

BEOPAN A.D.iz Pančeva,matični broj 08149429

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“,br.31/2011, 112/2015, 108/2016) i članom 3.Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“,br.14/2012,5/2015,24/2017),BEOPAN A.D.iz PANČEVA, matični broj 08149429, objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2018 GODINU

SADRŽAJ

1. GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ:

- Bilans stanja,
- Bilans uspeha,
- Izveštaj o ostalom rezultatu,
- Izveštaj o tokovima gotovine,
- Izveštaj o promenama na kapitalu,
- Napomene uz finansijske izveštaje.

1. IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

2. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

3. IZJAVA ODGOVORNOG LICA ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA SA NAPOMENOM O NEUSVAJANJU IZVEŠTAJA

APRIL 2019.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149429**

Шифра делатности **4334**

ПИБ **101059350**

Назив **PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU TRGOVINU I PRUŽANJE USLUGA AD BEOPAN PANČEVO**

Седиште **Панчево, Првомајска 10а**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 17613 | 18355 | 19119 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 0 | 0 | 0 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 6 | 16555 | 17245 | 18006 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | | | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 16555 | 17245 | 17774 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | | | 232 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | | | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | | 1058 | 1110 | 1113 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | 23 | 23 | 23 |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | 1035 | 1087 | 1090 |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 290 | 701 | 878 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | | 19 | 22 | 76 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | | | |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 13 | 4. Роба | 0048 | 7 | 19 | 22 | 76 |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | | | |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | | 162 | 565 | 683 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | | | |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | 8 | 162 | 565 | 683 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | | 88 | | |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | | 0 | 0 | 0 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 9 | 21 | 114 | 119 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | | | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | | | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 17903 | 19056 | 19997 |
| 88 | Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | | | |

| 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 | 10 | 1192 | 1191 | 1134 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 590 | 590 | 590 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 590 | 590 | 590 |
| 301 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | | | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | 6259 | 6259 | 6259 |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 191 | 190 | 133 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | 166 | 121 | 82 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 25 | 69 | 51 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 5848 | 5848 | 5848 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 5848 | 5848 | 5848 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 11873 | 11873 | 11873 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање ____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 0 | 0 | 0 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | | | |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | | 11873 | 11873 | 11873 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | 280 | 280 | 280 |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | 11593 | 11593 | 11593 |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 4838 | 5992 | 6990 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | | 0 | 0 | 0 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|------------------------|---|------|---------------|--------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | | | |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | 11 | 38 | 38 | 13 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 12 | 3531 | 4763 | 5715 |
| 431 | 1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | 2242 | 2752 | 3391 |
| 432 | 2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Додављачи у земљи | 0456 | | 1289 | 2011 | 2324 |
| 436 | 6. Додављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 13 | 628 | 628 | 628 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | 639 | 562 | 631 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | | 2 | 1 | 3 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | | | |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 17903 | 19056 | 19997 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | | | |
| 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 **08149429**

Шифра делатности **4334**

ПИБ **101059350**

Назив **PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU TRGOVINU I PRUŽANJE USLUGA AD ВЕОРАП ПАЊЕВО**

Седиште **Панчево , Првомајска 10а**

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 | | 11138 | 10212 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | 541 | 981 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | 541 | 981 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | | 9956 | 9231 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | 8516 | 7088 |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | | 1440 | 2143 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП. | 1016 | | 641 | |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | | 11697 | 10143 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | 260 | 565 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | | |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | | 20 | 3 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 214 | 197 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | | 5124 | 7245 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | | 4827 | 619 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 6 | 690 | 761 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | | 562 | 753 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | | 69 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | 559 | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 20 | 183 | 0 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 183 | 0 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | 183 | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | | |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | | |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | | 0 | 0 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 0 | 0 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | | |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | 183 | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | | |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | | |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | | 401 | |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | | | |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | 22 | 25 | 69 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | | |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | 25 | 69 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | | |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | | |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |

| 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 | <input type="text"/> | 25 | 69 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 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 08149429

Шифра делатности 4334

ПИБ 101059350

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU TRGOVINU I PRUŽANJE USLUGA AD BEOPAN PANČEVO

Седиште Панчево, Првомајска 10а

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 | | 25 | 69 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добиици | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиици | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добиици | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 25 | 69 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

М.П.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149429**

Шифра делатности **4334**

ПИБ **101059350**

Назив **PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU TRGOVINU I PRUŽANJE USLUGA AD BEOPAN PANČEVO**

Седиште **Панчево, Првомајска 10а**

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 | 13001 | 12411 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 13001 | 12411 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | | |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 14135 | 12412 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 7395 | 2930 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 3797 | 5568 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | | |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 24 | 14 |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 2919 | 3900 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | 1134 | 1 |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 0 | 0 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 0 | 4 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | 4 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | | 4 |

| 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 | 1041 | 0 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | 401 | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | 640 | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 0 | 0 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | 1041 | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 14042 | 12411 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 14135 | 12416 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 93 | 5 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 114 | 119 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 21 | 114 |
| 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 **08149429**

Шифра делатности **4334**

ПИБ **101059350**

Назив **PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU TRGOVINU I PRUŽANJE USLUGA AD BEOPAN PANČEVO**

Седиште **Панчево, Првомајска 10а**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | |
|------------|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|--|
| | | 30 | | 31 | | 32 | | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а неуплаћени капитал | АОП | Резерве | |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 590 | 4020 | | 4038 | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 590 | 4024 | | 4042 | | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 590 | 4028 | | 4046 | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 590 | 4032 | | 4050 | | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|----------------------------------|------|------------------------------|------|----------------------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | <input type="text"/> | 4033 | <input type="text"/> | 4051 | <input type="text"/> |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | <input type="text"/> | 4034 | <input type="text"/> | 4052 | <input type="text"/> |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4017 | <input type="text"/> | 4035 | <input type="text"/> | 4053 | <input type="text"/> |
| | б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0 | 4018 | <input type="text" value="590"/> | 4036 | <input type="text"/> | 4054 | <input type="text"/> |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|---|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | 5848 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 133 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4059 | 5848 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 133 |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | | 4080 | | 4098 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | 5848 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 133 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | 57 |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | 5848 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 190 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | | 4087 | | 4105 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | | 4088 | | 4106 | 1 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4071 | 5848 | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 191 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|---|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | | 4145 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | 6259 | 4128 | | 4146 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$ | 4113 | | 4131 | | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$ | 4114 | 6259 | 4132 | | 4150 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | | 4133 | | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$ | 4117 | | 4135 | | 4153 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$ | 4118 | 6259 | 4136 | | 4154 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$ | 4121 | | 4139 | | 4157 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$ | 4122 | 6259 | 4140 | | 4158 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4123 | | 4141 | | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4126 | 6259 | 4144 | | 4162 | |

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

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

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | | |
|-------------------|---|------------------------------|---|--|--|------|----|
| | | АОП | 337 | | | АОП | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 1134 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$) | 4221 | | 4237 | 1134 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$) | 4222 | | | | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$) | 4225 | | 4239 | 1134 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$) | 4226 | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | 57 | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$) | 4229 | | 4241 | 1191 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$) | 4230 | | | | | |

| 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 | | 4242 | 1 | 4251 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 1192 | 4252 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | | | | | |
| 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)

AD BEOPAN

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
NA DAN 31.12.2018. GODINE**

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

1.1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva:AD"BEOPAN"
Skrraćeni naziv društva:AD"BEOPAN"
Sedište:PANČEVO
Oblik organizovanja:AKCIONARSKO DRUŠTVO
Matični broj:08149429
Šifra delatnosti:4334
PIB:101059350
Veličina:MIKRO
Zakonski zastupnik:ARSENIJEVIĆ LJILJANA
Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2018.
godinu:ARSENIJEVIĆ LJILJANA

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA

Privredno društvo AD "BEOPAN", PANČEVO, je akcionarsko društvo. Društvo je osnovano 19.11.2003. godine.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 56667/2012 dana 04.05.2012 godine u Registru privrednih subjekata registrovano je prevođenje privrednog subjekta u Registar privrednih subjekata.

Osnivač društva je BEEKOM BEOGRAD.MANJINSKI AKCIONARI

Upisani kapital 9.591,12 EUR
Novčani 9.591,12 EUR
Nenovčani
Uplaćen-unet kapital 9.591,12 EUR
Novčani 9.591,12 EUR
Nenovčani

Udeo BEEKOM 69,97%,MANJINSKI AKCIONARI 29,35%,AGENCIJA ZA PRIVAT.0,68%

1.3. DELATNOST DRUŠTVA

Pretežna delatnost Društva je šifra 4334 naziv delatnosti BOJENJE I ZASTAKLJIVANJE

1.4. ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA

Organi društva su:SKUPŠTINA DRUŠTVA

Na kraju 2018. godine, Društvo je imalo 8 zaposlena radnika.

1.5. POVEZANA LICA

Matični entitet društva je:DOO BEEKOM,BEOGRAD 69,97% KAPITALA

1.6. TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

Društvo posluje preko tekućih računa, dinarskih i deviznih, kod sledećih banaka:

Dinarski računi:

1. POŠTANSKA ŠTEDIONICA. 200-2283300101001-28
2. EUROBANK EFG, 250-1490000315030-03
3. SOCIETE GENERALE BANK, 275-0010221608825-71

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo, vodi računovodstvene evidencije i sastavlja propisane finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu («Sl. glasnik RS» br. 62/2013) koji zahteva da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mikro pravna lica (MSFI).

Pored MSFI, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formi koja je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014).

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji koje je Društvo sačinilo sa stanjem na dan 31.12. 2017. i 31.12.2018 godine.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema načelu stalnosti poslovanja, što pretpostavlja da ekonomsko stanje u okruženju neće dovesti u pitanje nastavak poslovanja Društva u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u domicilnoj valuti Republike Srbije. Vrednost dinara je na dan 31.12. 2018. godine iznosila, po srednjem kursu:

1 EUR = 118,1946

Reviziju finansijskih izveštaja za 2017. godinu izvršilo je SRBO AUDIT DOO.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Organ upravljanja usvojio je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mikro pravna lica i Zakonom o računovodstvu, dana 31.12.2018. godine.

3.1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

Prema odredbama člana 4. Pravilnika o kontnom okviru kao Neuplaćeni upisani kapital iskazuju se iznosi upisanih a neuplaćenih akcija ili upisanih a neuplaćenih udela.

Neuplaćeni upisani kapital se početno vrednuje po nominalnom (upisanom) iznosu. U slučaju kada se kapital upisuje u stranoj valuti vrši se preračun po zvaničnom srednjem kursu odnosno valute na dan upisivanja (MRS 21 paragraf 23-26). Naknadno vrednovanje se vrši po nominalnom (upisanom) iznosu, korigovanom za:

- iznose revalorizacije, ukoliko je ona predviđena ugovorom o osnivanju i
- promene kursa strane valute, ukoliko je kapital upisan u stranoj valuti.

3.2. GUDVIL

Višak troška poslovne kombinacije u odnosu na neto fer vrednost prepoznatljivih sredstava i obaveza pravnog lica priznaje se kao goodwill.

(MSFI)Gudvil stečen u poslovnoj kombinaciji ne amortizuje se. Umesto toga, sticalac treba da testira njegovo obezvređenje jednom godišnje ili češće, u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine. Eventualni gubitak zbog umanjenja vrednosti priznaje se kao rashod perioda.

3.3. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja. U nematerijalna ulaganja spadaju: ulaganja u razvoj, koncesije, patent i slična prava, ostala nematerijalna ulaganja, nematerijalna ulaganja u pripremi i avansi za nematerijalna ulaganja.

Početno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja u skladu sa MRS 38.

3.3. NEMATERIJALNA ULAGANJA (NASTAVAK)

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se proporcionalnom metodom u roku do 10 godina, osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se amortizacija obračunava u rokovima koji proističu iz ugovora.

Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja, umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost.

3.4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Prema MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema su, materijalna sredstva koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo:

- a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u društvo i
- b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se:

- Fakturna vrednost dobavljača,
- Zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).

3.4.1. AMORTIZACIJA

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su utvrđene internim aktom društva-Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva.

Osnovicu za obračun amortizacije osnovnih sredstava čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost beznačajna smatra se da je jednaka nuli, a ako je značajna, procenjuje se na dan sticanja i na dan svake naknadne revalorizacije vrši se nova procena preostale vrednosti sredstava.

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

| Sredstvo | Stopa % |
|------------------------|---------|
| Nematerijalna ulaganja | |
| Građevinski objekti | 4.00 |
| Proizvodna oprema | 10.00 |
| Putnička vozila | |
| Kancelarijska oprema | |
| | |

3.4.1. AMORTIZACIJA (NASTAVAK)

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.5. ZALIHE

Računovodstveno obuhvatanje zaliha je uređeno MRS-om. Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koje su proizvedene kao sopstveni učinak preduzeća, mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene/FIFO.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja, ukoliko je ona niža od neto prodajne cene. Neto prodajna cena utvrđuje se na osnovu prodajne cene proizvoda na dan bilansiranja, umanjena za ukalkulisanu dobit i rabate i srazmeran deo troškova prodaje koji su ukalkulisani u prodajnu cenu. Neto prodajna cena za nedovršene proizvode umanjuje se još i za stepen nezavršenosti proizvoda.

