

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08037833**

Шифра делатности **1413**

ПИБ **100454601**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU ODEĆE NOVITET NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Футошки пут 51**

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 | | 0 | 0 | 0 |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 171123 | 178139 | 187244 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 0 | 0 | 0 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | 0 | 0 | 0 |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | 0 | 0 | 0 |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | 0 | 0 | 0 |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | 0 | 0 | 0 |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | 0 | 0 | 0 |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | 0 | 0 | 0 |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 5 | 167649 | 174310 | 182512 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 6036 | 6036 | 6036 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 83368 | 86035 | 88703 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 0 | 0 | 1493 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | 78206 | 82200 | 86193 |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | 39 | 39 | 87 |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | 0 | 0 | 0 |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | 0 | 0 | 0 |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | 0 | 0 | 0 |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | 0 | 0 | 0 |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | 0 | 0 | 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 |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | 0 | 0 | 0 |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | 0 | 0 | 0 |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | 6 | 3474 | 3829 | 4732 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | 0 | 0 | 0 |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | 0 | 0 | 0 |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | 0 | 0 | 0 |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | 0 | 0 | 0 |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | 0 | 0 | 0 |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | 0 | 0 | 0 |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | 0 | 0 | 0 |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | 0 | 0 | 0 |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | 3474 | 3829 | 4732 |
| 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 | | 0 | 0 | 0 |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | 0 | 0 | 0 |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | 0 | 0 | 0 |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | 0 | 0 | 0 |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | 0 | 0 | 0 |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | 0 | 0 | 0 |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | 0 | 0 | 0 |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | 0 | 0 | 0 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 46259 | 38638 | 330517 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 7 | 7793 | 10270 | 13154 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | 7045 | 10012 | 11280 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | 281 | 258 | 447 |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | 0 | 0 | 123 |

| 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 | | 0 | 0 | 1304 |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | 0 | 0 | 0 |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 467 | 0 | 0 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 8 | 37353 | 28282 | 107434 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | 0 | 0 | 79960 |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | 0 | 0 | 0 |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | 35704 | 26576 | 24867 |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | 0 | 0 | 963 |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | | 1649 | 1706 | 1644 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | 0 | 0 | 0 |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | 0 | 0 | 0 |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | 0 | 0 | 207718 |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | | 648 | 37 | 0 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | 0 | 0 | 0 |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | | 164 | 12 | 1623 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | 0 | 0 | 0 |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | 0 | 12 | 1324 |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | 0 | 0 | 299 |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | 0 | 0 | 0 |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | 164 | 0 | 0 |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | | 285 | 2 | 559 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | 0 | 35 | 4 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | 16 | 0 | 25 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 217382 | 216777 | 517761 |
| 88 | Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | 1711118 | 37107 | 33060 |

| 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 | | 0 | 0 | 254144 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | 9 | 525933 | 525933 | 525933 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 525933 | 525933 | 525933 |
| 301 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | 0 | 0 | 0 |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | 0 | 0 | 0 |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | 0 | 0 | 0 |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | 0 | 0 | 0 |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | 0 | 0 | 0 |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | 0 | 0 | 0 |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | 0 | 0 | 0 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | 0 | 0 | 0 |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | 0 | 0 | 0 |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | 0 | 0 | 0 |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | 58419 | 58419 | 58419 |
| 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 | | 54 | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 0 | 0 |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 0 | 0 | 0 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | 0 | 0 | 0 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 0 | 0 | 0 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | 0 | 0 | 0 |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 688490 | 656365 | 330208 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 656365 | 330208 | 313603 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | 32125 | 326157 | 16605 |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 3093 | 2985 | 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 | 10 | 3093 | 2985 | 0 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | 0 | 0 | 0 |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | 0 | 0 | 0 |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | 0 | 0 | 0 |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | 3093 | 2985 | 0 |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | 0 | 0 | 0 |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | 0 | 0 | 0 |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | | 0 | 0 | 0 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | 0 | 0 | 0 |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | 0 | 0 | 0 |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | 0 | 0 | 0 |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | 0 | 0 | 0 |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | 0 | 0 | 0 |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | 0 | 0 | 0 |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | 0 | 0 | 0 |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | 0 | 0 | 0 |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | 11 | 3406 | 2916 | 3028 |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 314967 | 282889 | 260589 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 12 | 36183 | 36045 | 36576 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | 0 | 0 | 0 |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | 9110 | 9110 | 9901 |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | 21636 | 21340 | 20899 |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | 0 | 0 | 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 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | 0 | 0 | 0 |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | 5437 | 5595 | 5776 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | 318 | 393 | 393 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 13 | 94524 | 87549 | 89215 |
| 431 | 1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | 41187 | 41114 | 40994 |
| 432 | 2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | 0 | 0 | 0 |
| 433 | 3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | 38659 | 32364 | 31484 |
| 434 | 4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | 0 | 0 | 0 |
| 435 | 5. Додављачи у земљи | 0456 | | 14322 | 13715 | 16381 |
| 436 | 6. Додављачи у иностранству | 0457 | | 0 | 0 | 0 |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | 356 | 356 | 356 |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 14 | 122790 | 99195 | 76445 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 15 | 24670 | 20667 | 15801 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 16 | 36482 | 39040 | 42159 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | 0 | 0 | 0 |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | 104084 | 72013 | 0 |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 217382 | 216777 | 517761 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | 1711118 | 37107 | 33060 |
| у _____ | | | | Законски заступник | | |
| дана _____ 20__ године | | | | М.П. _____ | | |

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08037833**

Шифра делатности **1413**

ПИБ **100454601**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU ODEĆE NOVITET NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Футошки пут 51**

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 | | 33788 | 38999 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | 0 | 430 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | 0 | 0 |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | 0 | 0 |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | 0 | 0 |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | 0 | 0 |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | 0 | 430 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | 0 | 0 |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | 17 | 6520 | 4782 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | 0 | 0 |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | 0 | 0 |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | 6520 | 4782 |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | 0 | 0 |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | | 0 | 0 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | 0 | 0 |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП. | 1016 | | 0 | 0 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 18 | 27268 | 33787 |

| 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 | | 47642 | 42857 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | 305 | 430 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | 0 | 0 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | 24 | 0 |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | 0 | 311 |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 19 | 5778 | 3315 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 1700 | 5392 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 20 | 24800 | 16623 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 21 | 2375 | 2810 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 6661 | 6818 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | 353 | 2985 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 22 | 5694 | 4173 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 0 | 0 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | 13854 | 3858 |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | | 728 | 253 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 570 | 0 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | 570 | 0 |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | 0 | 0 |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | 0 | 0 |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | 0 | 0 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | 0 | 0 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | 158 | 253 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 23 | 16407 | 16047 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 3702 | 3016 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | 0 | 0 |

| 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 | | 3702 | 3016 |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | 0 | 0 |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | 0 | 0 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 12409 | 13031 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 296 | 0 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | 0 | 0 |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 15679 | 15794 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | 0 | 0 |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | 12 | 295161 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | | 830 | 3813 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 24 | 2930 | 15269 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 0 | 0 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | 31645 | 326269 |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | 0 | 0 |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | 0 | 0 |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | 0 | 0 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | 31645 | 326269 |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | 0 | 0 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | 480 | 0 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | 25 | 0 | 112 |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | 0 | 0 |

| 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 | | 0 | 0 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | 32125 | 326157 |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | 0 | 0 |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | 0 | 0 |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | 0 | 0 |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | 0 | 0 |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | 0 | 0 |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | 0 | 0 |
| у _____ | | | | Законски заступник | |
| дана _____ 20 _____ године | | | | М.П. _____ | |

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08037833**

Шифра делатности **1413**

ПИБ **100454601**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ОДЕЋЕ NOVITET NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Футошки пут 51**

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 | | 0 | 0 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | 32125 | 326157 |
| | 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 | | 0 | 0 |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | 0 | 0 |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | 64 | 0 |
| | б) губици | 2006 | | 0 | 0 |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2008 | | 0 | 0 |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2010 | | 0 | 0 |
| | 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 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2012 | | 0 | 0 |

| 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 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2014 | | 0 | 0 |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиси | 2015 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2016 | | 0 | 0 |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добиси | 2017 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2018 | | 0 | 0 |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | 64 | 0 |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | 0 | 0 |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | 10 | 0 |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | 54 | 0 |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | 0 | 0 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 0 | 0 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | 32071 | 326157 |
| | 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 | | 0 | 0 |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | 0 | 0 |
| у _____ | | | | Законски заступник | |
| дана _____ 20____ године | | | | М.П. _____ | |

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08037833**

Шифра делатности **1413**

ПИБ **100454601**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU ODEĆE NOVITET NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Футошки пут 51**

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 | 0 | 4019 | 0 | 4037 | 0 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 525933 | 4020 | 0 | 4038 | 0 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | 0 | 4021 | 0 | 4039 | 0 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | 0 | 4022 | 0 | 4040 | 0 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | 0 | 4023 | 0 | 4041 | 0 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 525933 | 4024 | 0 | 4042 | 0 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | 0 | 4025 | 0 | 4043 | 0 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | 0 | 4026 | 0 | 4044 | 0 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | 0 | 4027 | 0 | 4045 | 0 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 525933 | 4028 | 0 | 4046 | 0 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | 0 | 4029 | 0 | 4047 | 0 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | 0 | 4030 | 0 | 4048 | 0 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | 0 | 4031 | 0 | 4049 | 0 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 525933 | 4032 | 0 | 4050 | 0 | |

| 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 | 0 | 4033 | 0 | 4051 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | 0 | 4034 | 0 | 4052 | 0 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4017 | 0 | 4035 | 0 | 4053 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0 | 4018 | 525933 | 4036 | 0 | 4054 | 0 |

| 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 | 293862 | 4073 | 0 | 4091 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | 0 | 4074 | 0 | 4092 | 0 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | 36346 | 4075 | 0 | 4093 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | 0 | 4076 | 0 | 4094 | 0 |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4059 | 330208 | 4077 | 0 | 4095 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | 0 | 4078 | 0 | 4096 | 0 |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | 326157 | 4079 | 0 | 4097 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | 0 | 4080 | 0 | 4098 | 0 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | 656365 | 4081 | 0 | 4099 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | 0 | 4082 | 0 | 4100 | 0 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | 0 | 4083 | 0 | 4101 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | 0 | 4084 | 0 | 4102 | 0 |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | 656365 | 4085 | 0 | 4103 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | 0 | 4086 | 0 | 4104 | 0 |

| 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 | 32125 | 4087 | 0 | 4105 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | 0 | 4088 | 0 | 4106 | 0 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4071 | 688490 | 4089 | 0 | 4107 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4072 | 0 | 4090 | 0 | 4108 | 0 |

| 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 | 0 | 4127 | 0 | 4145 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | 58419 | 4128 | 0 | 4146 | 0 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | 0 | 4129 | 0 | 4147 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | 0 | 4130 | 0 | 4148 | 0 |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4113 | 0 | 4131 | 0 | 4149 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4114 | 58419 | 4132 | 0 | 4150 | 0 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | 0 | 4133 | 0 | 4151 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | 0 | 4134 | 0 | 4152 | 0 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4117 | 0 | 4135 | 0 | 4153 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4118 | 58419 | 4136 | 0 | 4154 | 0 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | 0 | 4137 | 0 | 4155 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | 0 | 4138 | 0 | 4156 | 0 |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4121 | 0 | 4139 | 0 | 4157 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4122 | 58419 | 4140 | 0 | 4158 | 0 |

| 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 | 0 | 4141 | 0 | 4159 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | 0 | 4142 | 54 | 4160 | 0 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4125 | 0 | 4143 | 0 | 4161 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0 | 4126 | 58419 | 4144 | 54 | 4162 | 0 |

| 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 | 0 | 4181 | 0 | 4199 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4164 | 0 | 4182 | 0 | 4200 | 0 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4165 | 0 | 4183 | 0 | 4201 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4166 | 0 | 4184 | 0 | 4202 | 0 |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4167 | 0 | 4185 | 0 | 4203 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4168 | 0 | 4186 | 0 | 4204 | 0 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4169 | 0 | 4187 | 0 | 4205 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4170 | 0 | 4188 | 0 | 4206 | 0 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4171 | 0 | 4189 | 0 | 4207 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4172 | 0 | 4190 | 0 | 4208 | 0 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4173 | 0 | 4191 | 0 | 4209 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4174 | 0 | 4192 | 0 | 4210 | 0 |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4175 | 0 | 4193 | 0 | 4211 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4176 | 0 | 4194 | 0 | 4212 | 0 |

| 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 дуговој страни рачуна | 4177 | 0 | 4195 | 0 | 4213 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4178 | 0 | 4196 | 0 | 4214 | 0 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4179 | 0 | 4197 | 0 | 4215 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4180 | 0 | 4198 | 0 | 4216 | 0 |

| 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 | 0 | 4235 | 290490 | 4244 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | 0 | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | 0 | 4236 | 0 | 4245 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | 0 | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4221 | 0 | 4237 | 254144 | 4246 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | 0 | | | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | 0 | 4238 | 0 | 4247 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | 0 | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4225 | 0 | 4239 | 0 | 4248 | 72013 |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4226 | 0 | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | 0 | 4240 | 0 | 4249 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | 0 | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4229 | 0 | 4241 | 0 | 4250 | 72013 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | 0 | | | | |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | АОП | Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | АОП | Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|----------------------------|---|------------------------------|---|------|--|------|--|
| | | АОП | 337 | | | | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | 0 | 4242 | 0 | 4251 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | 0 | | 0 | | 0 |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | 0 | 4243 | 0 | 4252 | 104084 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | 0 | | 0 | | |
| у _____ | | | | | | | Законски заступник |
| дана _____ 20 _____ године | | | | М.П. | _____ | | |

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08037833**

Шифра делатности **1413**

ПИБ **100454601**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU ODEĆE NOVITET NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Футошки пут 51**

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 | 6319 | 2626 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 6003 | 2317 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 0 | 0 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 316 | 309 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 6197 | 3183 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 0 | 0 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 479 | 310 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 0 | 0 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 0 | 0 |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 5718 | 2873 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 122 | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | 0 | 557 |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 192 | 0 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | 0 | 0 |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | 0 | 0 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | 192 | 0 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | 0 | 0 |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | 0 | 0 |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 0 | 0 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | 0 | 0 |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 0 | 0 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | 0 | 0 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | 192 | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 0 | 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 | 0 | 0 |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | 0 | 0 |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | 0 | 0 |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | 0 | 0 |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | 0 | 0 |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 31 | 0 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | 0 | 0 |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | 0 | 0 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | 0 | 0 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | 31 | 0 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | 0 | 0 |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | 0 | 0 |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | 0 | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 31 | 0 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 6511 | 2626 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 6228 | 3183 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 283 | 0 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 0 | 557 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 2 | 559 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | 0 | 0 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | 0 | 0 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 285 | 2 |
| у _____ | | | Законски заступник |
| дана _____ 20____ године | М.П. | | _____ |

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

НОВИТЕТ А.Д. НОВИ САД

**Напомене уз финансијске извештаје
за пословну 2018. годину**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Новитет а.д. Нови Сад (у даљем тексту „Друштво“) је основано 13. маја 1947. године.

