnika o radu Skupštine MINEL KONCERN A.D. (br. 554 od 15.05.2012.godine), Skupština MINEL KONCERN A.D je na 19. redovnoj godišnjoj sednici održanoj dana 19.04.2019.godine, u vezi 5.2. tačke dnevnog reda, jednoglasnom odlukom prisutnih akcionara, donela sledeću

ODLUKU

Usvaja se Izveštaj o poslovanju i Finansijski izveštaj MINEL KONCERN A.D., Beograd za 2018.godinu.

Sastavni deo Odluke je Izveštaj o poslovanju i Finansijski izveštaj MINEL KONCERN A.D., Beograd za 2018.godinu.

Obrazloženje

Izveštaj o poslovanju je sačinjen po usvojenoj metodologiji. Finansijski izveštaj daje osnovne ekonomske pokazatelje poslovanja MINEL KONCERN A.D. u toku 2018. godine, kao i bilans stanja i bilans uspeha i imajući u vidu Odluku Odbora direktora br.145 od 19.03.2019.godine sa VIII redovne sednice Odbora direktora, kojom je predloženo usvajanje navedenog Izveštaja, doneta je Odluka kao u dispozitivu.

MINEL KONCERN A.D.
SKUPŠTINA AKCIONARA
PRESEDNIK



[Handwritten signature]
*Dejan Rodojičić, dipl.ekon.-master

MINEL KONCERN A.D.
LJB-broj: 226
22.04.2019.
Beograd, Cara Lazara br.3

Na osnovu člana 34. Zakona o računovodstvu i člana 18. Pravilnika o uslovima i načinu javnog objavljivanja finansijskih izveštaja i vođenju registra finansijskih izveštaja („Službeni glasnik RS“ br.127/2014) zakonski zastupnik – generalni direktor MINEL KONCERN A.D., daje sledeću

IZJAVU

Po usvojenom redovnom godišnjem finansijskom izveštaju za 2018.godinu, ostvarena dobit posle oporezivanja porezom na dobit pravnih lica iznosi: **1.751.897,98 RSD** i raspoređuje se kao neraspoređena dobit.

22.04.2019.godine

MINEL KONCERN A.D.
GENERALNI DIREKTOR
zakonski zastupnik



Ljiljana Stanković, dipl.ekon.