3.6. POTRAŽIVANJA

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjenja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudske akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog – direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom upravnog odbora Društva.

3.7. KAPITAL

Prema (MSFI) paragrafu 49. Okvira za sastavljanje finansijskih izveštaja, Kapital se definiše kao ostatak imovine preduzeća nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog dobitka ili gubitka.

3.8. OBAVEZE

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze (obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima, obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica, kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji, kratkoročni krediti u inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze).

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači matična i zavisna pravna lica, dobavljači ostala povezana pravna lica, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

3.9. PRIHODI

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Prihodi po osnovu prodaje proizvoda i usluga priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za poreze i odobrene rabate i popuste.

Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, dobitke po osnovu raspodele dobiti koju su ostvarila zavisna i pridružena Društva. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređenja sredstava. Utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

3.10. RASHODI

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog

materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi) nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda, kao što su oni koji su posledica katastrofa (požar i poplava) ali i oni koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava ili one proizašle iz efekata porasta kurseva strane valute u vezi sa zaduživanjima Društva u toj valuti. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

3.11. RASHODI KAMATA

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

3.12. PRERAČUNAVANJE STRANIH SREDSTAVA PLAĆANJA I RAČUNOVODSTVENI TRETMAN KURSNIH RAZLIKA

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom promptnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije koji je važio na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

3.13. PRIMANJA ZAPOSLENIH

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

Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju rezervisanja za primanja zaposlenih po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i jubilarnih nagrada nakon ispunjenih uslova i odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa zahtevima (MSFI)MRS 19 "Primanja zaposlenih".

Dugoročna rezervisanja po osnovu beneficija, kao što su otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i druge obaveze prema zaposlenima, koje se isplaćuju u skladu sa pravima stečenim u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja, u skladu sa MRS 19–"Primanja zaposlenih" nisu evidentirana iz

razloga što pravilno utvrđivanje iznosa rezervisanja nije jednostavno jer zahteva poznavanje aktuarske tehnike i nije materijalno značajno za poslovanje Društva.

Troškovi pribavljanja ove informacije daleko prevazilaze koristi od same informacije, što predstavlja ograničenje u smislu ravnoteže između koristi i troškova naznačeno u Okviru za pripremu i prezentaciju finansijskih izveštaja

Iz napred navedenih razloga došlo je do odstupanja od primene MRS 19 prilikom sačinjavanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

- Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih usluga. Društvo nije izloženo tržišnom riziku u pogledu finansijskih instrumenta jer ne drže hartije od vrednosti namenjene prodaji.

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz kratkoročnih obaveza (kredita). Tokom 2018. godine ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

5. POREZI

5.1. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobit za 2018. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu.

Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobitka utvrđenog godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima ali ne duže od 5 godina.

Obračunati porez se može umanjiti za 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 33% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

5.2. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (10%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

5.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I PORESKE OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS 12 - Porezi na dobitak.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: a) odbitnih privremenih razlika; b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

6. BILANS STANJA

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Bruto promene na nekretninama, postrojenjima i opremi za 2018. godinu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

| | Zemljište | Građev. objekti | Oprema | Investic. nekretnine | Nekret, postr, i oprema u pripremi | Ulaganja na tuđm NPO | Ukupno |
|---|-----------|-----------------|-------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|--------------|
| Nabavna vrednost | | | | | | | |
| Početno stanje 01.01. 2018. | | 43790 | 9677 | | | | 53467 |
| Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike | | | | | | | |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2018. | | | | | | | |
| Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku) | | | | | | | |
| Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti | | | | | | | |
| Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja | | | | | | | |
| Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5 | | | | | | | |
| Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36 | | | | | | | |
| Ostale promene u toku godine | | | | | | | |
| Krajnje stanje-31.12. 2018. | | 43790 | 9677 | | | | 53467 |
| Ispravka vrednosti | | | | | | | |
| Početno stanje - 01.januar 2018. | | 26545 | 9677 | | | | 36222 |
| Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike | | | | | | | |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01.2018. | | 26545 | 9677 | | | | 36222 |
| Amortizacija tekuće godine | | 690 | | | | | 690 |
| Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima | | | 6000 | | | | 6000 |
| Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5 | | | | | | | |
| Promena po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti | | | | | | | |
| Ostale promene u toku godine | | | | | | | |
| Stanje na kraju perioda-31.12.2018. | | 27235 | 3677 | | | | 30912 |
| Neotpisana (sadašnja) vrednost | | 16555 | | | | | 16555 |
| 31. decembar tekuće godine | | 16555 | | | | | 16555 |
| 31. decembar prethodne godine | | 17245 | | | | | 17245 |

Ukupna amortizacija za period 01.01. do 31.12.2018. godine iznosi 690 hiljada dinara. Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod.

Poreska amortizacija obračunata je u skladu sa Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS", br. 116/04 i 99/10).

7. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

Din.000

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 01.01.2017 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Zalihe materijala</i> | | | |
| <i>- Ispravka vrednosti zaliha materijala</i> | | | |
| <i>Nedovršena proizvodnja i usluge</i> | | | |
| <i>Gotovi proizvodi</i> | | | |
| <i>Roba</i> | 19 | 22 | 76 |
| <i>Stalna sredstva namenjena prodaji</i> | | | |
| <i>Plaćeni avansi</i> | | | |
| <i>- Ispravka vrednosti datih avansa</i> | | | |
| Ukupno: | 19 | 22 | 76 |

Učešće zaliha u obrtnoj imovini je 0,09%.

Od ukupne knjigovodstvene vrednosti zaliha u iznosu od 19 hiljada dinara, knjigovodstvena vrednost zaliha evidentiranih po fer vrednosti iznosi 19 hiljada dinara.

U tekućoj godini:

- vrednost zaliha u iznosu od 260 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda,
- vrednost zaliha u iznosu od 0 hiljada dinara je otpisana, po osnovu zastarelost

8.POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 162 hiljada dinara, a čine ih :

Din. 000

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 01.01.2017 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Kupci u zemlji – mat. i zav. pravna lica</i> | | | |
| <i>Kupci u inostranstvu – mat. i zav. pravna lica</i> | | | |
| <i>Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica</i> | | | |
| <i>Kupci u inostranstvu – ostala pov. pravna lica</i> | | | |
| <i>Kupci u zemlji</i> | 162 | 565 | 683 |
| <i>Kupci u inostranstvu</i> | | | |
| <i>Ostala potraživanja po osnovu prodaje</i> | | | |
| UKUPNO : | 162 | 565 | 683 |

8.1.1. KUPCI U ZEMLJI – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

| <i>U 000 din</i> | |
|------------------------|-------------------------------|
| <i>Naziv komitenta</i> | <i>Iznos potraživanja</i> |
| | |
| | |
| | |
| <i>Ukupno:</i> | |

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI– MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

| <i>U 000 din</i> | | |
|-------------------------------|--------------------|--------------|
| <i>Kupci</i> | <i>Broj kupaca</i> | <i>Iznos</i> |
| <i>100% usaglašenost</i> | | |
| <i>Delimična usaglašenost</i> | | |
| <i>0% usaglašenost</i> | | |
| <i>Ukupno:</i> | | |

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI– MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

| <i>U 000 din</i> | | |
|------------------------------------|--------------|-----------------|
| <i>Starosna struktura</i> | <i>Iznos</i> | <i>% učešća</i> |
| <i>Potraživanja do godinu dana</i> | | |
| <i>Potraživanja do 2 godine</i> | | |
| <i>Potraživanja do 3 godine</i> | | |
| <i>Potraživanja preko 3 godine</i> | | |
| <i>Ukupno:</i> | | |

8.2.1.POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

| <i>U 000 din</i> | |
|-----------------------------|-------------------------------|
| <i>Naziv komitenta</i> | <i>Iznos potraživanja</i> |
| <i>CUPPER BEOGRAD</i> | <i>71</i> |
| <i>EURO GLASS BEOGRAD</i> | <i>51</i> |
| <i>VETRO SISTEM PANCEVO</i> | <i>5</i> |
| <i>011 NIVA BEOGRAD</i> | <i>9</i> |
| <i>PETROHEMIJA PANCEVO</i> | <i>10</i> |
| <i>DAVID PAJIC BEOGRAD</i> | <i>3</i> |
| <i>GRANEXPORT PANCEVO</i> | <i>13</i> |
| <i>Ukupno:</i> | <i>162</i> |

**USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

| <i>Kupci</i> | <i>Broj kupaca</i> | <i>Iznos</i> |
|-------------------------------|--------------------|--------------|
| <i>100% usaglašenost</i> | 7 | 162 |
| <i>Delimična usaglašenost</i> | | |
| <i>0% usaglašenost</i> | | |
| <i>Ukupno:</i> | 7 | 162 |

**STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

| <i>Starosna struktura</i> | <i>Iznos</i> | <i>% učešća</i> |
|------------------------------------|--------------|-----------------|
| <i>Potraživanja do godinu dana</i> | 162 | 100 |
| <i>Potraživanja do 2 godine</i> | | |
| <i>Potraživanja do 3 godine</i> | | |
| <i>Potraživanja preko 3 godine</i> | | |
| <i>Ukupno:</i> | 162 | 100 |

9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

U 000 din.

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 01.01.2017 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Hov – gotovinski ekvivalenti</i> | | | |
| <i>Tekući račun</i> | 20 | 113 | 119 |
| <i>Izdvojena novčana sredstva i akreditivi</i> | | | |
| <i>Blagajna poš.maraka</i> | 1 | 1 | |
| <i>Devizni račun</i> | | | |
| <i>Devizni akreditivi</i> | | | |
| <i>Devizna blagajna</i> | | | |
| <i>Ostala novčana sredstva</i> | | | |
| <i>Novčana sredstva čije je korišć. ograničeno</i> | | | |
| <i>Ukupno:</i> | 21 | 114 | 119 |

10. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

| | <i>Osnovni kapital</i> | <i>Revalor rezerve</i> | <i>Nereal. dobiti-gubici po osn. HOV</i> | <i>Neraspoređeni dobitak</i> | <i>Gubitak</i> | <i>Otkuplj. sopstv. akcije</i> | <i>Ukupni kapital</i> |
|---|------------------------|------------------------|--|------------------------------|----------------|--------------------------------|-----------------------|
| Stanje na dan 01.01.2017. | 590 | 6259 | | 133 | 5848 | | 1134 |
| Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini | | | | | | | |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01.2017. | | | | | | | |
| Ukupna povećanja u prethodnoj godini | | | | | | | |
| Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | | | | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2017. | 590 | 6259 | | 133 | 5848 | | 1134 |
| Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-povećanje | | | | 57 | | | 57 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01.2017. | | | | 190 | | | 1191 |
| Ukupna povećanja u tekućoj godini | | | | 1 | | | 1 |
| Ukupna smanjenja u tekućoj godini | | | | | | | |
| Stanje 31.12.2018. | 590 | 6259 | | 191 | 5848 | | 1192 |

10.1.1. OSNOVNI KAPITAL

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 590 hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala:

U 000 din.

| | <i>Iznos</i> |
|------------------------------|--------------|
| Akcijski kapital | 590 |
| Udeli DOO | |
| Ulozi | |
| Državni kapital | |
| Društveni kapital | |
| Zadružni udeli | |
| Emisiona premija | |
| Upisani a neuplaćeni kapital | |
| Ukupno : | 590 |

Ukupan broj akcija (1475) evidentiran u Centralnom registru iznosi 590.000,00 dinara, nominalne vrednosti 400,00 dinara.

10.2.1 UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL

10.3.1. REVALORIZACIONE REZERVE

Društvo je na poziciji revalorizacione rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 6.259 hiljada dinara.

| RB | Revalorizacione rezerve | Iznos 000 RSD |
|----|----------------------------------|---------------|
| 1 | Početno stanje na dan 1. januara | 6259 |
| 2 | Povećanja po osnovu nove procene | |
| 3 | Smanjenja po osnovu nove procene | |
| 4 | Smanjenja po osnovu obezvređenja | |
| 5 | Prenos na neraspoređenu dobit | |
| 6 | Stanje na datum bilansa stanja | 6259 |

10.4.1. NERASPOREĐENI DOBITAK

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 191 hiljada dinara, od kojeg iznosa je dobitak tekuće godine 25 hiljada dinara.

10.5.1. GUBITAK

Društvo je na poziciji gubitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 5848 hiljada dinara.