Друштво је организовано као отворено акционарско друштво и уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за привредне регистре. Акцијама Друштва се од дана 01. јуна 2007. године тргује на Београдској берзи.

Основна делатност Друштва је производња остале одеће.

Седиште Друштва је у Новом Саду, улица Футошки пут 51.

Матични број Друштва је 08037833, а порески идентификациони број 100454601.

Финансијски извештаји за пословну 2018. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 23. априла 2019. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013 и 30/2018) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу важећих рачуноводствених прописа, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2018. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2018. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)**Презентација финансијских извештаја**

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 95/2014 и 144/2014).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

Друштво је у 2018. години исказало губитак текуће године у износу од 32.125 хиљада РСД, као и губитак изнад висине капитала у билансу стања на дан 31. децембра 2018. године у износу од 104.084 хиљаде РСД. На дан биланса стања краткорочне обавезе су веће од обртне имовине за 268.708 хиљада РСД. Поред наведеног, текући рачуни Друштва су у непрекидној блокади од 19. априла 2016. године за укупан износ од 177.747 хиљаде РСД. Решењем Привредног суда у Новом Саду број 1.РЕО.11/2018 од 1. октобра 2018. године над Друштвом је покренут претходни стечајни поступак ради испитивања испуњености услова за отварање поступка стечаја у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације. Друштво је саставило Унапред припремљен план реорганизације са стањем на дан 31. августа 2018. године, који је допуњен 29. октобра 2018. године по примедбама поверилаца.

Упоредни подаци

Одређени подаци за 2017. и 2016. годину кориговани су да би се, сходно стандардима, извршило приказивање конзистентно са подацима за 2018. годину. Ефекти корекција на финансијске извештаје за 2017. и 2016. годину су следећи:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)

Упоредни подаци (наставак)

| | у хиљадама РСД | |
|---|----------------|----------|
| | 2017. | 2016. |
| Смањење грађевинских објеката | - | (26.144) |
| Повећање инвестиционих некретнина | - | 26.144 |
| Смањење потраживања од купаца у земљи – осталих повезаних правних лица | (346) | - |
| Повећање потраживања од купаца у земљи | 346 | - |
| Повећање/(смањење) краткорочних кредита и пласмана осталим повезаним правним лицима у земљи | 12 | (245) |
| (Смањење)/повећање краткорочних кредита и зајмова у земљи | (12) | 245 |
| Повећање краткорочних кредита од осталих повезаних правних лица | 791 | 9.901 |
| Повећање дугорочних резервисања за отпремнине | 2.985 | - |
| Смањење краткорочних кредита и зајмова у земљи | (791) | (11.562) |
| Смањење одложених пореских обавеза | (448) | - |
| Повећање осталих обавеза из пословања | - | 356 |
| Смањење обавеза из пословања | (744) | - |
| Повећање обавеза за нето зараде | - | 2.795 |
| Смањење обавеза за порезе и доприносе на терет послодавца | - | (2.728) |
| Повећање обавеза за обједињену наплату пореза | - | 18.561 |
| Повећање обавеза за камате | 10.084 | 28.398 |
| Повећање осталих обавеза за порезе | - | 4.226 |
| Повећање обавеза по основу судских спорова | 4.230 | - |
| Смањење капитала | (16.107) | (49.947) |

| | у хиљадама РСД |
|---|----------------|
| | 2017. |
| Повећање прихода од продаје осталим повезаним правним лицима у земљи | 96 |
| Смањење прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | (94) |
| Смањење прихода од премија, субвенција, дотација и донација | (2) |
| Повећање трошкова резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 2.985 |
| Повећање трошкова камата | 7.068 |
| Повећање трошкова камата - остала повезана правна лица | 3.016 |
| Повећање расхода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха | 295.161 |
| Повећање трошкова судских спорова | 4.229 |
| Смањење осталих расхода | (295.161) |
| Повећање прихода од смањења обавеза | (744) |
| Повећање одложених пореских прихода | (447) |
| Повећање губитка | (16.107) |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)

Упоредни подаци (наставак)

Наведени ефекти корекција немају утицаја на финансијске извештаје за 2018. годину.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема вреднују се по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

| | |
|---------------------|------------------|
| Грађевински објекти | 1,50% - 9,00% |
| Опрема | 5,00% - 20,00% |
| Моторна возила | 14,30% - 15,50 % |
| Рачунари | 16,50% |
| Намештај | 10,00% - 15,00% |

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утршак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине обухватају некретнине које Друштво издаје у закуп или држи ради увећања вредности капитала.

Иницијално признавање инвестиционих некретнина врши се по њиховој набавној вредности или цени коштања. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема вреднују се по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата.

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру укупног осталог резултата.

Финансијски инструменти

Класификација финансијских инструмената

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања, краткорочне финансијске пласмане и готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Класификација финансијских инструмената (наставак)***

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Приходи се признају на бази ефективне камате за дужничке инструменте, изузев за оне који су исказани по фер вредности кроз биланс успеха.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања, Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Умањења вредности финансијских средстава (наставак)***

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

Порез на добитак***Текући порез***

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средстава и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Порез на добитак (наставак)*****Одложени порез (наставак)***

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет осталог свеобухватног резултата, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру осталог свеобухватног резултата.

Примања запослених***Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада***

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Отпремнине

У складу са Законом о раду и Колективним уговором, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу три просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво је извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе и формирало резервисање по том основу.

Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

Пословне промене настале у страниј валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страниј валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Прерачунавање стране валуте (наставак)**

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у иностраној валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средстава које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина, постројења и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процене, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процене и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)**Умањење вредности имовине**

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства призната су на све неискоришћене пореске губитке до мере до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. Значајна процена од стране руководства Друштва је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

| | у хиљадама РСД | | | |
|---------------------------|--------------------------------------|-----------|---------------------------------|----------------|
| | Земљиште и грађевински објекти | Опрема | Инвести- ционе некретнине | Укупно |
| Набавна вредност | | | | |
| 1. јануар 2017. године | 457.620 | 92.426 | 111.296 | 661.342 |
| Корекције почетног стања | (108.281) | - | 108.281 | - |
| Кориговано почетно стање | 349.339 | 92.426 | 219.577 | 661.342 |
| Отуђења и расходовања | - | (34.261) | - | (34.261) |
| 31. децембар 2017. године | 349.339 | 58.165 | 219.577 | 627.081 |
| 1. јануар 2018. године | 349.339 | 58.165 | 219.577 | 627.081 |
| Отуђења и расходовања | - | (29) | - | (29) |
| 31. децембар 2018. године | 349.339 | 58.136 | 219.577 | 627.052 |
| Исправка вредности | | | | |
| 1. јануар 2017. године | 336.737 | 90.846 | 51.247 | 478.830 |
| Корекције почетног стања | (82.137) | - | 82.137 | - |
| Кориговано почетно стање | 254.600 | 90.846 | 133.384 | 478.830 |
| Амортизација | 2.668 | 157 | 3.993 | 6.818 |
| Отуђења и расходовања | - | (32.877) | - | (32.877) |
| 31. децембар 2017. године | 257.268 | 58.126 | 137.377 | 452.771 |
| 1. јануар 2018. године | 257.268 | 58.126 | 137.377 | 452.771 |
| Амортизација | 2.667 | - | 3.994 | 6.661 |
| Отуђења и расходовања | - | (29) | - | (29) |
| 31. децембар 2018. године | 259.935 | 58.097 | 141.371 | 459.403 |
| Садашња вредност | | | | |
| 31. децембар 2018. године | 89.404 | 39 | 78.206 | 167.649 |
| 31. децембар 2017. године | 92.071 | 39 | 82.200 | 174.310 |

Као средство обезбеђења за враћање краткорочних кредита, као и кредита повезаних правних лица, Друштво је дало у хипотеку земљиште и грађевинске објекте чија садашња вредност на дан 31. децембра 2018. године износи 80.969 хиљада РСД као и више инвестиционих некретнина чија садашња вредност износи 35.508 хиљада РСД (2017. године – 83.433 хиљаде РСД и 38.427 хиљада РСД, респективно).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

6. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| | у хиљадама РСД | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2018. | 2017. |
| Остали дугорочни финансијски пласмани | 4.354 | 4.545 |
| Минус: текуће доспеће | (164) | - |
| | <u>4.190</u> | <u>4.545</u> |
| Минус: исправка вредности | (716) | (716) |
| | <u>3.474</u> | <u>3.829</u> |

Остали дугорочни финансијски пласмани исказани на дан 31. децембра 2018. године у износу од 3.474 хиљаде РСД (2017. године – 3.829 хиљада РСД) у потпуности се односе на бескаматне стамбене кредите одобрене запосленима на период од 20 до 40 година, у динарима.

7. ЗАЛИХЕ

| | у хиљадама РСД | |
|---------------------------|---------------------|----------------------|
| | 2018. | 2017. |
| Материјал | 7.045 | 10.012 |
| Алат и инвентар | 1.471 | 1.449 |
| Недовршена производња | 281 | 258 |
| Дати аванси | 467 | - |
| | <u>9.264</u> | <u>11.719</u> |
| Минус: исправка вредности | (1.471) | (1.449) |
| | <u>7.793</u> | <u>10.270</u> |

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

| | у хиљадама РСД | | |
|---------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. | 2016. |
| Купци у земљи: | | | |
| - повезана правна лица | 120.999 | 111.871 | 105.452 |
| - остала правна лица | 3.745 | 3.802 | 4.483 |
| Купци у иностранству: | | | |
| - повезана правна лица | - | - | 963 |
| Минус: исправка вредности | <u>(87.391)</u> | <u>(87.391)</u> | <u>(3.464)</u> |
| | <u>37.353</u> | <u>28.282</u> | <u>107.434</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (НАСТАВАК)

У складу са пословном политиком, своје производе и услуге Друштво продаје на одложени рок који у просеку износи 15 дана.

На доспела потраживања Друштво не врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања није обезбеђена теретом на имовину дужника или јемством трећег лица.

Промене на исправци вредности потраживања за 2018. и 2017. годину су биле следеће:

| | у хиљадама РСД | | |
|------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Стање на почетку године | 87.391 | 3.464 | 3.464 |
| Нове исправке у току године | - | 85.457 | - |
| Отпис | - | (1.530) | - |
| Стање на крају године | <u>87.391</u> | <u>87.391</u> | <u>3.464</u> |

9. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2018. године у износу од 525.933 хиљада РСД (2017. године – 525.933 хиљада РСД) чини 193.050 обичних акција (2017. године – 193.050 обичних акција), појединачне номиналне вредности од 1.000 динара.

Стање капитала у пословним књигама Друштва није усаглашено са стањем капитала регистрованим у Централном регистру, депоу и клирингу хартија од вредности, као ни са стањем регистрованим код Агенције за привредне регистре.

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

| | <u>2018.</u> | | <u>2017.</u> | |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Број акција | % учешћа | Број акција | % учешћа |
| Зекстра група – Зекстра д.о.о. | | | | |
| Београд | 164.387 | 85,15% | 164.387 | 85,15% |
| Акционарски фонд а.д. Београд | 16.490 | 8,54% | 16.490 | 8,54% |
| Физичка лица | 12.173 | 6,31% | 12.173 | 6,31% |
| | <u>193.050</u> | <u>100,00%</u> | <u>193.050</u> | <u>100,00%</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

10. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

| | у хиљадама РСД | | |
|---------------------------|----------------|---------------------|-------|
| | 2018. | кориговано 2017. | 2016. |
| Резервисања за отпремнине | 3.093 | 2.985 | - |
| | 3.093 | 2.985 | - |

Промене на резервисањима у 2018. години приказане су у наредној табели:

| | у хиљадама РСД Отпремнине |
|--|------------------------------|
| Стање на почетку године | 2.985 |
| Нова резервисања у току године | 353 |
| Актуарски добитак | (63) |
| Пренос на краткорочне обавезе (неисплаћене отпремнине) | (182) |
| Стање на крају године | 3.093 |

Резервисања за отпремнине за одлазак у пензију извршена су на основу садашње вредности очекиваних будућих исплата запосленима по овим основама, а након испуњавања свих предвиђених услова. Садашња вредност очекиваних будућих исплата за отпремнине утврђена је коришћењем дисконтне стопе од 3,00% и предвиђене стопе раста зарада од 5,20% годишње.

11. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства и обавезе на дан 31. децембра 2018. и 2017. године односе се на привремене разлике по следећим позицијама:

| | у хиљадама РСД | | |
|-------------------------------------|----------------|---------------------|--------------|
| | 2018. | кориговано 2017. | 2016. |
| Одложене пореске обавезе | | | |
| Некретнине, постројења и опрема | 3.870 | 3.364 | 3.028 |
| | 3.870 | 3.364 | 3.028 |
| Одложена пореска средства | | | |
| Дугорочна резервисања за отпремнине | 464 | 448 | - |
| | 464 | 448 | - |
| | 3.406 | 2.916 | 3.028 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

12. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

| | у хиљадама РСД | | |
|---|----------------|---------------------|---------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. | кориговано 2016. |
| Краткорочни кредити: | | | |
| - повезана правна лица | 9.110 | 9.110 | 9.901 |
| - у земљи | 21.636 | 21.340 | 20.899 |
| | <u>30.746</u> | <u>30.450</u> | <u>30.800</u> |
| Остале краткорочне финансијске обавезе | 5.437 | 5.595 | 5.776 |
| | <u>36.183</u> | <u>36.045</u> | <u>36.576</u> |

Обавезе Друштва по основу краткорочних кредита на дан 31. децембра 2018. године у износу од 30.746 хиљада РСД (2017. године – 30.450 хиљада РСД) највећим делом се односе на средства одобрена од стране пословних банака за реструктурирање финансијских обавеза.