10.6.1. OBAVEZE KOJE SE MOGU KONVERTOVATI U KAPITAL

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 01.01.2017 |
|---|------------|------------|------------|
| <i>Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital</i> | 280 | 280 | 280 |
| <i>Obaveze prema matičnim i zav. prav. licima</i> | | | |
| <i>Obaveze prema ostalim povez. prav. licima</i> | | | |
| <i>Obaveze prema emitovanim HOV preko godinu dana</i> | | | |
| <i>Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji</i> | | | |
| <i>Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu</i> | | | |
| <i>Obaveze po osnovu finansijskog lizinga</i> | | | |
| <i>Ostale dugoročne obaveze</i> | | | |
| Ukupno: | 280 | 280 | 280 |

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital u iznosu od 280 hiljada dinara odnose se na: Ulaganje osnivača u privredno društvo

10.7.1. OBAVEZE PREMA MATIČNIM I ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA

Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima u iznosu od 11.593 hiljada dinara čine:

u 000 din.

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 01.01.2017 |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>DOO BEOKOM</i> | 11593 | 11593 | 11593 |
| | | | |
| | | | |
| Ukupno: | 11593 | 11593 | 11593 |

11. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Društvo je na dan izrade bilansa iskazalo obaveze za primljene avanse, depozite i kaucije u iznosu od 38 hiljada dinarakoje se u potpunosti odnose na obaveze za primljene avanse.

11.1. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

| <i>Naziv kupca</i> | <i>U 000 din</i> | |
|--------------------------------|--------------------------------|----|
| | <i>Iznos primljenog avansa</i> | |
| <i>LUKA DUNAV PANČEVO</i> | | 4 |
| <i>ŠILOPROM BELOTINAC</i> | | 5 |
| <i>SMU NEBOJŠA ŠABAC</i> | | 2 |
| <i>SPD MIRJANA BAČ.PALANKA</i> | | 2 |
| <i>RADIJATOR KRALJEVO</i> | | 25 |
| <i>UKUPNO:</i> | | 38 |

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

| <i>Kupci</i> | <i>Broj kupaca</i> | <i>U 000 din</i> | |
|-------------------------------|--------------------|------------------|----|
| | | <i>Iznos</i> | |
| <i>100% usaglašenost</i> | 5 | | 38 |
| <i>Delimična usaglašenost</i> | | | |
| <i>0% usaglašenost</i> | | | |
| <i>Ukupno:</i> | 5 | | 38 |

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

| <i>Starosna struktura</i> | <i>U 000 din</i> | |
|--|------------------|-----------------|
| | <i>Iznos</i> | <i>% učešća</i> |
| <i>Primljeni avansi do godinu dana</i> | | |
| <i>Primljeni avansi do 2 godine</i> | | |
| <i>Primljeni avansi do 3 godine</i> | 38 | 100 |
| <i>Primljeni avansi preko 3 godine</i> | | |
| <i>Ukupno:</i> | 38 | 100 |

12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na dan izrade bilansa, **iznose 3.531** hiljada dinara, a čine ih:

| | <i>u 000 din.</i> | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 01.01.2017 |
| <i>Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji</i> | 2242 | 2752 | 3391 |
| <i>Dobavljači-mat. i zav. pravna lica u inostranstvu</i> | | | |
| <i>Dobavljači-ostala povezana pravna lica u zemlji</i> | | | |
| <i>Dobavljači-ostala pov. pravna lica u inostranstvu</i> | | | |
| <i>Dobavljači u zemlji</i> | 1289 | 2011 | 2324 |
| <i>Dobavljači u inostranstvu</i> | | | |
| <i>Ostale obaveze iz poslovanja</i> | | | |
| <i>Ukupno:</i> | 3531 | 4763 | 5715 |

12.1. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA – MAT. I ZAVISNA PRAV. LICA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

| <i>Naziv dobavljača</i> | <i>Iznos obaveza</i> |
|-------------------------|----------------------|
| <i>DOO BEOKOM</i> | 2242 |
| | |
| | |
| | |
| <i>Ukupno:</i> | 2242 |

USAGLAŠENOST OBAVEZA SA DOBAVLJAČIMA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

| <i>Dobavljači</i> | <i>Broj dobavljača</i> | <i>Iznos</i> |
|-------------------------------|------------------------|--------------|
| <i>100% usaglašenost</i> | 1 | 2242 |
| <i>Delimična usaglašenost</i> | | |
| <i>0% usaglašenost</i> | | |
| <i>Ukupno:</i> | 1 | 2242 |

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

| <i>Starosna struktura</i> | <i>Iznos</i> | <i>% učešća</i> |
|-------------------------------|--------------|-----------------|
| <i>Obaveze do godinu dana</i> | 2242 | 100 |
| <i>Obaveze do 2 godine</i> | | |
| <i>Obaveze do 3 godine</i> | | |
| <i>Obaveze preko 3 godine</i> | | |
| <i>Ukupno:</i> | 2242 | 100 |

12.2.1. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

| <i>Naziv dobavljača</i> | <i>Iznos obaveza</i> |
|----------------------------------|----------------------|
| | |
| <i>ČERNJEV PANČEVO</i> | 159 |
| <i>PROKAL PANČEVO</i> | 300 |
| <i>GRADS.STAMB.AGENC.PANČEVO</i> | 830 |
| | |
| <i>Ukupno:</i> | 1289 |

**USAGLAŠENOST OBAVEZA SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

| <i>Dobavljači</i> | <i>Broj dobavljača</i> | <i>Iznos</i> |
|-------------------------------|----------------------------|--------------|
| <i>100% usaglašenost</i> | 57 | 1289 |
| <i>Delimična usaglašenost</i> | | |
| <i>0% usaglašenost</i> | | |
| Ukupno: | 57 | 1289 |

**STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

| <i>Starosna struktura</i> | <i>Iznos</i> | <i>% učešća</i> |
|-------------------------------|--------------|-----------------|
| <i>Obaveze do godinu dana</i> | 1289 | 100 |
| <i>Obaveze do 2 godine</i> | | |
| <i>Obaveze do 3 godine</i> | | |
| <i>Obaveze preko 3 godine</i> | | |
| Ukupno: | 1289 | 100 |

12.3.1. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

u 000 din.

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 01.01.2017 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Obaveze iz specifičnih poslova</i> | | | |
| <i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i> | 628 | 628 | 628 |
| <i>Druge obaveze</i> | | | |
| Ukupno: | 628 | 628 | 628 |

13. OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA I ZARADA

Obaveze po osnovu zarada i naknada i zarada čine:

u 000 din.

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 01.01.2017 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Obaveze za neto zarade i naknade zarada</i> | 369 | 369 | 369 |
| <i>Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog</i> | 75 | 75 | 75 |
| <i>Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog</i> | 92 | 92 | 92 |
| <i>Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca</i> | 92 | 92 | 92 |
| <i>Obaveze na neto naknade zarada koje se refundiraju</i> | | | |
| <i>Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju</i> | | | |
| <i>Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada teret poslodavca koje se refundiraju</i> | | | |
| Ukupno: | 628 | 628 | 628 |

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na poreze i doprinose iz ranijeg perioda.

14. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

Obaveze za porez na dodatu vrednost čine:

u 000 din.

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 01.01.2017 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 639 | 562 | 631 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Ukupno: | 639 | 562 | 631 |

14.1. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine čine:

u 000 din.

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 01.01.2017 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Obaveze za akcize</i> | | | |
| <i>Obaveze za porez iz rezultata</i> | 2 | 1 | 3 |
| <i>Obaveze za poreze, carine i druge dažbine</i> | | | |
| <i>Ostale obaveze za poreze, carine i druge dažbine</i> | | | |
| Ukupno: | 2 | 1 | 3 |

15. BILANS USPEHA

15.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

U 000 din.

| | 2018. | 2017. | % |
|--|--------------|--------------|----------|
| I Poslovni prihodi | 11138 | 10212 | |
| <i>Prihodi od prodaje robe</i> | 541 | 981 | |
| <i>Prihodi od prodaje proizvoda usluga</i> | 9956 | 9231 | |
| <i>Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija...</i> | | | |
| <i>Drugi poslovni prihodi</i> | | | |
| II. Poslovni rashodi (1-2-3+4 do 11) | 11697 | 10143 | |
| <i>1. Nabavna vrednost prodane robe</i> | 260 | 565 | |
| <i>2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe</i> | | | |
| <i>3. Povećanje vrednosti zaliha</i> | | | |
| <i>4. Smanjenje vrednosti zaliha</i> | | | |
| <i>5. Troškovi materijala osim goriva i energije</i> | 20 | 3 | |
| <i>6. Troškovi goriva i energije</i> | 214 | 197 | |
| <i>7. Troškovi zarada i naknada zarada</i> | 5124 | 7245 | |
| <i>7. Troškovi proizvodnih usluga</i> | 4827 | 619 | |
| <i>9. Troškovi amortizacije</i> | 690 | 761 | |
| <i>10. Troškovi dugoročnih rezervisanja</i> | | | |
| <i>11. Nematerijalni troškovi</i> | 562 | 753 | |
| POSLOVNI DOBITAK (I-II>0) | | 69 | |
| POSLOVNI GUBITAK (II-I>0) | 559 | | |

POSLOVNI PRIHODI

15.1.1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

| | <i>U 000 din.</i> | |
|---|-------------------|--------------|
| | 2018. | 2017. |
| <i>Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu</i> | | |
| <i>Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu</i> | | |
| <i>Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu</i> | | |
| <i>Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu</i> | | |
| <i>Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu</i> | 541 | 981 |
| <i>Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu</i> | | |
| <i>Ukupno :</i> | 541 | 981 |

15.1.2. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

| | <i>U 000 din.</i> | |
|---|-------------------|--------------|
| | 2018. | 2017. |
| <i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu</i> | 8516 | 7088 |
| <i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu</i> | | |
| <i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu</i> | | |
| <i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu</i> | | |
| <i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu</i> | 1440 | 2143 |
| <i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu</i> | | |
| <i>Ukupno :</i> | 9956 | 9231 |

POSLOVNI RASHODI

16. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

| | <i>U 000 din.</i> | |
|--|-------------------|--------------|
| | 2018. | 2017. |
| <i>Nabavna vrednost prodate robe</i> | 260 | 565 |
| <i>Nabavna vrednost nekretnina radi dalje prodaje</i> | | |
| <i>Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji</i> | | |
| <i>Ukupno :</i> | 260 | 565 |

17. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA*U 000 din.*

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| <i>Troškovi zarada i naknada zarada</i> | 5124 | 7245 |
| <i>Troškovi poreza i doprinosa na zarade</i> | | |
| <i>Troškovi naknada po ugovoru o delu</i> | | |
| <i>Troškovi naknada po autorskim ugovorima</i> | | |
| <i>Troškovi naknada po ugovorima o priv. o povrem. poslovima</i> | | |
| <i>Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora</i> | | |
| <i>Troškovi naknada direktoru, organima upravljanja i nadzora</i> | | |
| <i>Ostali lični rashodi i naknade</i> | | |
| Ukupno : | 5124 | 7245 |

18. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA*000 dinara*

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| <i>Troškovi na izradi učinaka</i> | | |
| <i>Troškovi transportnih usluga</i> | 211 | 196 |
| <i>Troškovi usluga održavanja</i> | 4251 | |
| <i>Troškovi zakupnina</i> | 249 | 141 |
| <i>Troškovi sajmovi</i> | | |
| <i>Troškovi reklame i propagande</i> | | |
| <i>Troškovi istraživanja</i> | | |
| <i>Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju</i> | | |
| <i>Troškovi ostalih usluga</i> | 116 | 282 |
| UKUPNO: | 4827 | 619 |

19. NEMATERIJALNI TROŠKOVI*000 dinara*

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| <i>Troškovi neproizvodnih usluga</i> | 325 | 429 |
| <i>Troškovi reprezentacije</i> | 43 | 45 |
| <i>Troškovi premija osiguranja</i> | | |
| <i>Troškovi platnog prometa i provizije</i> | 50 | 45 |
| <i>Troškovi članarina</i> | | |
| <i>Troškovi poreza</i> | 99 | 138 |
| <i>Troškovi doprinosa</i> | 10 | 14 |
| <i>Ostali nematerijalni troškovi</i> | 35 | 82 |
| UKUPNO: | 562 | 753 |

20. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U 000 din.

| | 2018. | 2017. |
|--|------------|-------|
| Finansijski prihodi: | | |
| - Prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica | | |
| - Prihodi od ostalih povezanih pravnih lica | | |
| - Prihodi od kamata | | |
| - Prihodi od pozitivnih kursnih razlika | | |
| - Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule | | |
| - Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja | | |
| - Ostali finansijski prihodi | 183 | |
| Finansijski rashodi: | | |
| - Rashodi od matičnih i zavisnih pravnih lica | | |
| - Rashodi od ostalih povezanih pravnih lica | | |
| - Rashodi kamata | | |
| - Rashodi od negativnih kursnih razlika | | |
| - Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule | | |
| - Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja | | |
| - Ostali finansijski rashodi | | 1 |
| FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK) | 183 | |

21. OSTALI PRIHODI I RASHODI**21.1.1. OSTALI PRIHODI**

U 000 din.

| | 2018. | 2017. |
|---|------------|-------|
| I Ostali prihodi | | |
| - Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| - Dobici od prodaje bioloških sredstava | | |
| - Dobici od prodaje učešća i dugoročnih HOV | | |
| - Dobici od prodaje materijala | | |
| - Viškovi | | |
| - Naplaćena otpisana potraživanja | | |
| - Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika | | |
| - Prihodi od smanjenja obaveza | 401 | |
| - Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja | | |
| - Ostali nepomenuti prihodi | | |
| II Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine | | |
| - Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava | | |
| - Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja | | |
| - Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| - Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju | | |
| - Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha | | |
| - Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | | |
| - Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine | | |
| III Ukupno Ostali prihodi (I+II) | 401 | |

21.2.1. OSTALI RASHODI

U 000 din.

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| IV Ostali rashodi: | | |
| - Gubici od rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| - Gubici od rashodovanja i prodaje bioloških sredstava | | |
| - Gubici od prodaje učešća u kapitalu HOV | | |
| - Gubici od prodaje materijala | | |
| - Manjkovi | | |
| - Naplaćena otpisana potraživanja | | |
| - Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika | | |
| - Rashodi od direktnih otpisa potraživanja | | |
| - Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe | | |
| - Ostali nepomenuti rashodi | | |
| V Rashodi od obezvređenja imovine | | |
| - Obezvređenje bioloških sredstava | | |
| - Obezvređenje nematerijalnih ulaganja | | |
| - Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| - Obezvređenje dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju | | |
| - Obezvređenje zaliha materijala i robe | | |
| - Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | | |
| - Obezvređenje ostale imovine | | |
| VI Ukupno Ostali rashodi (I+II) | | |
| OSTALI GUBITAK (III+VI) | | |

22. DOBITAK

Dobitak je iskazan, kao zbir dobitaka i gubitaka podbilansa u bilansu uspeha, i to:

U 000 din

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| - Poslovni gubitak | | |
| - Dobitak/(Gubitak) iz finansiranja | 25 | 69 |
| - Dobitak / (Gubitak) od uskl. vred. ost. imovine po fer vrednosti | | |
| - Ostali dobitak/(gubitak) | | |
| - Neto gubitak/(gubitak) poslovanja koje se obustavlja | | |
| - Dobitak pre oporezivanja | 25 | 69 |
| - Poreski rashodi perioda | | |
| - Odloženi poreski prihodi/(rashodi) | | |
| - Neto dobitak/(gubitak) | 25 | 69 |
| - Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima | | |
| - Neto dobitak koji pripada većinskom vlasniku | | |

23. IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

| | <i>U 000 din</i> | |
|--|------------------|--------------|
| | 2018. | 2017. |
| Neto dobitak / (gubitak) iz poslovanja | 25 | 69 |
| <i>Povećanje / (smanjenje) revalorizacionih rezervi</i> | | |
| <i>Aktuarski dobiti/(gubici)</i> | | |
| <i>Dobici/(gubici) zbog ulaganja u vlasn. instrumente kapitala</i> | | |
| <i>Dobici/(gubici) zbog udela u ostalom dob./gubitku pridr. društ.</i> | | |
| <i>Dobici/(gubici) zbog preračuna fin. izvešt. inostranog poslovanja</i> | | |
| <i>Dobici/(gubici) od instr. zaštite ulaganja u ino poslovanje</i> | | |
| <i>Dobici/(gubici) zbog instr. zaštite rizika novčanog toka</i> | | |
| <i>Dobici/(gubici) zbog HOV raspoloživih za prodaju</i> | | |
| <i>Ostali bruto sveobuhvatni dobitak/(gubitak)</i> | | |
| <i>Porez na ostali sveobuhvatni dobitak</i> | | |
| Neto ostali sveobuhvatni dobitak/(gubitak) | | |
| Ukupan neto sveobuhvatni dobitak/(gubitak) | 25 | 69 |
| <i>- pripisan većinskim vlasnicima</i> | | |
| <i>- pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu</i> | | |

24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U toku perioda izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licima:

Nabavka i prodaja dobara i usluga

| | Prodaja | | Nabavka | | Potraživanja | | Obaveze | |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|----------------|--------------|
| | 000 RSD | | 000 RSD | | 000 RSD | | 000 RSD | |
| | 2018. | 2017. | 2018. | 2017. | 2018. | 2017. | 2018. | 2017. |
| Krajnje matično društvo | 11452 | 9782 | 304 | 580 | | | 2242 | 2752 |
| Zavisna društva | | | | | | | | |
| Pridružena društva | | | | | | | | |
| Zajednički kontrolisana društva | | | | | | | | |
| Članovi uže porodice krajnjeg vlasnika | | | | | | | | |

Proizvodi i roba se prodaju po cenama i uslovima koji su na raspolaganju trećim licima, po uobičajenim cenovnicima društva. Ili: proizvodi i roba se prodaju po cenama koje važe za nepovezana lica.

Usluge povezanim licima se ugovaraju na bazi troška plus marža od 70% (2015. god: 70%)

25. PREGLED TOKOVA GOTOVINE

Neto prilivi i odlivi tokova gotovine iskazani su na dan izrade bilansa, na sledeći način:

| | <i>U 000 din.</i> | |
|---|-------------------|--------------|
| | 2018. | 2017. |
| <i>1. Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti</i> | <i>14042</i> | <i>12411</i> |
| <i>2. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja</i> | <i>14135</i> | <i>12416</i> |
| <i>3. Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja</i> | <i>93</i> | <i>5</i> |
| <i>4. Gotovina na početku obračunskog perioda</i> | <i>114</i> | <i>119</i> |
| <i>5. Pozitivne/(Negativne) kursne razlike po osn. preračuna gotovine</i> | | |
| 6. Gotovina na kraju obračunskog perioda | 21 | 114 |

Iskazani iznos gotovine u Izveštaju o tokovima gotovine, na dan izrade bilansa, slaže se sa iznosom iskazanim u bilansu stanja na taj dan (AOP 0068).

26. SUDSKI SPOROVI

Na dan izrade bilansa, Društvo nema nezavršenih sudskih sporova.

27. EKSTERNE KONTROLE

Društvo nije imalo eksternih kontrola u 2018. godini.

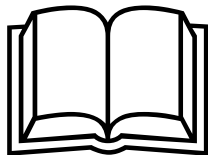
28. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Društvo nema hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom.

29. DOGAĐAJI NAKON DATUMA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Do dana odobravanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu u poslovanju Društva nije nastao nikakav značajan događaj koji bi mogao uticati na finansijske izveštaje za 2018. godinu.

DIREKTOR
(POTPIS OVLAŠĆENOG LICA)



**PREDUZEĆE ZA REVIZIJU RAČUNOVODSTVENIH IZVEŠTAJA
"VINČIĆ"[®] d.o.o. NOVI BEOGRAD
Ul. Narodnih heroja, br. 23 /I**

**ODELENJE ZA REVIZIJU I PROCENU
11 000 BEOGRAD, Ul. Simina, br. 22/II**

I Z V E Š T A J

**NEZAVISNOG REVIZORA SKUPŠTINI PREDUZEĆA ZA PROIZVODNJU
TRGOVINU I PRUŽANJE USLUGA A.D. "BEOPAN", PANČEVO,
O IZVRŠENOJ EKSTERNOJ REVIZIJI REDOVNIH FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA 2018. GODINU**

Dok. broj: 01 – 92/1 – 2019

U Beogradu, 24. 04. 2019. godine

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora

Pismo o prezentaciji finansijskih izveštaja

Potvrda o nezavisnosti javnom akcionarskom društvu

Redovni finansijski izveštaji

Bilans stanja

Bilans uspeha

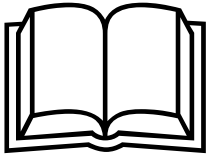
Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o promenama na kapitalu

Izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz finansijske izveštaje

Godišnji izveštaj o poslovanju



**PREDUZEĆE ZA REVIZIJU RAČUNOVODSTVENIH IZVEŠTAJA
"VINČIĆ"[®] d.o.o. NOVI BEOGRAD
Ul. Narodnih heroja, br. 23/I**

**ODELENJE ZA REVIZIJU I PROCENU
11 000 BEOGRAD, Ul. Simina, br. 22/II**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA SKUPŠTINI PREDUZEĆA ZA PROIZVODNJU TRGOVINU I PRUŽANJE USLUGA A.D. "BEOPAN", PANČEVO, O IZVRŠENOJ EKSTERNOJ REVIZIJI REDOVNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2018. GODINU

Angažovani smo da izvršimo reviziju priloženih priloženih redovnih finansijskih izveštaja Akcionarskog društva "BEOPAN", Pančevo, (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, Izveštaj o tokovima gotovine i Izveštaj o ostalom rezultatu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost za sastavljanje redovnih finansijskih izveštaja

Rukovodstvo Društva "Beopan" a.d. Pančevo je odgovorno za sastavljanje i objektivnu prezentaciju redovnih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i objektivnu prezentaciju redovnih finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled neregularne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika; kao i korišćenje najboljih mogućih računovodstvenih procena.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

Zbog značaja pitanja iznetih u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji bi obezbedili osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja.

Osnova za uzdržavajuće mišljenje

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u bilansu stanja Društva u vrednosti od 16.555 hilj. dinara, što čini 92,47 % vrednosti ukupne aktive. Postrojenja i oprema su u celosti amortizovana (nemaju iskazanu vrednost u bilansu stanja), dok iskazanu vrednost čini neotpisana vrednost upravne zgrade. Ostalih šest objekata su bez iskazane vrednosti, odnosno amortizovani su u celosti.

Izveštaj nezavisnog revizora (nastavak)

Osnova za uzdržavajuće mišljenje (nastavak)

U cilju objektivnijeg vrednovanja, naknadno vrednovanje nekretnina postrojenja i opreme, Društvo je trebalo izabrati model revalorizacije kad već nije korektno procenjivalo vek trajanja u prethodnom periodu, što je dovelo do toga da, gotovo u celosti, nekretnine, postrojenja i oprema imaju upotrebnu vrednost pri čemu im je knjigovodstvena (sadašnja) vrednost jednaka nuli.

Društvo jednu nekretninu izdaje u zakup, i na taj način ostvaruje određene prihode, a da pri tome tu nekretninu ne vodi u svojim poslovnim knjigama. U skladu sa MRS 40 Društvo nije izvršilo neophodno priznavanje, odmeravanje i obelodanjivanje ovog ovog objekta, koji je po svojoj prirodi investiciona nekretnina.

Društvo na računu 410 i 411 iskazalo sledeće obaveze:

| | |
|--|---------------|
| – 4100 – obaveze koje se mogu konvertovati u kapital: | 193.000,00 |
| – 4101 – obaveze koje se mogu konvertovati u kapital: | 86.653,00 |
| – 4110 – obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima: | 11.593.212,17 |

Matično društvo "Beokom" d.o.o. Beograd, u svojim poslovnim knjigama na računu 2180 - Potraživanja iz specifičnih poslova iskazuje potraživanja od zavisnog društva a.d. "Beopan" Pančevo iznos od 11.593.212,17 dinara, a nema iskazanih potraživanja u iznosima od 193.000,00 i 86.653,00 dinara, koja se po tom osnovu ne mogu kod Društva voditi kao obaveze koje se mogu konvertovati u kapital.

Celokupna obrtna imovina Društva je iskazana u iznosu od 290 hiljada dinara, dok su obaveze iskazane u ukupnom iznosu od 16.711 hilj. dinara. Ova činjenica ukazuje na postojanje materijalno značajne neizvesnosti koja stvara značajnu sumnju u sposobnost društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti pravnog lica.

Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji Društvo primenjuje nije usklađen sa važećim zakonskim propisima kao i zahtevima MSFI.

Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže sva potrebna obelodanjivanja koja zahtevaju MSFI.

Mišljenje

Zbog značaja pitanja opisanih u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za revizijsko mišljenje. Shodno tome, ne izražavamo mišljenje o finansijskim izveštajima Društva za 2018. godinu.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled Godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentaciju Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS broj 62/2013 i 30/2018) i Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. Shodno tome, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije, i nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koji proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije.

Izveštaj nezavisnog revizora (nastavak)

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima (nastavak)

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prezentirane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za 2018. godinu. Sam izveštaj o poslovanju je vrlo restriktivan, tj. ne sadrži sve potrebne podatke.

Broj: 01- 92/1- 2019

U Beogradu, 24. 04. 2019. godine.