Остале краткорочне финансијске обавезе на дан 31. децембра 2018. године у износу од 5.437 хиљада РСД (2017. године – 5.595 хиљада РСД) у целини се односе на бескаматне позајмице од физичких лица за одржавање ликвидности.

Валутна структура краткорочних финансијских обавеза на дан биланса стања је била следећа:

| | у хиљадама РСД | | |
|-----|----------------|---------------------|---------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. | кориговано 2016. |
| ЕУР | 27.073 | 26.935 | 26.675 |
| РСД | 9.110 | 9.110 | 9.901 |
| | <u>36.183</u> | <u>36.045</u> | <u>36.576</u> |

13. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

| | у хиљадама РСД | | |
|-----------------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. | кориговано 2016. |
| Добављачи у земљи: | | | |
| - повезана правна лица | 79.846 | 73.478 | 72.478 |
| - остала правна лица | 14.322 | 13.715 | 16.381 |
| Остале обавезе из пословања | 356 | 356 | 356 |
| | <u>94.524</u> | <u>87.549</u> | <u>89.215</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

14. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | у хиљадама РСД | | |
|--|----------------|---------------------|---------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. | кориговано 2016. |
| Обавезе из специфичних послова | 27 | 27 | - |
| Обавезе за нето зараде и накнаде зарада | 4.922 | 3.660 | 3.580 |
| Обавезе за порезе и доприносе на зараде | 37.328 | 36.268 | 30.390 |
| Обавезе по основу камата: | | | |
| - повезана правна лица | 13.802 | 10.100 | - |
| - остала правна лица | 65.044 | 44.070 | 38.423 |
| Обавезе према запосленима | 480 | - | 2.368 |
| Обавезе за судске спорове | 1.088 | 5.064 | 877 |
| Остале краткорочне обавезе | 99 | 6 | 807 |
| | 122.790 | 99.195 | 76.445 |

15. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

| | у хиљадама РСД | |
|---|----------------|---------------|
| | 2018. | 2017. |
| Обавезе за порез на додату вредност по основу сопствене потрошње | 196 | - |
| Обавезе по основу разлике обрачунатог ПДВ и претходног пореза | 24.474 | 20.667 |
| | 24.670 | 20.667 |

16. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ И ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

| | у хиљадама РСД | | |
|--|----------------|---------------------|---------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. | кориговано 2016. |
| Обавезе за порез из резултата | 15.064 | 15.064 | 15.064 |
| Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова | 17.356 | 12.783 | 9.045 |
| Обавезе за доприносе који не терете трошкове | 30 | - | - |
| Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине | 4.032 | 11.193 | 18.050 |
| | 36.482 | 39.040 | 42.159 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

| | у хиљадама РСД кориговано | |
|--|------------------------------|---------------------|
| | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
| Приходи од продаје производа и услуга у земљи: | | |
| - повезана правна лица | <u>6.520</u> | <u>4.782</u> |
| | <u>6.520</u> | <u>4.782</u> |

18. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

| | у хиљадама РСД | |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
| Приходи од закупнина: | | |
| - повезана правна лица | 1.268 | - |
| - остала правна лица | 26.000 | 27.063 |
| Остали пословни приходи | <u>-</u> | <u>6.724</u> |
| | <u>27.268</u> | <u>33.787</u> |

19. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

| | у хиљадама РСД | |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
| Трошкови материјала | 5.753 | 3.106 |
| Трошкови режијског материјала | <u>25</u> | <u>209</u> |
| | <u>5.778</u> | <u>3.315</u> |

20. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | у хиљадама РСД | |
|--|----------------------|----------------------|
| | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
| Трошкови бруто зарада | 14.567 | 13.630 |
| Трошкови накнада по уговору о делу | 5.114 | - |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца | 2.614 | 2.440 |
| Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора | 1.424 | - |
| Остали лични расходи | <u>1.081</u> | <u>553</u> |
| | <u>24.800</u> | <u>16.623</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

21. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

| | у хиљадама РСД | |
|-------------------------------|----------------|--------------|
| | 2018. | 2017. |
| Трошкови транспортних услуга | 126 | 158 |
| Трошкови рекламе и пропаганде | 6 | - |
| Трошкови осталих услуга | 2.243 | 2.652 |
| | 2.375 | 2.810 |

22. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

| | у хиљадама РСД | |
|-------------------------------|----------------|--------------|
| | 2018. | 2017. |
| Трошкови пореза и доприноса | 4.010 | 3.661 |
| Трошкови непроизводних услуга | 1.510 | 265 |
| Трошкови репрезентације | 44 | 148 |
| Трошкови чланарина | 30 | - |
| Трошкови премије осигурања | 29 | - |
| Трошкови платног промета | 13 | - |
| Остали нематеријални трошкови | 58 | 99 |
| | 5.694 | 4.173 |

23. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

| | у хиљадама РСД кориговано | |
|---------------------------|------------------------------|---------------|
| | 2018. | 2017. |
| Расходи камата: | | |
| - повезана правна лица | 3.702 | 3.016 |
| - остала правна лица | 12.409 | 13.031 |
| Негативне курсне разлике: | | |
| - остала правна лица | 296 | - |
| | 16.407 | 16.047 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

24. ОСТАЛИ РАСХОДИ

| | у хиљадама РСД | |
|---|----------------|---------------|
| | 2018. | 2017. |
| Расходовање залиха материјала и робе | 1.564 | - |
| Расходи по основу судских спорова | 838 | 10.167 |
| Губици по основу расходовања и продаје: - нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме | - | 1.384 |
| Директан отпис потраживања | - | 2.156 |
| Расходи по основу обезвређења: - залиха материјала и робе | - | 789 |
| Остали непоменути расходи | 528 | 773 |
| | 2.930 | 15.269 |

25. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

| | у хиљадама РСД | |
|----------------------------------|----------------|---------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. |
| Текући порески расход | - | - |
| Одложени порески (расход)/приход | (480) | 112 |
| | (480) | 112 |

Усаглашавање губитка пре опорезивања и пореске основице

| | у хиљадама РСД | |
|--|----------------|---------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. |
| Губитак пре опорезивања | (31.645) | (326.269) |
| Порез на добит по законској стопи од 15% | 4.747 | 48.940 |
| Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу | (3.634) | (2.979) |
| Остало | (67) | 632 |
| Непризнати порески губитак | (1.526) | (46.481) |
| Текући порез на добитак | (480) | 112 |
| <i>Ефективна пореска стопа</i> | 1,52% | (0,03%) |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

25. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (НАСТАВАК)

Одложене пореске обавезе

Одложена пореске обавезе на дан 31. децембра 2018. године у износу од 3.406 хиљада РСД (2017. године – 2.916 хиљада РСД) односе се на привремене разлике по следећим позицијама:

| | Стање на почетку године | Одложени порески (расход)/приход | у хиљадама РСД | |
|--|-------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------|
| | | | Остали свеобухватни добитак | Укупно |
| 2018. година | | | | |
| Некретнине, постројења и опрема и нематер. улагања | (3.364) | (506) | - | (3.870) |
| Дугорочна резервисања за отпремнине | 448 | 26 | (10) | 464 |
| | (2.916) | (480) | (10) | (3.406) |
| 2017. година - кориговано | | | | |
| Некретнине, постројења и опрема и нематер. улагања | (3.028) | (336) | - | (3.364) |
| Дугорочна резервисања за отпремнине | - | 448 | - | 448 |
| | (3.028) | 112 | - | (2.916) |

Пренети порески губици

Преглед пореских губитака пренетих из ранијих пословних година и рокови до када могу да буду искоришћени дати су у следећој табели:

| | у хиљадама РСД | |
|------------------------|----------------|----------------|
| | 2018. | 2017. |
| до једне године | 26.499 | 24.057 |
| од једне до пет година | 370.609 | 386.937 |
| | 397.108 | 410.994 |

26. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава основни губитак по акцији као однос нето губитка из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период, не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

26. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ (НАСТАВАК)

Прорачун губитка по акцији извршен је на основу следећих података:

| | у хиљадама РСД | |
|---------------------------------|----------------|---------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. |
| Губитак текуће године | (32.125) | (326.157) |
| Пондерисани број обичних акција | 193.050 | 193.050 |

27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У оквиру својих редовних пословних активности Друштво обавља трансакције са повезаним лицима. У току 2018. и 2017. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

| | у хиљадама РСД | |
|-------------------------------|----------------|---------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. |
| ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ | | |
| - остала повезана правна лица | 6.520 | 4.782 |
| | 6.520 | 4.782 |
| ПРИХОДИ ОД ЗАКУПНИНА | | |
| - остала повезана правна лица | 1.268 | - |
| | 1.268 | - |
| НАБАВКЕ | | |
| - матично друштво | 60 | 100 |
| - остала повезана правна лица | 17.045 | 1.771 |
| | 17.105 | 1.871 |
| ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | | |
| - матично друштво | 570 | - |
| | 570 | - |
| ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | | |
| - остала повезана правна лица | 3.702 | 3.016 |
| | 3.702 | 3.016 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (НАСТАВАК)

| | 2018. | кориговано 2017. | у хиљадама РСД кориговано 2016. |
|--|----------------|---------------------|---------------------------------------|
| ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ | | | |
| Потраживања од купаца: | | | |
| - матично друштво | - | - | 79.960 |
| - остала повезана правна лица | 35.704 | 26.576 | 25.830 |
| Потраживања из специфичних послова: | | | |
| - матично друштво | - | - | 207.718 |
| Краткорочни финансијски пласмани: | | | |
| - остала повезана правна лица | - | 12 | 1.324 |
| | 35.704 | 26.588 | 314.832 |
| ОБАВЕЗЕ | | | |
| Краткорочне финансијске обавезе: | | | |
| - остала повезана правна лица | 9.110 | 9.110 | 9.901 |
| Обавезе према добављачима: | | | |
| - матично друштво | 41.187 | 41.114 | 40.994 |
| - остала повезана правна лица | 38.659 | 32.364 | 31.484 |
| Обавезе за камате: | | | |
| - остала повезана правна лица | 13.802 | 10.100 | - |
| | 102.758 | 92.688 | 82.379 |

Кључно руководство Друштва чини директор. Накнаде плаћене или плативе кључном руководству по основу њиховог рада приказане су у табели која следи:

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------|----------------|--------------|
| | 2018. | 2017. |
| Зараде и бонуси | 1.660 | 1.265 |
| | 1.660 | 1.265 |

28. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друштво је организовано као јединствен сегмент пословања, производња и продаја одеће. Као што је обелодањено у напомени 17. приходи у 2018. и 2017. години у целости се односе на приходе од продаје услуга осталим повезаним правним лицима. Приходе по овом основу Друштво је остварило од екстерних купаца.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

29. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курса страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминирани у иностраној валути.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на дан извештавања је следећа:

| | Имовина | | у хиљадама РСД Обавезе | |
|-----|---------|---------------------|---------------------------|---------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. | 2018. | кориговано 2017. |
| ЕУР | - | - | 27.073 | 26.935 |
| | - | - | 27.073 | 26.935 |

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Друштво пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР.

У следећој табели приказана је осетљивост Друштва на апресијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на ЕУР. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Друштва у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

29. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

| | 2018. | | у хиљадама РСД кориговано 2017. | |
|--|----------------|--------------|------------------------------------|--------------|
| | +10% | -10% | +10% | -10% |
| | ЕУР | (2.707) | 2.707 | (2.694) |
| | (2.707) | 2.707 | (2.694) | 2.694 |

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2018. и 2017. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

| | у хиљадама РСД кориговано | |
|-----------------------------|------------------------------|----------------|
| | 2018. | 2017. |
| Финансијска средства | | |
| Некаматносна | 41.924 | 32.162 |
| | 41.924 | 32.162 |
| Финансијске обавезе | | |
| Некаматносне | 253.497 | 222.789 |
| | 253.497 | 222.789 |

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

29. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Кредитни ризик (наставак)

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Друштво има значајну концентрацију кредитног ризика, јер се његова потраживања највећим делом односе на једног купца – остало повезано правно лице.

Ризик ликвидности

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

| | 2018. | | у хиљадама РСД кориговано 2017. | |
|---------------------------------|------------------------|----------------|--|----------------|
| | до 1 године | Укупно | до 1 године | Укупно |
| 2018. година | | | | |
| Краткорочне финансијске обавезе | 36.183 | 36.183 | 36.045 | 36.045 |
| Обавезе из пословања | 94.524 | 94.524 | 87.549 | 87.549 |
| Остале краткорочне обавезе | 122.790 | 122.790 | 99.195 | 99.195 |
| | 253.497 | 253.497 | 222.789 | 222.789 |

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

30. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи.

На дан 31. децембра 2018. године Друштво је имало исказан губитак изнад висине капитала у износу од 104.084 хиљаде РСД.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

31. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

На дан 31. децембра 2018. и 2017. године Друштво није имало финансијских средстава и обавеза која се након почетног признавања вреднују по фер вредности.

Књиговодствене вредности финансијских инструмената обелодањене у билансу стања Друштва по амортизованој вредности приближно су једнаке њиховим фер вредностима.

32. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ**Судски спорови**

Процењена вредност судских спорова који се на дан 31. децембра 2018. године воде против Друштва износи 9.987 хиљада РСД (2017. године – 9.987 хиљада РСД). Спорови који се воде против Друштва односе се на наплату потраживања и спорове из радних односа. Потенцијална обавеза по овом основу на дан 31. децембра 2018. године износи 2.878 хиљада РСД. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима.