**OVLAŠĆENI REVIZOR:
mr Svetozar Vinčić, dipl. oec.**



A.D. "Beopan" - Pančevo

PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I PRUŽANJE USLUGA

Pančevo, Prvomajska 10a, Tel. komercijala: 013/ 310-344, Fax: 013/ 313-459

PIB: 101059350
Matični broj: 8149429
Registarski broj: 22608149429
Šifra delatnosti: 4334

Tekući nr:

200-2283300101001-28

PREDUZEĆU ZA REVIZIJU
RAČUNOVODSTVENIH IZVEŠTAJA "VINČIĆ"® doo
11070 NOVI BEOGRAD
Narodnih Heroja br. 23/I
ODELENJE ZA REVIZIJU I PROCENU
11 000 BEOGRAD
Ul. Simina, br. 22/II

PREDMET: Pismo o prezentaciji redovnih finansijskih izveštaja
(Izjava rukovodstva) za 2018. godinu

U vezi eksterne revizije redovnih finansijskih izveštaja po godišnjem računu A.D. "BEOPAN", Pančevo, ul. Prvomajska, br. 10 a, (u daljem tekstu: Društvo), sa stanjem na dan 31.12.2018. godine na osnovu kojeg treba da izrazite mišljenje da li redovni finansijski izveštaji objektivno i istinito prikazuju finansijsko stanje ovog Društva, poslovni rezultat, promene na kapitalu, rezervama, potraživanjima i obavezama, odnosno da li su sačinjeni u skladu sa nacionalnim računovodstvenim i drugim propisima i normativnim aktima ovog Društva, potvrđujemo prema našem najboljem saznanju i uverenju sledeće činjenice, i to:

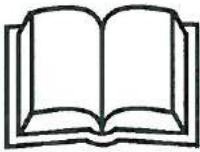
1. Poznato nam je da je rukovodstvo A.D. "BEOPAN", Pančevo, odgovorno za istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima, knjigovodstvenim propisima i normativnim aktima ovog Društva, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućavaju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.
2. Nije nam poznato da je iko od rukovodstva ili zaposlenih u ovom Društvu sa ovlašćenjima da kontroliše ili odobrava poslovne promene, vršio bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost finansijskih iskaza ili finansijske dokumentacije kao podloge tih iskaza.
3. Stavili smo Vam u toku tekuće revizije, tokom godine i revizije Godišnjeg računa na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, sve zapisnike sa sednica upravnih tela.
4. Svi prihodi i rashodi, sredstva, izvori sredstava i obaveze su tačno obračunati, evidentirani u poslovnim knjigama i drugim evidencijama u odgovarajućem obračunskom periodu i u skladu sa zakonskim propisima, standardima i opštim aktima koja regulišu ova pitanja.
5. Nisu nam poznati materijalo značajni propusti i greške koje bi mogle da utiču na istinitost finansijskih iskaza.
6. Značajne pretpostavke koje smo koristili za računovodstvene procene, su po našem mišljenju razumne.

7. Nemamo saznanja o bilo kakvom kršenju zakonskih propisa, uputstava nadležnih organa i institucija i opštih akata, koji mogu rezultirati plaćenjem značajnih kazni ili penala.
8. Ne postoje namere rukovodstva, zakonska ograničenja ili druge objektivne okolnosti koje bi mogle dovesti do obustavljanja poslovanja Društva u doglednom vremenskom periodu.
9. Identifikovali smo sva sredstva čija vrednost može biti niža od tržišne ili nabavne i vodili smo računa da ta sredstva ne budu iskazana po većoj vrednosti nego što je vrednost po kojoj se mogu realizovati.
10. Potvrđujemo potpunost informacija koje se odnose na identifikaciju odnosa sa povezanim licima.
11. A.D. "BEOPAN" Pančevo, ima valjanu dokumentaciju o vlasništvu nad sredstvima kojima ovo društvo raspolaže i niko drugi nad njima nema zakonito pravo, osim upisanih hipoteka.
12. Od datuma bilansa stanja na dan 31. decembar 2018. godine do datuma sastavljanja ovog Pisma u vezi sa sadržajem finansijskih izveštaja za 2018. godinu, nisu se promenile okolnosti niti su nastali događaji koji bi zahtevali ispravke finansijskih izveštaja ili dodatna obelodanjivanja namenjena organima upravljanja ili drugim korisnicima.

v.d. DIREKTOR

Liljana Arsenijević





**PREDUZEĆE ZA REVIZIJU RAČUNOVODSTVENIH IZVEŠTAJA
"VINČIĆ"[®] D.O.O. NOVI BEOGRAD
Ul. Narodnih heroja 23/I**

**ODELENJE ZA REVIZIJU I PROCENU
11 000 BEOGRAD, Ul. Simina 22/II**

Broj: 01-86/I-2019
U Beogradu, 17. 04. 2019. godine

**PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU
I PRUŽANJE USLUGA A.D. "BEOPAN", PANČEVO**

**Direktoru i akcionarima
26 000 PANČEVO
Ul. Prvomajska, br. 10 a**

Matični broj: 08149429
PIB: 101059350

POTVRDA O NEZAVISNOSTI JAVNOM AKCIONARSKOM DRUŠTVU

Poštovani,

U skladu sa članom 54. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016) i članom 11. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS", br. 11/2013 i 92/2018), kao angažovani eksterni revizor finansijskih izveštaja za 2018. godinu, potvrđujemo sledeće:

- Da su Preduzeće za reviziju računovodstvenih izveštaja „VINČIĆ“ d.o.o., Novi Beograd, kao i svi njegovi zaposleni angažovani na poslovima revizije finansijskih izveštaja za 2018. godinu Preduzeća za proizvodnju, trgovinu i pružanje usluga Akcionarskog društva "BEOPAN", Pančevo, nezavisni u odnosu na Preduzeće za proizvodnju, trgovinu i pružanje usluga Akcionarskog društva "BEOPAN", Pančevo, u skladu sa zahtevima IFAK-ovog etičkog kodeksa za profesionalne računovođe i u skladu sa posebnim zahtevima Zakona o tržištu kapitala, Zakona o reviziji, Zakona o privrednim društvima i drugom relevantnom zakonskom regulativom Republike Srbije;
- Da Preduzeće za reviziju računovodstvenih izveštaja „VINČIĆ“ d.o.o., Novi Beograd tokom prethodnog perioda, odnosno godine za koju se vrši revizija, nije pružalo bilo koje druge usluge Preduzeću za proizvodnju, trgovinu i pružanje usluga Akcionarskog društva "BEOPAN", Pančevo, niti njemu povezanim licima.

S poštovanjem.



**DIREKTOR
PREDUZEĆA ZA REVIZIJU:
mr. Svetozar Vinčić, dipl. oec.**

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149429**

Шифра делатности **4334**

ПИБ **101059350**

Назив **PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU TRGOVINU I PRUŽANJE USLUGA AD BEOPAN PANČEVO**

Седиште **Панчево, Првомајска 10а**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 17613 | 18355 | 19119 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 0 | 0 | 0 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 6 | 16555 | 17245 | 18006 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | | | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 16555 | 17245 | 17774 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | | | 232 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | | | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | | 1058 | 1110 | 1113 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | 23 | 23 | 23 |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | 1035 | 1087 | 1090 |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 290 | 701 | 878 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | | 19 | 22 | 76 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | | | |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 13 | 4. Роба | 0048 | 7 | 19 | 22 | 76 |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | | | |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | | 162 | 565 | 683 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | | | |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | 8 | 162 | 565 | 683 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | | 88 | | |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | | 0 | 0 | 0 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 9 | 21 | 114 | 119 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | | | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | | | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 17903 | 19056 | 19997 |
| 88 | Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | | | |

| 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 | 10 | 1192 | 1191 | 1134 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 590 | 590 | 590 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 590 | 590 | 590 |
| 301 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | | | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | 6259 | 6259 | 6259 |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 191 | 190 | 133 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | 166 | 121 | 82 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 25 | 69 | 51 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 5848 | 5848 | 5848 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 5848 | 5848 | 5848 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 11873 | 11873 | 11873 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање ____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 0 | 0 | 0 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | | | |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | | 11873 | 11873 | 11873 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | 280 | 280 | 280 |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | 11593 | 11593 | 11593 |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 4838 | 5992 | 6990 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | | 0 | 0 | 0 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|------------------------|---|------|---------------|--------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | | | |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | 11 | 38 | 38 | 13 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 12 | 3531 | 4763 | 5715 |
| 431 | 1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | 2242 | 2752 | 3391 |
| 432 | 2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Додављачи у земљи | 0456 | | 1289 | 2011 | 2324 |
| 436 | 6. Додављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 13 | 628 | 628 | 628 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | 639 | 562 | 631 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | | 2 | 1 | 3 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | | | |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 17903 | 19056 | 19997 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | | | |
| 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)

Ljiljana
Arsenijević
100058598-22
10957865048

Digitally signed by Ljiljana
Arsenijević
100058598-2210957865048
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL), ou=AD
BEOPAN 08149429,
cn=Ljiljana Arsenijević
100058598-2210957865048
Date: 2019.04.18 15:24:26
+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149429**

Шифра делатности **4334**

ПИБ **101059350**

Назив **PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU TRGOVINU I PRUŽANJE USLUGA AD BEOPAN PANČEVO**

Седиште **Панчево, Првомајска 10а**

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 | | 11138 | 10212 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | 541 | 981 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | 541 | 981 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | | 9956 | 9231 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | 8516 | 7088 |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | | 1440 | 2143 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП. | 1016 | | 641 | |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | | 11697 | 10143 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | 260 | 565 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | | |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | | 20 | 3 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 214 | 197 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | | 5124 | 7245 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | | 4827 | 619 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 6 | 690 | 761 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | | 562 | 753 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | | 69 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | 559 | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 20 | 183 | 0 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 183 | 0 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | 183 | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | | |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | | |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | | 0 | 0 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 0 | 0 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | | |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | 183 | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | | |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | | |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | | 401 | |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | | | |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | 22 | 25 | 69 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | | |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | 25 | 69 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | | |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | | |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |

| 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 | <input type="text"/> | <input type="text" value="25"/> | <input type="text" value="69"/> |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 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)

Ljiljana

Arsenijević

100058598

-22109578

65048

Digitally signed by Ljiljana
Arsenijević
100058598-22109578650
48
DN: dc=rs, dc=posta,
dc=ca, ou=Pravno lice
(PL), ou=AD BEOPAN
08149429, cn=Ljiljana
Arsenijević
100058598-22109578650
48
Date: 2019.04.19 09:07:10
+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149429**

Шифра делатности **4334**

ПИБ **101059350**

Назив **PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU TRGOVINU I PRUŽANJE USLUGA AD BEOPAN PANČEVO**

Седиште **Панчево, Првомајска 10а**

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 | | 25 | 69 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|--------------------------|---|------|---------------|--------------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добиици | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиици | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добиици | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 25 | 69 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |
| у _____ | | | | 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)

Ljiljana
Arsenijević
100058598-
2210957865
048

Digitally signed by Ljiljana Arsenijević
100058598-2210957865048
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL), ou=AD BEOPAN 08149429, cn=Ljiljana Arsenijević 100058598-2210957865048
Date: 2019.04.19 09:08:57 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08149429

Шифра делатности 4334

ПИБ 101059350

Назив ПРДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ ТРГОВИНУ И ПРУЖАЊЕ УСЛУГА АД БЕОРАН ПАНЧЕВО

Седиште Панчево, Првомајска 10а

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | 30 | | 31 | | 32 | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а неуплаћени капитал | АОП | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 590 | 4020 | | 4038 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 590 | 4024 | | 4042 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 590 | 4028 | | 4046 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 590 | 4032 | | 4050 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|----------------------------------|------|------------------------------|------|----------------------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | <input type="text"/> | 4033 | <input type="text"/> | 4051 | <input type="text"/> |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | <input type="text"/> | 4034 | <input type="text"/> | 4052 | <input type="text"/> |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | <input type="text"/> | 4035 | <input type="text"/> | 4053 | <input type="text"/> |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | <input type="text" value="590"/> | 4036 | <input type="text"/> | 4054 | <input type="text"/> |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|---|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | 5848 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 133 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4059 | 5848 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 133 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | | 4080 | | 4098 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | 5848 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 133 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | 57 |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | 5848 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 190 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | | 4087 | | 4105 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | | 4088 | | 4106 | 1 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4071 | 5848 | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 191 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|---|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | | 4145 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | 6259 | 4128 | | 4146 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$ | 4113 | | 4131 | | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$ | 4114 | 6259 | 4132 | | 4150 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | | 4133 | | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$ | 4117 | | 4135 | | 4153 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$ | 4118 | 6259 | 4136 | | 4154 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$ | 4121 | | 4139 | | 4157 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$ | 4122 | 6259 | 4140 | | 4158 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4123 | | 4141 | | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4126 | 6259 | 4144 | | 4162 | |

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

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

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | | |
|-------------------|---|------------------------------|---|--|--|------|----|
| | | АОП | 337 | | | АОП | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 1134 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$) | 4221 | | 4237 | 1134 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$) | 4222 | | | | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$) | 4225 | | 4239 | 1134 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$) | 4226 | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | 57 | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$) | 4229 | | 4241 | 1191 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$) | 4230 | | | | | |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | | |
|----------------------------|---|------------------------------|---|--|--|------|----|
| | | АОП | 337 | | | АОП | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4231 | | 4242 | 1 | 4251 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 1192 | 4252 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | | | | | |
| 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)

Ljiljana
Arsenijevic
10005859
8-2210957
865048

Digitally signed by
Ljiljana Arsenijevic
100058598-2210957865
048
DN: dc=rs, dc=posta,
dc=ca, ou=Pravno lice
(PL), ou=AD BEOPAN
08149429, cn=Ljiljana
Arsenijevic
100058598-2210957865
048
Date: 2019.04.19
09:12:55 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149429**

Шифра делатности **4334**

ПИБ **101059350**

Назив **PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU TRGOVINU I PRUŽANJE USLUGA AD BEOPAN PANČEVO**

Седиште **Панчево, Првомајска 10а**

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 | 13001 | 12411 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 13001 | 12411 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | | |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 14135 | 12412 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 7395 | 2930 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 3797 | 5568 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | | |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 24 | 14 |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 2919 | 3900 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | 1134 | 1 |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 0 | 0 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 0 | 4 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | 4 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | | 4 |

| 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 | 1041 | 0 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | 401 | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | 640 | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 0 | 0 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | 1041 | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 14042 | 12411 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 14135 | 12416 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 93 | 5 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 114 | 119 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 21 | 114 |
| 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)

Ljiljana
Arsenijević
10005859
8-2210957
865048

Digitally signed by Ljiljana Arsenijević
100058598-2210957865048
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL), ou=AD BEOPAN 08149429, cn=Ljiljana Arsenijević
100058598-2210957865048
Date: 2019.04.19 09:10:36 +02'00'

Ljiljana
Arsenijević
Ć
10005859
8-221095
7865048

Digitally signed by
Ljiljana Arsenijević
100058598-2210957
865048
DN: dc=rs, dc=posta,
dc=ca, ou=Pravno
lice (PL), ou=AD
BEOPAN 08149429,
cn=Ljiljana
Arsenijević
100058598-2210957
865048
Date: 2019.04.19
08:59:47 +02'00'

AD BEOPAN

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
NA DAN 31.12.2018. GODINE**

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

1.1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva:AD"BEOPAN"
Skrraćeni naziv društva:AD"BEOPAN"
Sedište:PANČEVO
Oblik organizovanja:AKCIONARSKO DRUŠTVO
Matični broj:08149429
Šifra delatnosti:4334
PIB:101059350
Veličina:MIKRO
Zakonski zastupnik:ARSENIJEVIĆ LJILJANA
Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2018.
godinu:ARSENIJEVIĆ LJILJANA

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA

Privredno društvo AD "BEOPAN", PANČEVO, je akcionarsko društvo. Društvo je osnovano 19.11.2003. godine.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 56667/2012 dana 04.05.2012 godine u Registru privrednih subjekata registrovano je prevođenje privrednog subjekta u Registar privrednih subjekata.

Osnivač društva je BEEKOM BEOGRAD.MANJINSKI AKCIONARI

Upisani kapital 9.591,12 EUR
Novčani 9.591,12 EUR
Nenovčani
Uplaćen-unet kapital 9.591,12 EUR
Novčani 9.591,12 EUR
Nenovčani

Udeo BEEKOM 69,97%,MANJINSKI AKCIONARI 29,35%,AGENCIJA ZA PRIVAT.0,68%

1.3. DELATNOST DRUŠTVA

Pretežna delatnost Društva je šifra 4334 naziv delatnosti BOJENJE I ZASTAKLJIVANJE

1.4. ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA

Organi društva su:SKUPŠTINA DRUŠTVA

Na kraju 2018. godine, Društvo je imalo 8 zaposlena radnika.

1.5. POVEZANA LICA

Matični entitet društva je:DOO BEEKOM,BEOGRAD 69,97% KAPITALA

1.6. TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

Društvo posluje preko tekućih računa, dinarskih i deviznih, kod sledećih banaka:

Dinarski računi:

1. POŠTANSKA ŠTEDIONICA. 200-2283300101001-28
2. EUROBANK EFG, 250-1490000315030-03
3. SOCIETE GENERALE BANK, 275-0010221608825-71

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo, vodi računovodstvene evidencije i sastavlja propisane finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu («Sl. glasnik RS» br. 62/2013) koji zahteva da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mikro pravna lica (MSFI).

Pored MSFI, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formi koja je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014).

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji koje je Društvo sačinilo sa stanjem na dan 31.12. 2017. i 31.12.2018 godine.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema načelu stalnosti poslovanja, što pretpostavlja da ekonomsko stanje u okruženju neće dovesti u pitanje nastavak poslovanja Društva u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u domicilnoj valuti Republike Srbije. Vrednost dinara je na dan 31.12. 2018. godine iznosila, po srednjem kursu:

1 EUR = 118,1946

Reviziju finansijskih izveštaja za 2017. godinu izvršilo je SRBO AUDIT DOO.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Organ upravljanja usvojio je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mikro pravna lica i Zakonom o računovodstvu, dana 31.12.2018. godine.

3.1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

Prema odredbama člana 4. Pravilnika o kontnom okviru kao Neuplaćeni upisani kapital iskazuju se iznosi upisanih a neuplaćenih akcija ili upisanih a neuplaćenih udela.

Neuplaćeni upisani kapital se početno vrednuje po nominalnom (upisanom) iznosu. U slučaju kada se kapital upisuje u stranoj valuti vrši se preračun po zvaničnom srednjem kursu odnosno valute na dan upisivanja (MRS 21 paragraf 23-26). Naknadno vrednovanje se vrši po nominalnom (upisanom) iznosu, korigovanom za:

- iznose revalorizacije, ukoliko je ona predviđena ugovorom o osnivanju i
- promene kursa strane valute, ukoliko je kapital upisan u stranoj valuti.

3.2. GUDVIL

Višak troška poslovne kombinacije u odnosu na neto fer vrednost prepoznatljivih sredstava i obaveza pravnog lica priznaje se kao goodwill.

(MSFI)Gudvil stečen u poslovnoj kombinaciji ne amortizuje se. Umesto toga, sticalac treba da testira njegovo obezvređenje jednom godišnje ili češće, u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine. Eventualni gubitak zbog umanjenja vrednosti priznaje se kao rashod perioda.

3.3. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja. U nematerijalna ulaganja spadaju: ulaganja u razvoj, koncesije, patent i slična prava, ostala nematerijalna ulaganja, nematerijalna ulaganja u pripremi i avansi za nematerijalna ulaganja.

Početno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja u skladu sa MRS 38.

3.3. NEMATERIJALNA ULAGANJA (NASTAVAK)

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se proporcionalnom metodom u roku do 10 godina, osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se amortizacija obračunava u rokovima koji proističu iz ugovora.

Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja, umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost.

3.4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Prema MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema su, materijalna sredstva koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo:

- a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u društvo i
- b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se:

- Fakturna vrednost dobavljača,
- Zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).

3.4.1. AMORTIZACIJA

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su utvrđene internim aktom društva-Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva.

Osnovicu za obračun amortizacije osnovnih sredstava čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost beznačajna smatra se da je jednaka nuli, a ako je značajna, procenjuje se na dan sticanja i na dan svake naknadne revalorizacije vrši se nova procena preostale vrednosti sredstava.

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

| Sredstvo | Stopa % |
|------------------------|---------|
| Nematerijalna ulaganja | |
| Građevinski objekti | 4.00 |
| Proizvodna oprema | 10.00 |
| Putnička vozila | |
| Kancelarijska oprema | |
| | |

3.4.1. AMORTIZACIJA (NASTAVAK)

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.5. ZALIHE

Računovodstveno obuhvatanje zaliha je uređeno MRS-om. Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koje su proizvedene kao sopstveni učinak preduzeća, mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene/FIFO.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja, ukoliko je ona niža od neto prodajne cene. Neto prodajna cena utvrđuje se na osnovu prodajne cene proizvoda na dan bilansiranja, umanjena za ukalkulisanu dobit i rabate i srazmeran deo troškova prodaje koji su ukalkulisani u prodajnu cenu. Neto prodajna cena za nedovršene proizvode umanjuje se još i za stepen nezavršenosti proizvoda.

3.6. POTRAŽIVANJA

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjanja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudske akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog – direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom upravnog odbora Društva.

3.7. KAPITAL

Prema (MSFI) paragrafu 49. Okvira za sastavljanje finansijskih izveštaja, Kapital se definiše kao ostatak imovine preduzeća nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog dobitka ili gubitka.

3.8. OBAVEZE

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze (obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima, obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica, kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji, kratkoročni krediti u inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze).

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači matična i zavisna pravna lica, dobavljači ostala povezana pravna lica, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

3.9. PRIHODI

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Prihodi po osnovu prodaje proizvoda i usluga priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za poreze i odobrene rabate i popuste.

Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, dobitke po osnovu raspodele dobiti koju su ostvarila zavisna i pridružena Društva. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređenja sredstava. Utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

3.10. RASHODI

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog

materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi) nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda, kao što su oni koji su posledica katastrofa (požar i poplava) ali i oni koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava ili one proizašle iz efekata porasta kurseva strane valute u vezi sa zaduživanjima Društva u toj valuti. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

3.11. RASHODI KAMATA

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

3.12. PRERAČUNAVANJE STRANIH SREDSTAVA PLAĆANJA I RAČUNOVODSTVENI TRETMAN KURSNIH RAZLIKA

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom promptnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije koji je važio na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

3.13. PRIMANJA ZAPOSLENIH

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

Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju rezervisanja za primanja zaposlenih po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i jubilarnih nagrada nakon ispunjenih uslova i odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa zahtevima (MSFI)MRS 19 "Primanja zaposlenih".

Dugoročna rezervisanja po osnovu beneficija, kao što su otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i druge obaveze prema zaposlenima, koje se isplaćuju u skladu sa pravima stečenim u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja, u skladu sa MRS 19–"Primanja zaposlenih" nisu evidentirana iz

razloga što pravilno utvrđivanje iznosa rezervisanja nije jednostavno jer zahteva poznavanje aktuarske tehnike i nije materijalno značajno za poslovanje Društva.

Troškovi pribavljanja ove informacije daleko prevazilaze koristi od same informacije, što predstavlja ograničenje u smislu ravnoteže između koristi i troškova naznačeno u Okviru za pripremu i prezentaciju finansijskih izveštaja

Iz napred navedenih razloga došlo je do odstupanja od primene MRS 19 prilikom sačinjavanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

- Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih usluga. Društvo nije izloženo tržišnom riziku u pogledu finansijskih instrumenta jer ne drže hartije od vrednosti namenjene prodaji.

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz kratkoročnih obaveza (kredita). Tokom 2018. godine ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

5. POREZI

5.1. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobit za 2018. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu.

Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobitka utvrđenog godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima ali ne duže od 5 godina.

Obračunati porez se može umanjiti za 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 33% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

5.2. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (10%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

5.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I PORESKE OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS 12 - Porezi na dobitak.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: a) odbitnih privremenih razlika; b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

6. BILANS STANJA

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Bruto promene na nekretninama, postrojenjima i opremi za 2018. godinu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

| | Zemljište | Građev. objekti | Oprema | Investic. nekretnine | Nekret, postr, i oprema u pripremi | Ulaganja na tuđm NPO | Ukupno |
|---|-----------|-----------------|-------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|--------------|
| Nabavna vrednost | | | | | | | |
| Početno stanje 01.01. 2018. | | 43790 | 9677 | | | | 53467 |
| Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike | | | | | | | |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2018. | | | | | | | |
| Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku) | | | | | | | |
| Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti | | | | | | | |
| Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja | | | | | | | |
| Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5 | | | | | | | |
| Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36 | | | | | | | |
| Ostale promene u toku godine | | | | | | | |
| Krajnje stanje-31.12. 2018. | | 43790 | 9677 | | | | 53467 |
| Ispravka vrednosti | | | | | | | |
| Početno stanje - 01.januar 2018. | | 26545 | 9677 | | | | 36222 |
| Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike | | | | | | | |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01.2018. | | 26545 | 9677 | | | | 36222 |
| Amortizacija tekuće godine | | 690 | | | | | 690 |
| Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima | | | 6000 | | | | 6000 |
| Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5 | | | | | | | |
| Promena po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti | | | | | | | |
| Ostale promene u toku godine | | | | | | | |
| Stanje na kraju perioda-31.12.2018. | | 27235 | 3677 | | | | 30912 |
| Neotpisana (sadašnja) vrednost | | 16555 | | | | | 16555 |
| 31. decembar tekuće godine | | 16555 | | | | | 16555 |
| 31. decembar prethodne godine | | 17245 | | | | | 17245 |

Ukupna amortizacija za period 01.01. do 31.12.2018. godine iznosi 690 hiljada dinara. Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod.

Poreska amortizacija obračunata je u skladu sa Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS", br. 116/04 i 99/10).

7. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

Din.000

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 01.01.2017 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Zalihe materijala</i> | | | |
| - <i>Ispravka vrednosti zaliha materijala</i> | | | |
| <i>Nedovršena proizvodnja i usluge</i> | | | |
| <i>Gotovi proizvodi</i> | | | |
| <i>Roba</i> | 19 | 22 | 76 |
| <i>Stalna sredstva namenjena prodaji</i> | | | |
| <i>Plaćeni avansi</i> | | | |
| - <i>Ispravka vrednosti datih avansa</i> | | | |
| Ukupno: | 19 | 22 | 76 |

Učešće zaliha u obrtnoj imovini je 0,09%.