Дата јемства

Потенцијалне обавезе Друштва на дан 31. децембра 2018. године по основу јемстава датих повезаним правним лицима износе 1.674.011 хиљада РСД.

33. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

Поред наведеног, Друштво има значајне трансакције са повезаним правним лицима. Иако руководство Друштва сматра да Друштво поседује довољну и адекватну пратећу документацију у вези са трансферним ценама, постоји неизвесност да се захтеви и тумачења пореских и других органа разликују од тумачења руководства. Руководство Друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Друштва.

34. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2018. и 2017. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

35. ДОГАЂАЈ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Решењем број БД 40396/2019 од дана 22. априла 2019 године, над Друштвом је покренут претходни стечајни поступк који је донео Привредни суд у Новом Саду под бројем 1.Ст. 32/2019, дана 4. априла 2019. године и именован је претходни стечајни управник. Друштву су одређене привремене мере забране плаћања са рачуна и располагање имовином Друштва без претходне писане сагласности привременог стечајног управника. Такође је, забрањено спровођење извршења према Друштву, укључујући и забрану остваривања права разлучних и заложних поверилаца.

35. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

| | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|-----|--------------|--------------|
| ЕУР | 118,1946 | 118,4727 |

Нови Сад, 23. април 2019. године

Срђан Киждобрански
 Генерални директор

НОВИТЕТ А.Д. НОВИ САД

**Извештај независног ревизора о
финансијским извештајима
за пословну 2018. годину**

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини акционара привредног друштва Новитет а.д. Нови Сад

Ангажовани смо да обавимо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва Новитет а.д Нови Сад (у даљем тексту "Друштво"), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2018. године и биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за такве интерне контроле за које руководство утврди да су неопходне и које омогућавају састављање финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед проневере или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о овим финансијским извештајима на основу ревизије обављене у складу са Законом о ревизији и Међународним стандардима ревизије примењивим у Републици Србији. Међутим, због питања наведених у Основи за уздржано мишљење нисмо били у могућности да прибавимо довољно ревизијских доказа који би нам обезбедили основу за мишљење ревизора.

Основа за уздржано мишљење

Као што је обелодањено у напомени 5 уз финансијске извештаје, некретнине, постројења и опрема Друштва на дан 31. децембра 2018. године износи 167.649 хиљада РСД и укључује грађевинске објекте у износу од 83.368 хиљада РСД чији је степен отписаности 75,72%, односно опрему која је у потпуности отписана, а која је и даље у употреби. Друштво није преиспитало корисни век трајања средстава у складу са МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“. Нисмо били у могућности додатним ревизорским процедурама да квантификујемо потенцијалне ефекте одступања од наведеног стандарда на финансијске извештаје Друштва за 2018. годину. Поред наведеног, грађевински објекти и инвестиционе некретнине укључују износ од 8.436 хиљада РСД, односно 42.699 хиљада РСД за које нам Друштво није ставило на располагање документацију на основу које бисмо били у могућност да се уверимо да су исти у власништву Друштва.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара привредног друштва Новитет а.д. Нови Сад (наставак)

Основа за уздржано мишљење (наставак)

Нисмо присуствовали попису залиха исказаних у износу од 7.326 хиљада РСД на дан 31. децембра 2018. године, с обзиром на то да је попис био извршен пре нашег именовања за ревизора Друштва. Због природе рачуноводствених евиденција, нисмо били у могућности да се другим ревизорским поступцима уверимо у количине залиха на дан биланса стања. Такође, у горе наведеној вредности залиха укључене су застареле залихе материјала које потичу из ранијих година у износу од 4.683 хиљаде РСД. Сагласно томе, њихова надокнадива вредност може значајно да се разликује од књиговодствене вредности што није у складу са захтевима МРС 2 „Залихе“. Услед тога, залихе Друштва су више исказане, док је губитак текућег периода мање исказан за 4.683 хиљаде РСД.

Као што је обелодањено у напомени 9 уз финансијске извештаје, основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2018. године износи 525.933 хиљаде РСД. Према евиденцији Централног регистра депоа и клиринга хартија од вредности, капитал у пословним књигама Друштва је више исказан за износ од 332.883 хиљаде РСД. Поред наведеног, капитал Друштва исказан на дан билансирања није усаглашен са вредношћу капитала регистрованим у регистру привредних субјеката Агенције за привреде регистре Републике Србије за износ од 124.744 хиљаде РСД.

Ревалоризационе резерве Друштва исказане у билансу стања над дан 31. децембра 2018. године износе 58.419 хиљада РСД. Друштво нам није презентовало одговарајуће евиденције и документацију на основу које бисмо били у могућности да потврдимо потпуност и вредновање ове позиције у билансу стања на дан 31. децембра 2018. године.

Као што је обелодањено у напомени 20 уз финансијске извештаје, трошкови зарада и остали лични расходи износе 24.800 хиљада РСД и укључују износ од 5.114 хиљада РСД за које нам Друштво није презентовало документацију на основу које бисмо могли да се уверимо у њихову реалност. Услед тога, нисмо били у могућности да потврдимо трошкове зарада и остале лични расходе исказане у билансу успеха за 2018. годину.

Као што је обелодањено у напомени 27 уз финансијске извештаје, обавезе према повезаним правним лицима износе 102.758 хиљада РСД. На основу независне потврде стања добијене од повезаног правног лица Оптика а.д. Београд утврдили смо да су наведене обавезе дан 31. децембра 2018. године мање исказане за 4.047 хиљада РСД. Друштво нам није доставило документацију на основу које бисмо били у могућности да утврдимо природу наведене обавезе, рокове измирења и тачност обрачунатих камата.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара привредног друштва Новитет а.д. Нови Сад (наставак)

Основа за уздржано мишљење (наставак)

Као што је обелодањено у напмени 32 уз финансијске извештаје, Друштво нема ажурну евиденцију судских спорова који се на дан 31. децембра 2018. године воде против њега. Према достављеним подацима, процењена вредност судских спорова који се на дан 31. децембра 2018. године воде против Друштва износи 9.987 хиљада РСД и односе се на наплату потраживања и спорове из радних односа. Потенцијална обавеза по овом основу на дан 31. децембра 2018. године износи 2.878 хиљада РСД. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Друштво није извршило процену резервисања по основу судских спорова у складу са МРС 37 „ Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина“. Поред наведеног вредност датих јемстава повезаним правним лицима на дан 31. децембра 2018. године износи 1.674.011 хиљада РСД. Због финансијске ситуације у којој се налазе повезана правна лица постоји велика вероватноћа да повезана лица неће бити у могућности да измире своје обавезе према пословним банкама и да ће обавезу враћања кредита пренети на Друштво. Износи коначних обавеза по основу датих јемстава могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума отплате обавеза. Наведено може имати значајне ефекте на финансијске извештаје Друштва за 2018. годину.

Друштво је у 2018. години исказало губитак текуће године у износу од 32.125 хиљада РСД, као и губитак изнад висине капитала у билансу стања на дан 31. децембра 2018. године у износу од 104.084 хиљаде РСД. На дан биланса стања краткорочне обавезе су веће од обртне имовине за 268.708 хиљада РСД. Поред наведеног, текући рачуни Друштва су у непрекидној блокади од 19. априла 2016. године за укупан износ од 178.266 хиљада РСД. Решењем Привредног суда у Новом Саду број 1.РЕО.11/2018 од 1. октобра 2018. године над Друштвом је покренут претходни стечајни поступак ради испитивања испуњености услова за отварање поступка стечаја у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације. Друштво је саставило Унапред припремљен план реорганизације са стањем на дан 31. августа 2018. године, који је допуњен 29. октобра 2018. године по примедбама поверилаца. Као што је обелодањено у напмени 35 уз финансијске извештаје, решењем број БД 40396/2019 од дана 22. априла 2019. године, над Друштвом је покренут претходни стечајни поступак који је донео Привредни суд у Новом Саду под бројем 1.Ст. 32/2019, дана 4. априла 2019. године и именован је претходни стечајни управник. Друштву су одређене привремене мере забране плаћања са рачуна и располагање имовином Друштва без претходне писане сагласности привременог стечајног управника. Такође је, забрањено спровођење извршења према Друштву, укључујући и забрану остваривања права разлучних и заложних поверилаца. Ревизор није био у могућности да додатним ревизорским процедурама прикупи довољно адекватних доказа у вези са коришћењем претпоставке сталности пословања приликом припреме ових финансијских извештаја. Ове чињенице указују на постојање материјално значајних неизвесности које могу да изазову сумњу у способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара привредног друштва Новитет а.д. Нови Сад (наставак)

Основа за уздржано мишљење (наставак)

Друштво обавља значајан број пословних трансакција са својим повезаним правним лицима, међутим Друштво не саставља и не подноси надлежној Пореској управи документацију о трансферним ценама у форми извештаја или извештаја у скраћеном облику, што није у складу са одредбама Закона о порезу на добит и Правилника о трансферним ценама и методама које се по принципу „ван дохвата руке“ примењују код утврђивања цена трансакције међу повезаним лицима. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала. Горе наведено одступање од законских прописа може да има ефекте на финансијске извештаје Друштва за 2018. годину.

Уздржано мишљење

По нашем мишљењу, због значаја питања наведених у Основи за уздржано мишљење, нисмо били у могућности да прибавимо довољно ревизијских доказа који би нам обезбедили основу за мишљење ревизора. Услед тога, не изражавамо мишљење о финансијским извештајима Друштва за 2018. годину.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Годишњи извештај о пословању за 2018. годину, састављен од стране Друштва на основу захтева датих у члану 29 Закона о рачуноводству и члану 50 Закона о тржишту капитала, усклађен је са финансијским извештајима Друштва за пословну 2018. годину.

Остала питања

Ревизију финансијских извештаја за 2017. годину је обавио други ревизор који је у свом извештају од 23. априла 2017. године изразио уздржано мишљење због немогућности да прибави довољно доказа који се односе на вредновање некретнина, постројења и опреме, залиха, ревалоризационих резерви, краткорочних обавеза, обавеза према добављачима у земљи, обавеза према Пореској управи, капитала, резервисања по основу судских спорова и угрожености начела сталности пословања Друштва, уз скретање пажње да су над значајном имовином Друштва успостављене хипотеке за уредно измирење обавеза Друштва и његових повезаних правних лица.

Нови Сад, 24. април 2019. године


Љиља Орешчанин
Овлашћени ревизор

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08037833

Шифра делатности 1413

ПИБ 100454601

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ ОДЕЋЕ NOVITET NOVI SAD

Седиште Нови Сад , Футошки пут 51

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 | | 0 | 0 | 0 |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 171123 | 178139 | 187244 |
| 01 | 1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 0 | 0 | 0 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | 0 | 0 | 0 |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права | 0005 | | 0 | 0 | 0 |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | 0 | 0 | 0 |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | 0 | 0 | 0 |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | 0 | 0 | 0 |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | 0 | 0 | 0 |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 5 | 167649 | 174310 | 182512 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 6036 | 6036 | 6036 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 83368 | 86035 | 88703 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 0 | 0 | 1493 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | 78206 | 82200 | 86193 |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | 39 | 39 | 87 |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | 0 | 0 | 0 |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | 0 | 0 | 0 |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | 0 | 0 | 0 |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | 0 | 0 | 0 |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | 0 | 0 | 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 |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | 0 | 0 | 0 |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | 0 | 0 | 0 |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | 6 | 3474 | 3829 | 4732 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | 0 | 0 | 0 |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | 0 | 0 | 0 |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | 0 | 0 | 0 |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | 0 | 0 | 0 |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | 0 | 0 | 0 |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | 0 | 0 | 0 |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | 0 | 0 | 0 |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | 0 | 0 | 0 |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | 3474 | 3829 | 4732 |
| 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 | | 0 | 0 | 0 |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | 0 | 0 | 0 |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | 0 | 0 | 0 |
| 053 и део 059 | 4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | 0 | 0 | 0 |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | 0 | 0 | 0 |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | 0 | 0 | 0 |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | 0 | 0 | 0 |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | 0 | 0 | 0 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 46259 | 38638 | 330517 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 7 | 7793 | 10270 | 13154 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | 7045 | 10012 | 11280 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | 281 | 258 | 447 |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | 0 | 0 | 123 |

| 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 | | 0 | 0 | 1304 |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | 0 | 0 | 0 |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 467 | 0 | 0 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 8 | 37353 | 28282 | 107434 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | 0 | 0 | 79960 |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | 0 | 0 | 0 |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | 35704 | 26576 | 24867 |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | 0 | 0 | 963 |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | | 1649 | 1706 | 1644 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | 0 | 0 | 0 |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | 0 | 0 | 0 |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | 0 | 0 | 207718 |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | | 648 | 37 | 0 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУДУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | 0 | 0 | 0 |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | | 164 | 12 | 1623 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | 0 | 0 | 0 |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | 0 | 12 | 1324 |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | 0 | 0 | 299 |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | 0 | 0 | 0 |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | 164 | 0 | 0 |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | | 285 | 2 | 559 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | 0 | 35 | 4 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | 16 | 0 | 25 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 217382 | 216777 | 517761 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | 1711118 | 37107 | 33060 |

| 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 | | | | | |
| | A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 0 | 0 | 254144 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | 9 | 525933 | 525933 | 525933 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 525933 | 525933 | 525933 |
| 301 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | 0 | 0 | 0 |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | 0 | 0 | 0 |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | 0 | 0 | 0 |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | 0 | 0 | 0 |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | 0 | 0 | 0 |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | 0 | 0 | 0 |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | 0 | 0 | 0 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | 0 | 0 | 0 |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | 0 | 0 | 0 |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | 0 | 0 | 0 |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | 58419 | 58419 | 58419 |
| 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 | | 54 | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 0 | 0 |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 0 | 0 | 0 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | 0 | 0 | 0 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 0 | 0 | 0 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | 0 | 0 | 0 |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 688490 | 656365 | 330208 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 656365 | 330208 | 313603 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | 32125 | 326157 | 16605 |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 3093 | 2985 | 0 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Наломена 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 | 10 | 3093 | 2985 | 0 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | 0 | 0 | 0 |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | 0 | 0 | 0 |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | 0 | 0 | 0 |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | 3093 | 2985 | 0 |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | 0 | 0 | 0 |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | 0 | 0 | 0 |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | | 0 | 0 | 0 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | 0 | 0 | 0 |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | 0 | 0 | 0 |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | 0 | 0 | 0 |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | 0 | 0 | 0 |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | 0 | 0 | 0 |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | 0 | 0 | 0 |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | 0 | 0 | 0 |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | 0 | 0 | 0 |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | 11 | 3406 | 2916 | 3028 |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 314967 | 282889 | 260589 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 12 | 36183 | 36045 | 36576 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | 0 | 0 | 0 |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | 9110 | 9110 | 9901 |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | 21636 | 21340 | 20899 |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | 0 | 0 | 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 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | 0 | 0 | 0 |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | 5437 | 5595 | 5776 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | 318 | 393 | 393 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 13 | 94524 | 87549 | 89215 |
| 431 | 1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | 41187 | 41114 | 40994 |
| 432 | 2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | 0 | 0 | 0 |
| 433 | 3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | 38659 | 32364 | 31484 |
| 434 | 4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | 0 | 0 | 0 |
| 435 | 5. Додављачи у земљи | 0456 | | 14322 | 13715 | 16381 |
| 436 | 6. Додављачи у иностранству | 0457 | | 0 | 0 | 0 |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | 356 | 356 | 356 |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 14 | 122790 | 99195 | 76445 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 15 | 24670 | 20667 | 15801 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 16 | 36482 | 39040 | 42159 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | 0 | 0 | 0 |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | 104084 | 72013 | 0 |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 217382 | 216777 | 517761 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | 1711118 | 37107 | 33060 |