Od ukupne knjigovodstvene vrednosti zaliha u iznosu od 19 hiljada dinara, knjigovodstvena vrednost zaliha evidentiranih po fer vrednosti iznosi 19 hiljada dinara.

U tekućoj godini:

- vrednost zaliha u iznosu od 260 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda,
- vrednost zaliha u iznosu od 0 hiljada dinara je otpisana, po osnovu zastarelost

8.POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 162 hiljada dinara, a čine ih :

Din. 000

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 01.01.2017 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Kupci u zemlji – mat. i zav. pravna lica</i> | | | |
| <i>Kupci u inostranstvu – mat. i zav. pravna lica</i> | | | |
| <i>Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica</i> | | | |
| <i>Kupci u inostranstvu – ostala pov. pravna lica</i> | | | |
| <i>Kupci u zemlji</i> | 162 | 565 | 683 |
| <i>Kupci u inostranstvu</i> | | | |
| <i>Ostala potraživanja po osnovu prodaje</i> | | | |
| UKUPNO : | 162 | 565 | 683 |

8.1.1. KUPCI U ZEMLJI – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

| <i>U 000 din</i> | |
|------------------------|-------------------------------|
| <i>Naziv komitenta</i> | <i>Iznos potraživanja</i> |
| | |
| | |
| | |
| <i>Ukupno:</i> | |

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI– MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

| <i>U 000 din</i> | | |
|-------------------------------|--------------------|--------------|
| <i>Kupci</i> | <i>Broj kupaca</i> | <i>Iznos</i> |
| <i>100% usaglašenost</i> | | |
| <i>Delimična usaglašenost</i> | | |
| <i>0% usaglašenost</i> | | |
| <i>Ukupno:</i> | | |

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI– MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

| <i>U 000 din</i> | | |
|------------------------------------|--------------|-----------------|
| <i>Starosna struktura</i> | <i>Iznos</i> | <i>% učešća</i> |
| <i>Potraživanja do godinu dana</i> | | |
| <i>Potraživanja do 2 godine</i> | | |
| <i>Potraživanja do 3 godine</i> | | |
| <i>Potraživanja preko 3 godine</i> | | |
| <i>Ukupno:</i> | | |

8.2.1.POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

| <i>U 000 din</i> | |
|-----------------------------|-------------------------------|
| <i>Naziv komitenta</i> | <i>Iznos potraživanja</i> |
| <i>CUPPER BEOGRAD</i> | <i>71</i> |
| <i>EURO GLASS BEOGRAD</i> | <i>51</i> |
| <i>VETRO SISTEM PANCEVO</i> | <i>5</i> |
| <i>011 NIVA BEOGRAD</i> | <i>9</i> |
| <i>PETROHEMIJA PANCEVO</i> | <i>10</i> |
| <i>DAVID PAJIC BEOGRAD</i> | <i>3</i> |
| <i>GRANEXPORT PANCEVO</i> | <i>13</i> |
| <i>Ukupno:</i> | <i>162</i> |

**USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

| <i>Kupci</i> | <i>Broj kupaca</i> | <i>Iznos</i> |
|-------------------------------|--------------------|--------------|
| <i>100% usaglašenost</i> | 7 | 162 |
| <i>Delimična usaglašenost</i> | | |
| <i>0% usaglašenost</i> | | |
| <i>Ukupno:</i> | 7 | 162 |

**STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

| <i>Starosna struktura</i> | <i>Iznos</i> | <i>% učešća</i> |
|------------------------------------|--------------|-----------------|
| <i>Potraživanja do godinu dana</i> | 162 | 100 |
| <i>Potraživanja do 2 godine</i> | | |
| <i>Potraživanja do 3 godine</i> | | |
| <i>Potraživanja preko 3 godine</i> | | |
| <i>Ukupno:</i> | 162 | 100 |

9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

U 000 din.

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 01.01.2017 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Hov – gotovinski ekvivalenti</i> | | | |
| <i>Tekući račun</i> | 20 | 113 | 119 |
| <i>Izdvojena novčana sredstva i akreditivi</i> | | | |
| <i>Blagajna poš.maraka</i> | 1 | 1 | |
| <i>Devizni račun</i> | | | |
| <i>Devizni akreditivi</i> | | | |
| <i>Devizna blagajna</i> | | | |
| <i>Ostala novčana sredstva</i> | | | |
| <i>Novčana sredstva čije je korišć. ograničeno</i> | | | |
| <i>Ukupno:</i> | 21 | 114 | 119 |

10. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

| | <i>Osnovni kapital</i> | <i>Revalor rezerve</i> | <i>Nereal. dobiti-gubici po osn. HOV</i> | <i>Neraspoređeni dobitak</i> | <i>Gubitak</i> | <i>Otkuplj. sopstv. akcije</i> | <i>Ukupni kapital</i> |
|---|------------------------|------------------------|--|------------------------------|----------------|--------------------------------|-----------------------|
| Stanje na dan 01.01.2017. | 590 | 6259 | | 133 | 5848 | | 1134 |
| Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini | | | | | | | |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01.2017. | | | | | | | |
| Ukupna povećanja u prethodnoj godini | | | | | | | |
| Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | | | | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2017. | 590 | 6259 | | 133 | 5848 | | 1134 |
| Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-povećanje | | | | 57 | | | 57 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01.2017. | | | | 190 | | | 1191 |
| Ukupna povećanja u tekućoj godini | | | | 1 | | | 1 |
| Ukupna smanjenja u tekućoj godini | | | | | | | |
| Stanje 31.12.2018. | 590 | 6259 | | 191 | 5848 | | 1192 |

10.1.1. OSNOVNI KAPITAL

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 590 hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala:

U 000 din.

| | <i>Iznos</i> |
|------------------------------|--------------|
| Akcijski kapital | 590 |
| Udeli DOO | |
| Ulozi | |
| Državni kapital | |
| Društveni kapital | |
| Zadružni udeli | |
| Emisiona premija | |
| Upisani a neuplaćeni kapital | |
| Ukupno : | 590 |

Ukupan broj akcija (1475) evidentiran u Centralnom registru iznosi 590.000,00 dinara, nominalne vrednosti 400,00 dinara.

10.2.1 UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL

10.3.1. REVALORIZACIONE REZERVE

Društvo je na poziciji revalorizacione rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 6.259 hiljada dinara.

| RB | Revalorizacione rezerve | Iznos 000 RSD |
|----|----------------------------------|---------------|
| 1 | Početno stanje na dan 1. januara | 6259 |
| 2 | Povećanja po osnovu nove procene | |
| 3 | Smanjenja po osnovu nove procene | |
| 4 | Smanjenja po osnovu obezvređenja | |
| 5 | Prenos na neraspoređenu dobit | |
| 6 | Stanje na datum bilansa stanja | 6259 |

10.4.1. NERASPOREĐENI DOBITAK

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 191 hiljada dinara, od kojeg iznosa je dobitak tekuće godine 25 hiljada dinara.

10.5.1. GUBITAK

Društvo je na poziciji gubitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 5848 hiljada dinara.

10.6.1. OBAVEZE KOJE SE MOGU KONVERTOVATI U KAPITAL

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 01.01.2017 |
|---|------------|------------|------------|
| <i>Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital</i> | 280 | 280 | 280 |
| <i>Obaveze prema matičnim i zav. prav. licima</i> | | | |
| <i>Obaveze prema ostalim povez. prav. licima</i> | | | |
| <i>Obaveze prema emitovanim HOV preko godinu dana</i> | | | |
| <i>Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji</i> | | | |
| <i>Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu</i> | | | |
| <i>Obaveze po osnovu finansijskog lizinga</i> | | | |
| <i>Ostale dugoročne obaveze</i> | | | |
| Ukupno: | 280 | 280 | 280 |

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital u iznosu od 280 hiljada dinara odnose se na: Ulaganje osnivača u privredno društvo

10.7.1. OBAVEZE PREMA MATIČNIM I ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA

Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima u iznosu od 11.593 hiljada dinara čine:

u 000 din.

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 01.01.2017 |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>DOO BEOKOM</i> | 11593 | 11593 | 11593 |
| | | | |
| | | | |
| Ukupno: | 11593 | 11593 | 11593 |

11. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Društvo je na dan izrade bilansa iskazalo obaveze za primljene avanse, depozite i kaucije u iznosu od 38 hiljada dinarakoje se u potpunosti odnose na obaveze za primljene avanse.

11.1. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

| <i>Naziv kupca</i> | <i>U 000 din</i> | |
|-------------------------|--------------------------------|-----------|
| | <i>Iznos primljenog avansa</i> | |
| LUKA DUNAV PANČEVO | | 4 |
| ŠILOPROM BELOTINAC | | 5 |
| SMU NEBOJŠA ŠABAC | | 2 |
| SPD MIRJANA BAČ.PALANKA | | 2 |
| RADIJATOR KRALJEVO | | 25 |
| UKUPNO: | | 38 |

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

| <i>Kupci</i> | <i>U 000 din</i> | |
|------------------------|--------------------|--------------|
| | <i>Broj kupaca</i> | <i>Iznos</i> |
| 100% usaglašenost | 5 | 38 |
| Delimična usaglašenost | | |
| 0% usaglašenost | | |
| Ukupno: | 5 | 38 |

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

| <i>Starosna struktura</i> | <i>U 000 din</i> | |
|---------------------------------|------------------|-----------------|
| | <i>Iznos</i> | <i>% učešća</i> |
| Primljeni avansi do godinu dana | | |
| Primljeni avansi do 2 godine | | |
| Primljeni avansi do 3 godine | 38 | 100 |
| Primljeni avansi preko 3 godine | | |
| Ukupno: | 38 | 100 |

12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na dan izrade bilansa, **iznose 3.531** hiljada dinara, a čine ih:

| | <i>u 000 din.</i> | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 01.01.2017 |
| Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji | 2242 | 2752 | 3391 |
| Dobavljači-mat. i zav. pravna lica u inostranstvu | | | |
| Dobavljači-ostala povezana pravna lica u zemlji | | | |
| Dobavljači-ostala pov. pravna lica u inostranstvu | | | |
| Dobavljači u zemlji | 1289 | 2011 | 2324 |
| Dobavljači u inostranstvu | | | |
| Ostale obaveze iz poslovanja | | | |
| Ukupno: | 3531 | 4763 | 5715 |

12.1. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA – MAT. I ZAVISNA PRAV. LICA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

| <i>Naziv dobavljača</i> | <i>Iznos obaveza</i> |
|-------------------------|----------------------|
| <i>DOO BEOKOM</i> | <i>2242</i> |
| | |
| | |
| | |
| <i>Ukupno:</i> | <i>2242</i> |

USAGLAŠENOST OBAVEZA SA DOBAVLJAČIMA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

| <i>Dobavljači</i> | <i>Broj dobavljača</i> | <i>Iznos</i> |
|-------------------------------|------------------------|--------------------|
| <i>100% usaglašenost</i> | <i>1</i> | <i>2242</i> |
| <i>Delimična usaglašenost</i> | | |
| <i>0% usaglašenost</i> | | |
| <i>Ukupno:</i> | <i>1</i> | <i>2242</i> |

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

| <i>Starosna struktura</i> | <i>Iznos</i> | <i>% učešća</i> |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|
| <i>Obaveze do godinu dana</i> | <i>2242</i> | <i>100</i> |
| <i>Obaveze do 2 godine</i> | | |
| <i>Obaveze do 3 godine</i> | | |
| <i>Obaveze preko 3 godine</i> | | |
| <i>Ukupno:</i> | <i>2242</i> | <i>100</i> |

12.2.1. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

| <i>Naziv dobavljača</i> | <i>Iznos obaveza</i> |
|----------------------------------|----------------------|
| | |
| <i>ČERNJEV PANČEVO</i> | <i>159</i> |
| <i>PROKAL PANČEVO</i> | <i>300</i> |
| <i>GRADS.STAMB.AGENC.PANČEVO</i> | <i>830</i> |
| | |
| <i>Ukupno:</i> | <i>1289</i> |

**USAGLAŠENOST OBAVEZA SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

| <i>Dobavljači</i> | <i>Broj dobavljača</i> | <i>Iznos</i> |
|-------------------------------|----------------------------|--------------|
| <i>100% usaglašenost</i> | 57 | 1289 |
| <i>Delimična usaglašenost</i> | | |
| <i>0% usaglašenost</i> | | |
| Ukupno: | 57 | 1289 |

**STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

| <i>Starosna struktura</i> | <i>Iznos</i> | <i>% učešća</i> |
|-------------------------------|--------------|-----------------|
| <i>Obaveze do godinu dana</i> | 1289 | 100 |
| <i>Obaveze do 2 godine</i> | | |
| <i>Obaveze do 3 godine</i> | | |
| <i>Obaveze preko 3 godine</i> | | |
| Ukupno: | 1289 | 100 |

12.3.1. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

u 000 din.