у Новом Саду
 дана 23.04 2019 године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08037833

Шифра делатности 1413

ПИБ 100454601

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ОДЕЋЕ NOVITET NOVI SAD

Седиште Нови Сад , Футошки пут 51

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 | | 33788 | 38999 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | 0 | 430 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | 0 | 0 |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | 0 | 0 |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | 0 | 0 |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | 0 | 0 |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | 0 | 430 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | 0 | 0 |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | 17 | 6520 | 4782 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | 0 | 0 |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | 0 | 0 |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | 6520 | 4782 |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | 0 | 0 |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | | 0 | 0 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | 0 | 0 |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | 0 | 0 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 18 | 27268 | 33787 |

| 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 | | 47642 | 42857 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | 305 | 430 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | 0 | 0 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | 24 | 0 |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | 0 | 311 |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 19 | 5778 | 3315 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 1700 | 5392 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 20 | 24800 | 16623 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 21 | 2375 | 2810 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 6661 | 6818 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | 353 | 2985 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 22 | 5694 | 4173 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 0 | 0 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | 13854 | 3858 |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | | 728 | 253 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 570 | 0 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | 570 | 0 |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | 0 | 0 |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | 0 | 0 |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | 0 | 0 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | 0 | 0 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | 158 | 253 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 23 | 16407 | 16047 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 3702 | 3016 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | 0 | 0 |

| 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 | | 3702 | 3016 |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | 0 | 0 |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | 0 | 0 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 12409 | 13031 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 296 | 0 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | 0 | 0 |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 15679 | 15794 |
| 683 и 685 | 3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | 0 | 0 |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | 12 | 295161 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | | 830 | 3813 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 24 | 2930 | 15269 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 0 | 0 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | 31645 | 326269 |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | 0 | 0 |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | 0 | 0 |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | 0 | 0 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | 31645 | 326269 |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | 0 | 0 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | 480 | 0 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | 25 | 0 | 112 |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | 0 | 0 |

| 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 | | 0 | 0 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | 32125 | 326157 |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | 0 | 0 |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | 0 | 0 |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | 0 | 0 |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | 0 | 0 |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | 0 | 0 |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | 0 | 0 |

у Новом Саду
дана 23 04 2019 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08037833

Шифра делатности 1413

ПИБ 100454601

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ОДЕЋЕ NOVITET NOVI SAD

Седиште Нови Сад , Футошки пут 51

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | 0 | 0 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | 32125 | 326157 |
| | B. 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 | | 0 | 0 |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | 0 | 0 |
| 331 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| | а) добици | 2005 | | 64 | 0 |
| | б) губици | 2006 | | 0 | 0 |
| 332 | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| | а) добици | 2007 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2008 | | 0 | 0 |
| 333 | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| | а) добици | 2009 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2010 | | 0 | 0 |
| | 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 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2012 | | 0 | 0 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Наломена 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 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2014 | | 0 | 0 |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиси | 2015 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2016 | | 0 | 0 |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добиси | 2017 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2018 | | 0 | 0 |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | 64 | 0 |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | 0 | 0 |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | 10 | 0 |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | 54 | 0 |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | 0 | 0 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 0 | 0 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | 32071 | 326157 |
| | 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 | | 0 | 0 |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | 0 | 0 |
| у <u>Новом Саду</u> дана <u>23.04</u> 20 <u>19</u> године | | | Законски заступник <u>[Потпис]</u> | | |



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08037833

Шифра делатности 1413

ПИБ 100454601

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ОДЕЋЕ NOVITET NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Футошки пут 51

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 | 6319 | 2626 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 6003 | 2317 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 0 | 0 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 316 | 309 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 6197 | 3183 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 0 | 0 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 479 | 310 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 0 | 0 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 0 | 0 |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 5718 | 2873 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 122 | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | 0 | 557 |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 192 | 0 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | 0 | 0 |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | 0 | 0 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | 192 | 0 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | 0 | 0 |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | 0 | 0 |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 0 | 0 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | 0 | 0 |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 0 | 0 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | 0 | 0 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | 192 | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 0 | 0 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | 3025 | 0 | 0 |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | | | |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | 0 | 0 |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | 0 | 0 |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | 0 | 0 |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | 0 | 0 |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | 0 | 0 |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 31 | 0 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | 0 | 0 |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | 0 | 0 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | 0 | 0 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | 31 | 0 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | 0 | 0 |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | 0 | 0 |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | 0 | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 31 | 0 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 6511 | 2626 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 6228 | 3183 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 283 | 0 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 0 | 557 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 2 | 559 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | 0 | 0 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | 0 | 0 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 285 | 2 |

у Новом Саду

дана 23.04 2019 године.



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08037833

Шифра делатности 1413

ПИБ 100454601

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ОДЕЋЕ NOVITET NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Футошки пут 51

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 | Резерве | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | 0 | 4019 | 0 | 4037 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 525933 | 4020 | 0 | 4038 | 0 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | 0 | 4021 | 0 | 4039 | 0 |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | 0 | 4022 | 0 | 4040 | 0 |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | 0 | 4023 | 0 | 4041 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 525933 | 4024 | 0 | 4042 | 0 |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | 0 | 4025 | 0 | 4043 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | 0 | 4026 | 0 | 4044 | 0 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | 0 | 4027 | 0 | 4045 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 525933 | 4028 | 0 | 4046 | 0 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | 0 | 4029 | 0 | 4047 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | 0 | 4030 | 0 | 4048 | 0 |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | 0 | 4031 | 0 | 4049 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 525933 | 4032 | 0 | 4050 | 0 |

| 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 | 0 | 4033 | 0 | 4051 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | 0 | 4034 | 0 | 4052 | 0 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | 0 | 4035 | 0 | 4053 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 525933 | 4036 | 0 | 4054 | 0 |

| 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 | 293862 | 4073 | 0 | 4091 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | 0 | 4074 | 0 | 4092 | 0 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | 36346 | 4075 | 0 | 4093 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | 0 | 4076 | 0 | 4094 | 0 |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4059 | 330208 | 4077 | 0 | 4095 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | 0 | 4078 | 0 | 4096 | 0 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | 326157 | 4079 | 0 | 4097 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | 0 | 4080 | 0 | 4098 | 0 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | 656365 | 4081 | 0 | 4099 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | 0 | 4082 | 0 | 4100 | 0 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | 0 | 4083 | 0 | 4101 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | 0 | 4084 | 0 | 4102 | 0 |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | 656365 | 4085 | 0 | 4103 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | 0 | 4086 | 0 | 4104 | 0 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4069 | 32125 | 4087 | 0 | 4105 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | 0 | 4088 | 0 | 4106 | 0 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4071 | 688490 | 4089 | 0 | 4107 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4072 | 0 | 4090 | 0 | 4108 | 0 |

| 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 | 0 | 4127 | 0 | 4145 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | 58419 | 4128 | 0 | 4146 | 0 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | 0 | 4129 | 0 | 4147 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | 0 | 4130 | 0 | 4148 | 0 |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$ | 4113 | 0 | 4131 | 0 | 4149 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$ | 4114 | 58419 | 4132 | 0 | 4150 | 0 |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | 0 | 4133 | 0 | 4151 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | 0 | 4134 | 0 | 4152 | 0 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$ | 4117 | 0 | 4135 | 0 | 4153 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$ | 4118 | 58419 | 4136 | 0 | 4154 | 0 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | 0 | 4137 | 0 | 4155 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | 0 | 4138 | 0 | 4156 | 0 |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$ | 4121 | 0 | 4139 | 0 | 4157 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$ | 4122 | 58419 | 4140 | 0 | 4158 | 0 |

| 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 дуговој страни рачуна | 4123 | 0 | 4141 | 0 | 4159 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | 0 | 4142 | 54 | 4160 | 0 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4125 | 0 | 4143 | 0 | 4161 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4126 | 58419 | 4144 | 54 | 4162 | 0 |

| 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 | 0 | 4181 | 0 | 4199 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4164 | 0 | 4182 | 0 | 4200 | 0 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4165 | 0 | 4183 | 0 | 4201 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4166 | 0 | 4184 | 0 | 4202 | 0 |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4167 | 0 | 4185 | 0 | 4203 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4168 | 0 | 4186 | 0 | 4204 | 0 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4169 | 0 | 4187 | 0 | 4205 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4170 | 0 | 4188 | 0 | 4206 | 0 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4171 | 0 | 4189 | 0 | 4207 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4172 | 0 | 4190 | 0 | 4208 | 0 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4173 | 0 | 4191 | 0 | 4209 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4174 | 0 | 4192 | 0 | 4210 | 0 |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4175 | 0 | 4193 | 0 | 4211 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4176 | 0 | 4194 | 0 | 4212 | 0 |

| 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 | |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4177 | 0 | 4195 | 0 | 4213 | 0 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4178 | 0 | 4196 | 0 | 4214 | 0 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4179 | 0 | 4197 | 0 | 4215 | 0 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4180 | 0 | 4198 | 0 | 4216 | 0 | |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | АОП | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | АОП | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|-------------------|---|------------------------------|---|------|--|------|--|
| | | АОП | 337 | | | | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | 0 | 4235 | 290490 | 4244 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | 0 | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | 0 | 4236 | 0 | 4245 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | 0 | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4221 | 0 | 4237 | 254144 | 4246 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | 0 | | | | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | 0 | 4238 | 0 | 4247 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | 0 | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4225 | 0 | 4239 | 0 | 4248 | 72013 |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4226 | 0 | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | 0 | 4240 | 0 | 4249 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | 0 | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4229 | 0 | 4241 | 0 | 4250 | 72013 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | 0 | | | | |

| 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 | 0 | 4242 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | 0 | | 0 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | 0 | 4243 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | 0 | | 104084 |

у Новом Саду
дана 23.04 2019 године



Законски заступник
[Signature]

НОВИТЕТ А.Д. НОВИ САД

**Напомене уз финансијске извештаје
за пословну 2018. годину**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Новитет а.д. Нови Сад (у даљем тексту „Друштво“) је основано 13. маја 1947. године.

Друштво је организовано као отворено акционарско друштво и уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за привредне регистре. Акцијама Друштва се од дана 01. јуна 2007. године тргује на Београдској берзи.

Основна делатност Друштва је производња остале одеће.

Седиште Друштва је у Новом Саду, улица Футошки пут 51.

Матични број Друштва је 08037833, а порески идентификациони број 100454601.

Финансијски извештаји за пословну 2018. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 23. априла 2019. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013 и 30/2018) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу важећих рачуноводствених прописа, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2018. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2018. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)**Презентација финансијских извештаја**

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 95/2014 и 144/2014).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

Друштво је у 2018. години исказало губитак текуће године у износу од 32.125 хиљада РСД, као и губитак изнад висине капитала у билансу стања на дан 31. децембра 2018. године у износу од 104.084 хиљаде РСД. На дан биланса стања краткорочне обавезе су веће од обртне имовине за 268.708 хиљада РСД. Поред наведеног, текући рачуни Друштва су у непрекидној блокади од 19. априла 2016. године за укупан износ од 177.747 хиљаде РСД. Решењем Привредног суда у Новом Саду број 1.РЕО.11/2018 од 1. октобра 2018. године над Друштвом је покренут претходни стечајни поступак ради испитивања испуњености услова за отварање поступка стечаја у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације. Друштво је саставило Унапред припремљен план реорганизације са стањем на дан 31. августа 2018. године, који је допуњен 29. октобра 2018. године по примедбама поверилаца.

Упоредни подаци

Одређени подаци за 2017. и 2016. годину кориговани су да би се, сходно стандардима, извршило приказивање конзистентно са подацима за 2018. годину. Ефекти корекција на финансијске извештаје за 2017. и 2016. годину су следећи:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)

Упоредни подаци (наставак)

| | у хиљадама РСД | |
|---|-----------------------|-----------|
| | 2017. | 2016. |
| Смањење грађевинских објеката | - | (26.144) |
| Повећање инвестиционих некретнина | - | 26.144 |
| Смањење потраживања од купаца у земљи – осталих повезаних правних лица | (346) | - |
| Повећање потраживања од купаца у земљи | 346 | - |
| Повећање/(смањење) краткорочних кредита и пласмана осталим повезаним правним лицима у земљи | 12 | (245) |
| (Смањење)/повећање краткорочних кредита и зајмова у земљи | (12) | 245 |
| Повећање краткорочних кредита од осталих повезаних правних лица | 791 | 9.901 |
| Повећање дугорочних резервисања за отпремнине | 2.985 | - |
| Смањење краткорочних кредита и зајмова у земљи | (791) | (11.562) |
| Смањење одложених пореских обавеза | (448) | - |
| Повећање осталих обавеза из пословања | - | 356 |
| Смањење обавеза из пословања | (744) | - |
| Повећање обавеза за нето зараде | - | 2.795 |
| Смањење обавеза за порезе и доприносе на терет послодавца | - | (2.728) |
| Повећање обавеза за обједињену наплату пореза | - | 18.561 |
| Повећање обавеза за камате | 10.084 | 28.398 |
| Повећање осталих обавеза за порезе | - | 4.226 |
| Повећање обавеза по основу судских спорова | 4.230 | - |
| Смањење капитала | (16.107) | (49.947) |
| | у хиљадама РСД | |
| | 2017. | |
| Повећање прихода од продаје осталим повезаним правним лицима у земљи | | 96 |
| Смањење прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | | (94) |
| Смањење прихода од премија, субвенција, дотација и донација | | (2) |
| Повећање трошкова резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | | 2.985 |
| Повећање трошкова камата | | 7.068 |
| Повећање трошкова камата - остала повезана правна лица | | 3.016 |
| Повећање расхода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха | | 295.161 |
| Повећање трошкова судских спорова | | 4.229 |
| Смањење осталих расхода | | (295.161) |
| Повећање прихода од смањења обавеза | | (744) |
| Повећање одложених пореских прихода | | (447) |
| Повећање губитка | | (16.107) |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)

Упоредни подаци (наставак)

Наведени ефекти корекција немају утицаја на финансијске извештаје за 2018. годину.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема вреднују се по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

| | |
|---------------------|------------------|
| Грађевински објекти | 1,50% - 9,00% |
| Опрема | 5,00% - 20,00% |
| Моторна возила | 14,30% - 15,50 % |
| Рачунари | 16,50% |
| Намештај | 10,00% - 15,00% |

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утршак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине обухватају некретнине које Друштво издаје у закуп или држи ради увећања вредности капитала.

Иницијално признавање инвестиционих некретнина врши се по њиховој набавној вредности или цени коштања. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема вреднују се по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Залихе**

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата.

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру укупног осталог резултата.

Финансијски инструменти***Класификација финансијских инструмената***

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања, краткорочне финансијске пласмане и готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Класификација финансијских инструмената (наставак)***

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Приходи се признају на бази ефективне камате за дужничке инструменте, изузев за оне који су исказани по фер вредности кроз биланс успеха.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања, Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Умањења вредности финансијских средстава (наставак)***

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

Порез на добитак***Текући порез***

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средстава и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Порез на добитак (наставак)*****Одложени порез (наставак)***

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет осталог свеобухватног резултата, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру осталог свеобухватног резултата.

Примања запослених***Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада***

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Отпремнине

У складу са Законом о раду и Колективним уговором, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу три просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво је извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе и формирало резервисање по том основу.

Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

Пословне промене настале у страниј валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страниј валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Прерачунавање стране валуте (наставак)**

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у иностраној валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина, постројења и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)**Умањење вредности имовине**

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства призната су на све неискоришћене пореске губитке до мере до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. Значајна процена од стране руководства Друштва је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

| | у хиљадама РСД | | | |
|---------------------------|--------------------------------------|-----------|---------------------------------|----------------|
| | Земљиште и грађевински објекти | Опрема | Инвести- ционе некретнине | Укупно |
| Набавна вредност | | | | |
| 1. јануар 2017. године | 457.620 | 92.426 | 111.296 | 661.342 |
| Корекције почетног стања | (108.281) | - | 108.281 | - |
| Кориговано почетно стање | 349.339 | 92.426 | 219.577 | 661.342 |
| Отуђења и расходања | - | (34.261) | - | (34.261) |
| 31. децембар 2017. године | 349.339 | 58.165 | 219.577 | 627.081 |
| 1. јануар 2018. године | 349.339 | 58.165 | 219.577 | 627.081 |
| Отуђења и расходања | - | (29) | - | (29) |
| 31. децембар 2018. године | 349.339 | 58.136 | 219.577 | 627.052 |
| Исправка вредности | | | | |
| 1. јануар 2017. године | 336.737 | 90.846 | 51.247 | 478.830 |
| Корекције почетног стања | (82.137) | - | 82.137 | - |
| Кориговано почетно стање | 254.600 | 90.846 | 133.384 | 478.830 |
| Амортизација | 2.668 | 157 | 3.993 | 6.818 |
| Отуђења и расходања | - | (32.877) | - | (32.877) |
| 31. децембар 2017. године | 257.268 | 58.126 | 137.377 | 452.771 |
| 1. јануар 2018. године | 257.268 | 58.126 | 137.377 | 452.771 |
| Амортизација | 2.667 | - | 3.994 | 6.661 |
| Отуђења и расходања | - | (29) | - | (29) |
| 31. децембар 2018. године | 259.935 | 58.097 | 141.371 | 459.403 |
| Садашња вредност | | | | |
| 31. децембар 2018. године | 89.404 | 39 | 78.206 | 167.649 |
| 31. децембар 2017. године | 92.071 | 39 | 82.200 | 174.310 |

Као средство обезбеђења за враћање краткорочних кредита, као и кредита повезаних правних лица, Друштво је дало у хипотеку земљиште и грађевинске објекте чија садашња вредност на дан 31. децембра 2018. године износи 80.969 хиљада РСД као и више инвестиционих некретнина чија садашња вредност износи 35.508 хиљада РСД (2017. године – 83.433 хиљаде РСД и 38.427 хиљада РСД, респективно).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

6. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| | у хиљадама РСД | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2018. | 2017. |
| Остали дугорочни финансијски пласмани | 4.354 | 4.545 |
| Минус: текуће доспеће | (164) | - |
| | <u>4.190</u> | <u>4.545</u> |
| Минус: исправка вредности | (716) | (716) |
| | <u>3.474</u> | <u>3.829</u> |

Остали дугорочни финансијски пласмани исказани на дан 31. децембра 2018. године у износу од 3.474 хиљаде РСД (2017. године – 3.829 хиљада РСД) у потпуности се односе на бескаматне стамбене кредите одобрене запосленима на период од 20 до 40 година, у динарима.

7. ЗАЛИХЕ

| | у хиљадама РСД | |
|---------------------------|---------------------|----------------------|
| | 2018. | 2017. |
| Материјал | 7.045 | 10.012 |
| Алат и инвентар | 1.471 | 1.449 |
| Недовршена производња | 281 | 258 |
| Дати аванси | 467 | - |
| | <u>9.264</u> | <u>11.719</u> |
| Минус: исправка вредности | (1.471) | (1.449) |
| | <u>7.793</u> | <u>10.270</u> |

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

| | у хиљадама РСД | | |
|---------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. | 2016. |
| Купци у земљи: | | | |
| - повезана правна лица | 120.999 | 111.871 | 105.452 |
| - остала правна лица | 3.745 | 3.802 | 4.483 |
| Купци у иностранству: | | | |
| - повезана правна лица | - | - | 963 |
| Минус: исправка вредности | <u>(87.391)</u> | <u>(87.391)</u> | <u>(3.464)</u> |
| | <u>37.353</u> | <u>28.282</u> | <u>107.434</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (НАСТАВАК)

У складу са пословном политиком, своје производе и услуге Друштво продаје на одложени рок који у просеку износи 15 дана.

На доспела потраживања Друштво не врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања није обезбеђена теретом на имовину дужника или јемством трећег лица.

Промене на исправци вредности потраживања за 2018. и 2017. годину су биле следеће:

| | у хиљадама РСД | | |
|------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Стање на почетку године | 87.391 | 3.464 | 3.464 |
| Нове исправке у току године | - | 85.457 | - |
| Отпис | - | (1.530) | - |
| Стање на крају године | <u>87.391</u> | <u>87.391</u> | <u>3.464</u> |

9. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2018. године у износу од 525.933 хиљада РСД (2017. године – 525.933 хиљада РСД) чини 193.050 обичних акција (2017. године – 193.050 обичних акција), појединачне номиналне вредности од 1.000 динара.

Стање капитала у пословним књигама Друштва није усаглашено са стањем капитала регистрованим у Централном регистру, депоу и клирингу хартија од вредности, као ни са стањем регистрованим код Агенције за привредне регистре.

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

| | <u>2018.</u> | | <u>2017.</u> | |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Број акција | % учешћа | Број акција | % учешћа |
| Зекстра група – Зекстра д.о.о. | | | | |
| Београд | 164.387 | 85,15% | 164.387 | 85,15% |
| Акционарски фонд а.д. Београд | 16.490 | 8,54% | 16.490 | 8,54% |
| Физичка лица | 12.173 | 6,31% | 12.173 | 6,31% |
| | <u>193.050</u> | <u>100,00%</u> | <u>193.050</u> | <u>100,00%</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

10. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

| | у хиљадама РСД | | |
|---------------------------|----------------|---------------------|-------|
| | 2018. | кориговано 2017. | 2016. |
| Резервисања за отпремнине | 3.093 | 2.985 | - |
| | 3.093 | 2.985 | - |

Промене на резервисањима у 2018. години приказане су у наредној табели:

| | у хиљадама РСД Отпремнине |
|--|------------------------------|
| Стање на почетку године | 2.985 |
| Нова резервисања у току године | 353 |
| Актуарски добитак | (63) |
| Пренос на краткорочне обавезе (неисплаћене отпремнине) | (182) |
| Стање на крају године | 3.093 |

Резервисања за отпремнине за одлазак у пензију извршена су на основу садашње вредности очекиваних будућих исплата запосленима по овим основама, а након испуњавања свих предвиђених услова. Садашња вредност очекиваних будућих исплата за отпремнине утврђена је коришћењем дисконтне стопе од 3,00% и предвиђене стопе раста зарада од 5,20% годишње.

11. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства и обавезе на дан 31. децембра 2018. и 2017. године односе се на привремене разлике по следећим позицијама:

| | у хиљадама РСД | | |
|-------------------------------------|----------------|---------------------|--------------|
| | 2018. | кориговано 2017. | 2016. |
| Одложене пореске обавезе | | | |
| Некретнине, постројења и опрема | 3.870 | 3.364 | 3.028 |
| | 3.870 | 3.364 | 3.028 |
| Одложена пореска средства | | | |
| Дугорочна резервисања за отпремнине | 464 | 448 | - |
| | 464 | 448 | - |
| | 3.406 | 2.916 | 3.028 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

12. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

| | у хиљадама РСД | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. | кориговано 2016. |
| Краткорочни кредити: | | | |
| - повезана правна лица | 9.110 | 9.110 | 9.901 |
| - у земљи | 21.636 | 21.340 | 20.899 |
| | <u>30.746</u> | <u>30.450</u> | <u>30.800</u> |
| Остале краткорочне финансијске обавезе | 5.437 | 5.595 | 5.776 |
| | <u>36.183</u> | <u>36.045</u> | <u>36.576</u> |

Обавезе Друштва по основу краткорочних кредита на дан 31. децембра 2018. године у износу од 30.746 хиљада РСД (2017. године – 30.450 хиљада РСД) највећим делом се односе на средства одобрена од стране пословних банака за реструктурирање финансијских обавеза.

Остале краткорочне финансијске обавезе на дан 31. децембра 2018. године у износу од 5.437 хиљада РСД (2017. године – 5.595 хиљада РСД) у целини се односе на бескаматне позајмице од физичких лица за одржавање ликвидности.

Валутна структура краткорочних финансијских обавеза на дан биланса стања је била следећа:

| | у хиљадама РСД | | |
|-----|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. | кориговано 2016. |
| ЕУР | 27.073 | 26.935 | 26.675 |
| РСД | 9.110 | 9.110 | 9.901 |
| | <u>36.183</u> | <u>36.045</u> | <u>36.576</u> |

13. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

| | у хиљадама РСД | | |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. | кориговано 2016. |
| Добављачи у земљи: | | | |
| - повезана правна лица | 79.846 | 73.478 | 72.478 |
| - остала правна лица | 14.322 | 13.715 | 16.381 |
| Остале обавезе из пословања | 356 | 356 | 356 |
| | <u>94.524</u> | <u>87.549</u> | <u>89.215</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

14. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | у хиљадама РСД | | |
|--|----------------|---------------------|---------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. | кориговано 2016. |
| Обавезе из специфичних послова | 27 | 27 | - |
| Обавезе за нето зараде и накнаде зарада | 4.922 | 3.660 | 3.580 |
| Обавезе за порезе и доприносе на зараде | 37.328 | 36.268 | 30.390 |
| Обавезе по основу камата: | | | |
| - повезана правна лица | 13.802 | 10.100 | - |
| - остала правна лица | 65.044 | 44.070 | 38.423 |
| Обавезе према запосленима | 480 | - | 2.368 |
| Обавезе за судске спорове | 1.088 | 5.064 | 877 |
| Остале краткорочне обавезе | 99 | 6 | 807 |
| | 122.790 | 99.195 | 76.445 |

15. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

| | у хиљадама РСД | |
|---|----------------|---------------|
| | 2018. | 2017. |
| Обавезе за порез на додату вредност по основу сопствене потрошње | 196 | - |
| Обавезе по основу разлике обрачунатог ПДВ и претходног пореза | 24.474 | 20.667 |
| | 24.670 | 20.667 |

16. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ И ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

| | у хиљадама РСД | | |
|--|----------------|---------------------|---------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. | кориговано 2016. |
| Обавезе за порез из резултата | 15.064 | 15.064 | 15.064 |
| Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова | 17.356 | 12.783 | 9.045 |
| Обавезе за доприносе који не терете трошкове | 30 | - | - |
| Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине | 4.032 | 11.193 | 18.050 |
| | 36.482 | 39.040 | 42.159 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

| | у хиљадама РСД кориговано | |
|--|------------------------------|--------------|
| | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
| Приходи од продаје производа и услуга у земљи: | | |
| - повезана правна лица | 6.520 | 4.782 |
| | <u>6.520</u> | <u>4.782</u> |

18. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

| | у хиљадама РСД | |
|-------------------------|----------------|---------------|
| | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
| Приходи од закупнина: | | |
| - повезана правна лица | 1.268 | - |
| - остала правна лица | 26.000 | 27.063 |
| Остали пословни приходи | - | 6.724 |
| | <u>27.268</u> | <u>33.787</u> |

19. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

| | у хиљадама РСД | |
|-------------------------------|----------------|--------------|
| | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
| Трошкови материјала | 5.753 | 3.106 |
| Трошкови режијског материјала | 25 | 209 |
| | <u>5.778</u> | <u>3.315</u> |

20. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | у хиљадама РСД | |
|--|----------------|---------------|
| | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
| Трошкови бруто зарада | 14.567 | 13.630 |
| Трошкови накнада по уговору о делу | 5.114 | - |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца | 2.614 | 2.440 |
| Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора | 1.424 | - |
| Остали лични расходи | 1.081 | 553 |
| | <u>24.800</u> | <u>16.623</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

21. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

| | у хиљадама РСД | |
|-------------------------------|----------------|--------------|
| | 2018. | 2017. |
| Трошкови транспортних услуга | 126 | 158 |
| Трошкови рекламе и пропаганде | 6 | - |
| Трошкови осталих услуга | 2.243 | 2.652 |
| | 2.375 | 2.810 |

22. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

| | у хиљадама РСД | |
|-------------------------------|----------------|--------------|
| | 2018. | 2017. |
| Трошкови пореза и доприноса | 4.010 | 3.661 |
| Трошкови непроизводних услуга | 1.510 | 265 |
| Трошкови репрезентације | 44 | 148 |
| Трошкови чланарина | 30 | - |
| Трошкови премије осигурања | 29 | - |
| Трошкови платног промета | 13 | - |
| Остали нематеријални трошкови | 58 | 99 |
| | 5.694 | 4.173 |

23. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

| | у хиљадама РСД кориговано | |
|---------------------------|------------------------------|---------------|
| | 2018. | 2017. |
| Расходи камата: | | |
| - повезана правна лица | 3.702 | 3.016 |
| - остала правна лица | 12.409 | 13.031 |
| Негативне курсне разлике: | | |
| - остала правна лица | 296 | - |
| | 16.407 | 16.047 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

24. ОСТАЛИ РАСХОДИ

| | у хиљадама РСД | |
|---|----------------|---------------|
| | 2018. | 2017. |
| Расходовање залиха материјала и робе | 1.564 | - |
| Расходи по основу судских спорова | 838 | 10.167 |
| Губици по основу расходовања и продаје: - нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме | - | 1.384 |
| Директан отпис потраживања | - | 2.156 |
| Расходи по основу обезвређења: - залиха материјала и робе | - | 789 |
| Остали непоменути расходи | 528 | 773 |
| | 2.930 | 15.269 |

25. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

| | у хиљадама РСД | |
|----------------------------------|----------------|---------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. |
| Текући порески расход | - | - |
| Одложени порески (расход)/приход | (480) | 112 |
| | (480) | 112 |

Усаглашавање губитка пре опорезивања и пореске основице

| | у хиљадама РСД | |
|--|----------------|---------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. |
| Губитак пре опорезивања | (31.645) | (326.269) |
| Порез на добит по законској стопи од 15% | 4.747 | 48.940 |
| Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу | (3.634) | (2.979) |
| Остало | (67) | 632 |
| Непризнати порески губитак | (1.526) | (46.481) |
| Текући порез на добитак | (480) | 112 |
| <i>Ефективна пореска стопа</i> | 1,52% | (0,03%) |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

25. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (НАСТАВАК)

Одложене пореске обавезе

Одложена пореске обавезе на дан 31. децембра 2018. године у износу од 3.406 хиљада РСД (2017. године – 2.916 хиљада РСД) односе се на привремене разлике по следећим позицијама:

| | Стање на почетку године | Одложени порески (расход)/приход | у хиљадама РСД | |
|--|-------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------|
| | | | Остали свеобухватни добитак | Укупно |
| 2018. година | | | | |
| Некретнине, постројења и опрема и нематер. улагања | (3.364) | (506) | - | (3.870) |
| Дугорочна резервисања за отпремнине | 448 | 26 | (10) | 464 |
| | (2.916) | (480) | (10) | (3.406) |
| 2017. година - кориговано | | | | |
| Некретнине, постројења и опрема и нематер. улагања | (3.028) | (336) | - | (3.364) |
| Дугорочна резервисања за отпремнине | - | 448 | - | 448 |
| | (3.028) | 112 | - | (2.916) |

Пренети порески губици

Преглед пореских губитака пренетих из ранијих пословних година и рокови до када могу да буду искоришћени дати су у следећој табели:

| | у хиљадама РСД | |
|------------------------|----------------|----------------|
| | 2018. | 2017. |
| до једне године | 26.499 | 24.057 |
| од једне до пет година | 370.609 | 386.937 |
| | 397.108 | 410.994 |

26. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава основни губитак по акцији као однос нето губитка из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период, не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

26. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ (НАСТАВАК)

Прорачун губитка по акцији извршен је на основу следећих података:

| | у хиљадама РСД | |
|---------------------------------|----------------|---------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. |
| Губитак текуће године | (32.125) | (326.157) |
| Пондерисани број обичних акција | 193.050 | 193.050 |

27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У оквиру својих редовних пословних активности Друштво обавља трансакције са повезаним лицима. У току 2018. и 2017. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

| | у хиљадама РСД | |
|-------------------------------|----------------|---------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. |
| ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ | | |
| - остала повезана правна лица | 6.520 | 4.782 |
| | 6.520 | 4.782 |
| ПРИХОДИ ОД ЗАКУПНИНА | | |
| - остала повезана правна лица | 1.268 | - |
| | 1.268 | - |
| НАБАВКЕ | | |
| - матично друштво | 60 | 100 |
| - остала повезана правна лица | 17.045 | 1.771 |
| | 17.105 | 1.871 |
| ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | | |
| - матично друштво | 570 | - |
| | 570 | - |
| ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | | |
| - остала повезана правна лица | 3.702 | 3.016 |
| | 3.702 | 3.016 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (НАСТАВАК)

| | 2018. | кориговано 2017. | у хиљадама РСД кориговано 2016. |
|--|----------------|---------------------|---------------------------------------|
| ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ | | | |
| Потраживања од купаца: | | | |
| - матично друштво | - | - | 79.960 |
| - остала повезана правна лица | 35.704 | 26.576 | 25.830 |
| Потраживања из специфичних послова: | | | |
| - матично друштво | - | - | 207.718 |
| Краткорочни финансијски пласмани: | | | |
| - остала повезана правна лица | - | 12 | 1.324 |
| | 35.704 | 26.588 | 314.832 |
| ОБАВЕЗЕ | | | |
| Краткорочне финансијске обавезе: | | | |
| - остала повезана правна лица | 9.110 | 9.110 | 9.901 |
| Обавезе према добављачима: | | | |
| - матично друштво | 41.187 | 41.114 | 40.994 |
| - остала повезана правна лица | 38.659 | 32.364 | 31.484 |
| Обавезе за камате: | | | |
| - остала повезана правна лица | 13.802 | 10.100 | - |
| | 102.758 | 92.688 | 82.379 |

Кључно руководство Друштва чини директор. Накнаде плаћене или плативе кључном руководству по основу њиховог рада приказане су у табели која следи:

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------|----------------|--------------|
| | 2018. | 2017. |
| Зараде и бонуси | 1.660 | 1.265 |
| | 1.660 | 1.265 |

28. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друштво је организовано као јединствен сегмент пословања, производња и продаја одеће. Као што је обелодањено у напомени 17. приходи у 2018. и 2017. години у целости се односе на приходе од продаје услуга осталим повезаним правним лицима. Приходе по овом основу Друштво је остварило од екстерних купаца.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

29. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курса страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминирани у иностраној валути.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на дан извештавања је следећа:

| | Имовина | | у хиљадама РСД Обавезе | |
|-----|----------|---------------------|---------------------------|---------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. | 2018. | кориговано 2017. |
| ЕУР | - | - | 27.073 | 26.935 |
| | - | - | 27.073 | 26.935 |

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Друштво пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР.

У следећој табели приказана је осетљивост Друштва на апресијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на ЕУР. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Друштва у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

29. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

| | 2018. | | у хиљадама РСД кориговано 2017. | |
|--|----------------|--------------|------------------------------------|--------------|
| | +10% | -10% | +10% | -10% |
| | ЕУР | (2.707) | 2.707 | (2.694) |
| | (2.707) | 2.707 | (2.694) | 2.694 |

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2018. и 2017. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

| | у хиљадама РСД кориговано | |
|-----------------------------|------------------------------|----------------|
| | 2018. | 2017. |
| Финансијска средства | | |
| Некаматносна | 41.924 | 32.162 |
| | 41.924 | 32.162 |
| Финансијске обавезе | | |
| Некаматносне | 253.497 | 222.789 |
| | 253.497 | 222.789 |

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

29. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Кредитни ризик (наставак)

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Друштво има значајну концентрацију кредитног ризика, јер се његова потраживања највећим делом односе на једног купца – остало повезано правно лице.

Ризик ликвидности

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

| | 2018. | | у хиљадама РСД кориговано 2017. | |
|---------------------------------|-----------------|----------------|--|----------------|
| | до | Укупно | до | Укупно |
| | 1 године | | 1 године | |
| 2018. година | | | | |
| Краткорочне финансијске обавезе | 36.183 | 36.183 | 36.045 | 36.045 |
| Обавезе из пословања | 94.524 | 94.524 | 87.549 | 87.549 |
| Остале краткорочне обавезе | 122.790 | 122.790 | 99.195 | 99.195 |
| | 253.497 | 253.497 | 222.789 | 222.789 |

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

30. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи.

На дан 31. децембра 2018. године Друштво је имало исказан губитак изнад висине капитала у износу од 104.084 хиљаде РСД.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

31. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

На дан 31. децембра 2018. и 2017. године Друштво није имало финансијских средстава и обавеза која се након почетног признавања вреднују по фер вредности.

Књиговодствене вредности финансијских инструмената обелодањене у билансу стања Друштва по амортизованој вредности приближно су једнаке њиховим фер вредностима.

32. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ**Судски спорови**

Процењена вредност судских спорова који се на дан 31. децембра 2018. године воде против Друштва износи 9.987 хиљада РСД (2017. године – 9.987 хиљада РСД). Спорови који се воде против Друштва односе се на наплату потраживања и спорове из радних односа. Потенцијална обавеза по овом основу на дан 31. децембра 2018. године износи 2.878 хиљада РСД. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима.

Дата јемства

Потенцијалне обавезе Друштва на дан 31. децембра 2018. године по основу јемстава датих повезаним правним лицима износе 1.674.011 хиљада РСД.

33. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

Поред наведеног, Друштво има значајне трансакције са повезаним правним лицима. Иако руководство Друштва сматра да Друштво поседује довољну и адекватну пратећу документацију у вези са трансферним ценама, постоји неизвесност да се захтеви и тумачења пореских и других органа разликују од тумачења руководства. Руководство Друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Друштва.

34. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2018. и 2017. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

35. ДОГАЂАЈ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Решењем број БД 40396/2019 од дана 22. априла 2019 године, над Друштвом је покренут претходни стечајни поступк који је донео Привредни суд у Новом Саду под бројем 1.Ст. 32/2019, дана 4. априла 2019. године и именован је претходни стечајни управник. Друштву су одређене привремене мере забране плаћања са рачуна и располагање имовином Друштва без претходне писане сагласности привременог стечајног управника. Такође је, забрањено спровођење извршења према Друштву, укључујући и забрану остваривања права разлучних и заложних поверилаца.

35. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

| | <u>2018.</u> | <u>2017.</u> |
|-----|--------------|--------------|
| ЕУР | 118,1946 | 118,4727 |

Нови Сад, 23. април 2019. године

Срђан Киждобрански
Генерални директор



(Handwritten signature)

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

Кратак опис пословних активности, организационе и кадровске структуре правног лица:

Пословно име: АД НОВИТЕТ НОВИ САД
Седиште и адреса: Нови Сад, Футошки пут 51
Матични број: 08037833
Пиб: 100454601
Website: www.novitet.co.rs
e-mail: finansijenovitet@gmail.com

Број и датум решења о у пису у регистар привредних субјеката: БД-1571/2005 од 07.02.2005. год
код Агенције за привредне регистре

Кратак опис пословних активности и организационе структуре

Делатност: 1413 – Производња одеће
Број запослених на дан 31.12.2018: 24
Број акционара: 1134
Власничка структура:

| | 2018. | | 2017. | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Број акција | % учешћа | Број акција | % учешћа |
| Зекстра група – Зекстра д.о.о. Београд | 164.387 | 85,15% | 164.387 | 85,15% |
| Акционарски фонд а.д. Београд | 16.490 | 8,54% | 16.490 | 8,54% |
| Физичка лица | 12.173 | 6,31% | 12.173 | 6,31% |
| | 193.050 | 100,00% | 193.050 | 100,00% |

Друштво је организовано као јединствен сегмент пословања, производња и продаја одеће. Основна делатност Друштва је производња конфекцијске одеће. Поред тога, Друштво се бави и здавањем у закуп некретнина, и по том основу остварује највише прихода.

Приказ развоја и резултата пословања Друштва, а нарочито финансијско стање/положај у коме се оно налази, као и податке важне за процену стања имовине друштва:

Билансне позиције биланса стања:

| Актива | У хиљадама динара | | |
|----------------|---------------------|---------------------|---------|
| | 2016. кориговано | 2017. кориговано | 2018. |
| Стална имовина | 187.244 | 178.139 | 171.123 |
| Обртна имовина | 330.517 | 38.638 | 46.259 |
| Укупна актива | 517.761 | 216.777 | 217.382 |

Обртна имовина се повећала за 19,72% у 2018. у односу на 2017. годину услед повећања потраживања од продаје у односу на претходну годину (највећим делом због повећања потраживања од продаје осталим повезаним правним лицима) због спорије наплате.

| Пасива | У хиљадама динара | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|-----------|
| | 2016. кориговано | 2017. кориговано | 2018. |
| Капитал | 254.144 | (72.013) | (104.084) |
| Дугорочна резервисања и обавезе | - | 2.985 | 3.093 |
| Одложене пореске обавезе | 3.028 | 2.916 | 3.406 |
| Краткорочне обавезе | 260.589 | 282.889 | 314.967 |
| Укупна пасива | 517.761 | 216.777 | 217.382 |

Дугорочна резервисања и обавезе су се повећала за 3,62% у 2018. у односу на 2017. годину по обрачуну резервисања за отпремнине запослених за одлазак у пензију.

Одложене пореске обавезе повећале су се за 16,80% у 2018. у односу на 2017. годину по обрачуну обрачуну по основу разлике између пореске и рачуноводствене амортизације.

Краткорочне обавезе повећале су се за 11,34% највише услед повећања осталих краткорочних обавеза услед повећања обавеза за затезне камате према повериоцима Друштва.

Билансне позиције биланса успеха:

| Резултат пословања | У хиљадама динара | |
|--------------------|---------------------|--------|
| | 2017. кориговано | 2018. |
| Пословни приход | 38.999 | 33.788 |
| Финансијски приход | 253 | 728 |
| Остали приход | 3.813 | 830 |
| Укупни приход | 43.065 | 35.346 |

Пословни приходи су се смањили за 13,36% услед смањења прихода од закупнине. Финансијски приходи су се повећали услед повећања прихода од камата од повезаних правних лица, док су се остали приходи смањили за 78,23% јер Друштво у текућој години није остварило приходе од смањења застарелих обавеза.

у хиљадама динара

| Резултат пословања | 2017. кориговано | 2018. |
|--|---------------------|--------|
| Пословни расход | 42.857 | 47.642 |
| Финансијски расход | 16.047 | 16.407 |
| Остали расход | 15.269 | 2.930 |
| Расходи од усклађивања вредности имовине | 295.161 | 12 |
| Укупни расход | 369.334 | 66.991 |

Пословни расходи су се повећали за 11,17% услед повећања трошкова материјала и трошкова зарада у односу на претходну годину. Остали расходи смањили су се за 80,81% услед смањења трошкова судских спорова. Расходи од усклађивања вредности имовине смањили су се јер је Друштво претходне године извршило исправку вредности потраживања из специфичних послова, док у текућој години није вршило значајне исправке вредности.

У хиљадама динара

| Резултат пословања | 2017. кориговано | 2018. |
|-------------------------------|------------------|----------|
| Пословни добитак/(губитак) | (3.858) | (13.854) |
| Финансијски добитак/(губитак) | (15.794) | (15.679) |
| Остали добитак/(губитак) | (11.456) | (2.100) |
| Добит/(Губитак) | (326.269) | (31.645) |
| Нето добитак/(Нето губитак) | (326.157) | (32.125) |

Нето губитак се смањио за 90,15% услед промена на приходима и расходима које су горе описане.

Анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања са посебним освртом на солвентност, ликвидност, економичност, рентабилност друштва:

| Резултат пословања | 2017. кориговано | 2018. |
|---|---|-----------|
| • укупан број акција | 193.050 | 193.050 |
| • принос на укупни капитал (брuto добит/укупан капитал) | 0 | 0 |
| • нето принос на сопствени капитал (нето добит/капитал) | 0 | 0 |
| • степен задужености (дуг.резервисања+обавезе/укупна пасива) | 131,87 | 146,31 |
| • I степен ликвидности (готовина/крат.обавезе) | 0 | 0 |
| • II степен ликвидности (обртна средстава - залихе/крат.обавезе) | 0 | 0 |
| • нето обртни капитал (обртна имовина – краткорочне обавезе) у хиљадама динара | (244.251) | (268.708) |
| • цена акција - највиша и најнижа у извештајном периоду, ако се трговало (посебно за редовне и приоритетне) | Није било трговања акцијама у датом периоду | |
| • тржишна капитализација | 1.611.968 | 1.611.968 |
| • добитак по акцији (нето добитак/број издатих акција) | (1.689,49) | (166,41) |
| • исплаћена дивиденда по редовној и приоритетној акцији, за последње 3 године, појединачно по годинама | 0 | 0 |

Земљиште

| Назив и врста земљишта | Намена земљишта | Локација | Површина земљишта ha | Вредност имовине (садашња у 000 динара) |
|-------------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|--|
| Грађевинско земљиште Нови Сад | Грађевинско земљиште | Нови Сад, Футошки пут 51 | 1 | 5.570 |
| Грађевинско земљиште Кисач | Грађевинско земљиште | Кисач | 0,12 | 466 |

Објекти

| Назив и врста објекта | Намена објекта | Локација | Површина објекта (m ²) | Вредност имовине (садашња у 000 динара) |
|----------------------------------|--|----------------------------|------------------------------------|---|
| Пословни простор | Издато у закуп | НовиСад, Бул. Мих.Пупина 6 | 656,14 | 7.828 |
| Пословни простор | Издато у закуп | Земун, Главна 39 | 129 | 16.859 |
| Пословни простор | Издато у закуп | Врбас, М.Тита 102 | 139,37 | 1.597 |
| Пословни простор | Издато у закуп | Краљево, Београдска 3 | 185 | 1.275 |
| Пословни простор | Издато у закуп | Рума, Орловићева 4д | 91,31 | 1.227 |
| Пословни простор | Издато у закуп | Сомбор, КраљаПетра 24 | 184 | 5.699 |
| Пословни простор | Узурпирано од стране шиптара | КосовскаМитровица | 191 | 8.436 |
| Пословни простор | Издато у закуп | Јагодина, Ц.Милице 18 | 56 | 328 |
| Пословни простор | Издато у закуп | Београд, Пожешка 73 | 112 | 23.915 |
| Управна зграда и помоћни објекти | Део административне просторије, део производни погон и део издат у закуп | НовиСад, Футошки пут 51 | 6219 | 85.283 |
| Зграда –погон Кисач НовиСад | Издато у закуп | Кисач, Жељезничка 36 | 500 | 9.127 |

Учешће у капиталу других лица:

Друштво нема учешћа у капиталу других правних лица.

Залог:

Под залогом, по основу хипотераних кредита, се налазе следећи објекти:

- Погон Нови Сад, Футошкипут 51
- Погон Кисач, Железничка 27
- Пословни простор - продавница 3 и продавница 25 Нови Сад, Футошки пут 51
- Пословни простор НовиСад, Булевар Михајла Пупина 6
- Пословни простор Краљево, Београдска 3
- Пословни простор Сомбор, Краља Петра I 24
- Управна зграда и помоћни објекти у НовомСаду, Футошки пут 51

Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама друштва:

У наредном периоду очекује се побољшање финансијског положаја Друштва, нема промена у пословним политикама.

Циљеви и политике везане за управљање финансијским ризицима, као и политика заштите сваке значајније трансакције:

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризик уликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Изложеност ризицима и то ценовном, кредитном, ризику ликвидности и новчаног тока, осталим претњама као информације о стратегији за управљање овим ризицима и оцена њихов ефикасности:

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курсева страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминирани у иностраној валути.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на дан извештавања је следећа:

| | Имовина | | Обавезе | |
|-----|---------|------------------|---------------|------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. | 2018. | кориговано 2017. |
| ЕУР | - | - | 27.073 | 26.935 |
| | - | - | 27.073 | 26.935 |

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Друштво пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР.

У следећој табели приказана је осетљивост Друштва на апресијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на ЕУР. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Друштва у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР.

| | 2018. | | у хиљадама РСД кориговано 2017. | |
|-----|----------------|--------------|------------------------------------|--------------|
| | +10% | -10% | +10% | -10% |
| ЕУР | (2.707) | 2.707 | (2.694) | 2.694 |
| | (2.707) | 2.707 | (2.694) | 2.694 |

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2018. и 2017. Године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------------------|----------------|---------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. |
| Финансијска средства | | |
| Некаматносна | 41.924 | 32.162 |
| | 41.924 | 32.162 |
| Финансијске обавезе | | |
| Некаматносне | 253.497 | 222.789 |
| | 253.497 | 222.789 |

Кредитни ризик

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од

стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Друштво има значајну концентрацију кредитног ризика, јер се његова потраживања највећим делом односе на једног купца – остало повезано правно лице.

Ризик ликвидности

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

| | 2018. | | у хиљадама РСД кориговано 2017. | |
|---------------------------------|----------------|----------------|------------------------------------|----------------|
| | до 1 године | Укупно | до 1 године | Укупно |
| 2018. година | | | | |
| Краткорочне финансијске обавезе | 36.183 | 36.183 | 36.045 | 36.045 |
| Обавезе из пословања | 94.524 | 94.524 | 87.549 | 87.549 |
| Остале краткорочне обавезе | 122.790 | 122.790 | 99.195 | 99.195 |
| | 253.497 | 253.497 | 222.789 | 222.789 |

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

Информације о свим важнијим пословним догађајима који су наступили након протекла пословне године за коју се извештај припрема:

Решењем број БД 40396/2019 од дана 22. априла 2019 године, над Друштвом је покренут претходни стечајни поступак који је донео Привредни суд у Новом Саду под бројем 1.Ст. 32/2019, дана 4. априла 2019. године и именован је претходни стечајни управник. Друштву су одређене привремене мере забране плаћања са рачуна и располагање имовином Друштва без претходне писане сагласности привременог стечајног управника. Такође је, забрањено спровођење извршења према Друштву, укључујући и забрану остваривања права разлучних и заложних поверилаца.

Информације о свим значајнијим пословима са повезаним лицима:

Друштво послује у значајној мери са повезаним правним лицима Зекстра доо, и Зиили доо, вршећи услуге шивења и продаје готових производа, уз истовремену набавку материјала за израду од истих.

Приказ трансакција са повезаним правним лицима дат је у наставку.

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------------------|----------------|---------------------|
| | 2018. | кориговано 2017. |
| ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ | | |
| - осталаповезаноправналица | 6.520 | 4.782 |
| | 6.520 | 4.782 |
| ПРИХОДИ ОД ЗАКУПНИНА | | |
| - осталаповезаноправналица | 1.268 | - |
| | 1.268 | - |
| НАБАВКЕ | | |
| - матичнодруштво | 60 | 100 |
| - осталаповезаноправналица | 17.045 | 1.771 |
| | 17.105 | 1.871 |
| ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | | |
| - матичнодруштво | 570 | - |
| | 570 | - |
| ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | | |
| - осталаповезаноправналица | 3.702 | 3.016 |
| | 3.702 | 3.016 |

| | 2018. | у хиљадама РСД | |
|--|---------------|---------------------|---------------------|
| | | кориговано 2017. | кориговано 2016. |
| ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ | | | |
| Потраживањаокупца: | | | |
| - матично друштво | - | - | 79.960 |
| - осталаповезаноправналица | 35.704 | 26.576 | 25.830 |
| Потраживања из специфичних послова: | | | |
| - матично друштво | - | - | 207.718 |
| Краткорочнифинансијскипласмани: | | | |
| - осталаповезаноправналица | - | 12 | 1.324 |
| | 35.704 | 26.588 | 314.832 |

ОБАВЕЗЕ**Краткорочне финансијске обавезе:**

- остала повезана правна лица 9.110 9.110 9.901

Обавезе према добављачима:

- матично друштво 41.187 41.114 40.994

- остала повезана правна лица 38.659 32.364 31.484

Обавезе за камате:

- остала повезана правна лица 13.802 10.100 -

102.758 92.688 82.379

Информације о финансијским инструментима:

Друштво не користи финансијске инструменте у оквиру својих пословних активности.

Информације о активностима друштва на пољу истраживања и развоја:

Друштво није вршило улагања у истраживање и развој.

Информације о улагањима у циљу заштите животне средине:

Друштво није вршило улагања у заштиту животне средине.

Информације о огранцима:

Друштво нема образованих огранака.

Информације о сопственим акцијама:

Друштво не поседује сопствене акције.

Информације о исплати дивиденде:

Друштво послује са губитком, тако да није вршило исплате дивиденди.



novitet

a.d. za proizvodnju odece
Futoški put 51, 21 000 Novi Sad, Srbija
tel.: 021/ 401-944
fax.: 021/ 6300-296

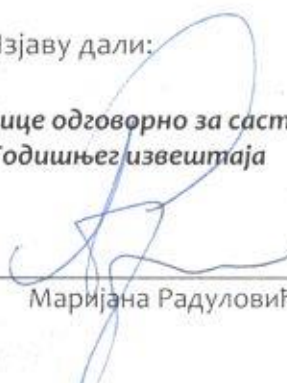
PIB: 100454601
MB: 08037833
TR: 340-15510-57

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

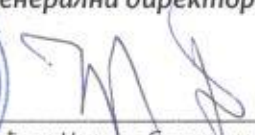
Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај за период 01.01. до 31.12.2018. године, је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва, укључујући и његова друштва која су укључена у консолидоване извештаје.

Изјаву дали:

Лице одговорно за састављање
Годишњег извештаја


Маријана Радуловић

Генерални директор


Срђан Киждобрански





novitet

a.d. za proizvodnju odece
Futoški put 51, 21 000 Novi Sad, Srbija
tel.: 021/ 401-944
fax.: 021/ 6300-296
PIB: 100454601
MB: 08037833
TR: 340-15510-57

ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Годишњи извештај у моменту објављивања још увек није усвојен од стране надлежног органа друштва (Скупштине акционара). Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о усвајању Годишњег извештаја за 2018. годину.

ОДЛУКА О ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Одлука о покрићу губитка за 2018. Годину донеће се на Редовној годишњој Скупштини акционарског друштва. Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о расподели добити друштва.


Јавно друштво је дужно да састави Годишњи извештај, објави јавности и достави га Комисији, а регулисаном тржишту, односно МТП, доставља овај извештај уколико су хартије од вредности тог друштва укључене у трговање, и то најкасније четири месеца након завршетка сваке пословне године, као и да обезбеди да годишњи финансијски извештај буде доступан јавности током најмање пет година од дана објављивања. Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Годишњем извештају.

Лице одговорно за састављање
Годишњег извештаја


Маријана Радуловић



Генерални директор


Срђан Киждобрански