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 01.01.2017 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Obaveze iz specifičnih poslova</i> | | | |
| <i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i> | 628 | 628 | 628 |
| <i>Druge obaveze</i> | | | |
| Ukupno: | 628 | 628 | 628 |

13. OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA I ZARADA

Obaveze po osnovu zarada i naknada i zarada čine:

u 000 din.

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 01.01.2017 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Obaveze za neto zarade i naknade zarada</i> | 369 | 369 | 369 |
| <i>Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog</i> | 75 | 75 | 75 |
| <i>Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog</i> | 92 | 92 | 92 |
| <i>Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca</i> | 92 | 92 | 92 |
| <i>Obaveze na neto naknade zarada koje se refundiraju</i> | | | |
| <i>Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju</i> | | | |
| <i>Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada teret poslodavca koje se refundiraju</i> | | | |
| Ukupno: | 628 | 628 | 628 |

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na poreze i doprinose iz ranijeg perioda.

14. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

Obaveze za porez na dodatu vrednost čine:

u 000 din.

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 01.01.2017 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 639 | 562 | 631 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Ukupno: | 639 | 562 | 631 |

14.1. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine čine:

u 000 din.

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 01.01.2017 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Obaveze za akcize</i> | | | |
| <i>Obaveze za porez iz rezultata</i> | 2 | 1 | 3 |
| <i>Obaveze za poreze, carine i druge dažbine</i> | | | |
| <i>Ostale obaveze za poreze, carine i druge dažbine</i> | | | |
| Ukupno: | 2 | 1 | 3 |

15. BILANS USPEHA

15.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

U 000 din.

| | 2018. | 2017. | % |
|--|--------------|--------------|----------|
| I Poslovni prihodi | 11138 | 10212 | |
| <i>Prihodi od prodaje robe</i> | 541 | 981 | |
| <i>Prihodi od prodaje proizvoda usluga</i> | 9956 | 9231 | |
| <i>Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija...</i> | | | |
| <i>Drugi poslovni prihodi</i> | | | |
| | | | |
| II. Poslovni rashodi (1-2-3+4 do 11) | 11697 | 10143 | |
| <i>1. Nabavna vrednost prodane robe</i> | 260 | 565 | |
| <i>2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe</i> | | | |
| <i>3. Povećanje vrednosti zaliha</i> | | | |
| <i>4. Smanjenje vrednosti zaliha</i> | | | |
| <i>5. Troškovi materijala osim goriva i energije</i> | 20 | 3 | |
| <i>6. Troškovi goriva i energije</i> | 214 | 197 | |
| <i>7. Troškovi zarada i naknada zarada</i> | 5124 | 7245 | |
| <i>7. Troškovi proizvodnih usluga</i> | 4827 | 619 | |
| <i>9. Troškovi amortizacije</i> | 690 | 761 | |
| <i>10. Troškovi dugoročnih rezervisanja</i> | | | |
| <i>11. Nematerijalni troškovi</i> | 562 | 753 | |
| POSLOVNI DOBITAK (I-II>0) | | 69 | |
| POSLOVNI GUBITAK (II-I>0) | 559 | | |

POSLOVNI PRIHODI

15.1.1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

| | <i>U 000 din.</i> | |
|---|-------------------|--------------|
| | 2018. | 2017. |
| <i>Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu</i> | | |
| <i>Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu</i> | | |
| <i>Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu</i> | | |
| <i>Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu</i> | | |
| <i>Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu</i> | 541 | 981 |
| <i>Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu</i> | | |
| <i>Ukupno :</i> | 541 | 981 |

15.1.2. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

| | <i>U 000 din.</i> | |
|---|-------------------|--------------|
| | 2018. | 2017. |
| <i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu</i> | 8516 | 7088 |
| <i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu</i> | | |
| <i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu</i> | | |
| <i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu</i> | | |
| <i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu</i> | 1440 | 2143 |
| <i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu</i> | | |
| <i>Ukupno :</i> | 9956 | 9231 |

POSLOVNI RASHODI

16. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

| | <i>U 000 din.</i> | |
|--|-------------------|--------------|
| | 2018. | 2017. |
| <i>Nabavna vrednost prodate robe</i> | 260 | 565 |
| <i>Nabavna vrednost nekretnina radi dalje prodaje</i> | | |
| <i>Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji</i> | | |
| <i>Ukupno :</i> | 260 | 565 |

17. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA*U 000 din.*

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| <i>Troškovi zarada i naknada zarada</i> | 5124 | 7245 |
| <i>Troškovi poreza i doprinosa na zarade</i> | | |
| <i>Troškovi naknada po ugovoru o delu</i> | | |
| <i>Troškovi naknada po autorskim ugovorima</i> | | |
| <i>Troškovi naknada po ugovorima o priv. o povrem. poslovima</i> | | |
| <i>Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora</i> | | |
| <i>Troškovi naknada direktoru, organima upravljanja i nadzora</i> | | |
| <i>Ostali lični rashodi i naknade</i> | | |
| Ukupno : | 5124 | 7245 |

18. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA*000 dinara*

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| <i>Troškovi na izradi učinaka</i> | | |
| <i>Troškovi transportnih usluga</i> | 211 | 196 |
| <i>Troškovi usluga održavanja</i> | 4251 | |
| <i>Troškovi zakupnina</i> | 249 | 141 |
| <i>Troškovi sajmovi</i> | | |
| <i>Troškovi reklame i propagande</i> | | |
| <i>Troškovi istraživanja</i> | | |
| <i>Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju</i> | | |
| <i>Troškovi ostalih usluga</i> | 116 | 282 |
| UKUPNO: | 4827 | 619 |

19. NEMATERIJALNI TROŠKOVI*000 dinara*

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| <i>Troškovi neproizvodnih usluga</i> | 325 | 429 |
| <i>Troškovi reprezentacije</i> | 43 | 45 |
| <i>Troškovi premija osiguranja</i> | | |
| <i>Troškovi platnog prometa i provizije</i> | 50 | 45 |
| <i>Troškovi članarina</i> | | |
| <i>Troškovi poreza</i> | 99 | 138 |
| <i>Troškovi doprinosa</i> | 10 | 14 |
| <i>Ostali nematerijalni troškovi</i> | 35 | 82 |
| UKUPNO: | 562 | 753 |

20. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI*U 000 din.*

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| Finansijski prihodi: | | |
| - Prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica | | |
| - Prihodi od ostalih povezanih pravnih lica | | |
| - Prihodi od kamata | | |
| - Prihodi od pozitivnih kursnih razlika | | |
| - Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule | | |
| - Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja | | |
| - Ostali finansijski prihodi | 183 | |
| Finansijski rashodi: | | |
| - Rashodi od matičnih i zavisnih pravnih lica | | |
| - Rashodi od ostalih povezanih pravnih lica | | |
| - Rashodi kamata | | |
| - Rashodi od negativnih kursnih razlika | | |
| - Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule | | |
| - Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja | | |
| - Ostali finansijski rashodi | | 1 |
| FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK) | 183 | |

21. OSTALI PRIHODI I RASHODI**21.1.1. OSTALI PRIHODI***U 000 din.*

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| I Ostali prihodi | | |
| - Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| - Dobici od prodaje bioloških sredstava | | |
| - Dobici od prodaje učešća i dugoročnih HOV | | |
| - Dobici od prodaje materijala | | |
| - Viškovi | | |
| - Naplaćena otpisana potraživanja | | |
| - Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika | | |
| - Prihodi od smanjenja obaveza | 401 | |
| - Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja | | |
| - Ostali nepomenuti prihodi | | |
| II Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine | | |
| - Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava | | |
| - Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja | | |
| - Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| - Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju | | |
| - Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha | | |
| - Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | | |
| - Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine | | |
| III Ukupno Ostali prihodi (I+II) | 401 | |

21.2.1. OSTALI RASHODI

U 000 din.

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| IV Ostali rashodi: | | |
| - Gubici od rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| - Gubici od rashodovanja i prodaje bioloških sredstava | | |
| - Gubici od prodaje učešća u kapitalu HOV | | |
| - Gubici od prodaje materijala | | |
| - Manjkovi | | |
| - Naplaćena otpisana potraživanja | | |
| - Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika | | |
| - Rashodi od direktnih otpisa potraživanja | | |
| - Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe | | |
| - Ostali nepomenuti rashodi | | |
| V Rashodi od obezvređenja imovine | | |
| - Obezvređenje bioloških sredstava | | |
| - Obezvređenje nematerijalnih ulaganja | | |
| - Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| - Obezvređenje dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju | | |
| - Obezvređenje zaliha materijala i robe | | |
| - Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | | |
| - Obezvređenje ostale imovine | | |
| VI Ukupno Ostali rashodi (I+II) | | |
| OSTALI GUBITAK (III+VI) | | |

22. DOBITAK

Dobitak je iskazan, kao zbir dobitaka i gubitaka podbilansa u bilansu uspeha, i to:

U 000 din

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| - Poslovni gubitak | | |
| - Dobitak/(Gubitak) iz finansiranja | 25 | 69 |
| - Dobitak / (Gubitak) od uskl. vred. ost. imovine po fer vrednosti | | |
| - Ostali dobitak/(gubitak) | | |
| - Neto gubitak/(gubitak) poslovanja koje se obustavlja | | |
| - Dobitak pre oporezivanja | 25 | 69 |
| - Poreski rashodi perioda | | |
| - Odloženi poreski prihodi/(rashodi) | | |
| - Neto dobitak/(gubitak) | 25 | 69 |
| - Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima | | |
| - Neto dobitak koji pripada većinskom vlasniku | | |

23. IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

| | <i>U 000 din</i> | |
|--|------------------|--------------|
| | 2018. | 2017. |
| Neto dobitak / (gubitak) iz poslovanja | 25 | 69 |
| <i>Povećanje / (smanjenje) revalorizacionih rezervi</i> | | |
| <i>Aktuarski dobiti/(gubici)</i> | | |
| <i>Dobici/(gubici) zbog ulaganja u vlasn. instrumente kapitala</i> | | |
| <i>Dobici/(gubici) zbog udela u ostalom dob./gubitku pridr. društ.</i> | | |
| <i>Dobici/(gubici) zbog preračuna fin. izvešt. inostranog poslovanja</i> | | |
| <i>Dobici/(gubici) od instr. zaštite ulaganja u ino poslovanje</i> | | |
| <i>Dobici/(gubici) zbog instr. zaštite rizika novčanog toka</i> | | |
| <i>Dobici/(gubici) zbog HOV raspoloživih za prodaju</i> | | |
| <i>Ostali bruto sveobuhvatni dobitak/(gubitak)</i> | | |
| <i>Porez na ostali sveobuhvatni dobitak</i> | | |
| Neto ostali sveobuhvatni dobitak/(gubitak) | | |
| Ukupan neto sveobuhvatni dobitak/(gubitak) | 25 | 69 |
| <i>- pripisan većinskim vlasnicima</i> | | |
| <i>- pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu</i> | | |

24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U toku perioda izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licima:

Nabavka i prodaja dobara i usluga

| | Prodaja | | Nabavka | | Potraživanja | | Obaveze | |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|----------------|--------------|
| | 000 RSD | | 000 RSD | | 000 RSD | | 000 RSD | |
| | 2018. | 2017. | 2018. | 2017. | 2018. | 2017. | 2018. | 2017. |
| Krajnje matično društvo | 11452 | 9782 | 304 | 580 | | | 2242 | 2752 |
| Zavisna društva | | | | | | | | |
| Pridružena društva | | | | | | | | |
| Zajednički kontrolisana društva | | | | | | | | |
| Članovi uže porodice krajnjeg vlasnika | | | | | | | | |

Proizvodi i roba se prodaju po cenama i uslovima koji su na raspolaganju trećim licima, po uobičajenim cenovnicima društva. Ili: proizvodi i roba se prodaju po cenama koje važe za nepovezana lica.

Usluge povezanim licima se ugovaraju na bazi troška plus marža od 70% (2015. god: 70%)

25. PREGLED TOKOVA GOTOVINE

Neto prilivi i odlivi tokova gotovine iskazani su na dan izrade bilansa, na sledeći način:

| | <i>U 000 din.</i> | |
|---|-------------------|--------------|
| | 2018. | 2017. |
| <i>1. Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti</i> | <i>14042</i> | <i>12411</i> |
| <i>2. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja</i> | <i>14135</i> | <i>12416</i> |
| <i>3. Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja</i> | <i>93</i> | <i>5</i> |
| <i>4. Gotovina na početku obračunskog perioda</i> | <i>114</i> | <i>119</i> |
| <i>5. Pozitivne/(Negativne) kursne razlike po osn. preračuna gotovine</i> | | |
| 6. Gotovina na kraju obračunskog perioda | 21 | 114 |

Iskazani iznos gotovine u Izveštaju o tokovima gotovine, na dan izrade bilansa, slaže se sa iznosom iskazanim u bilansu stanja na taj dan (AOP 0068).

26. SUDSKI SPOROVI

Na dan izrade bilansa, Društvo nema nezavršenih sudskih sporova.

27. EKSTERNE KONTROLE

Društvo nije imalo eksternih kontrola u 2018. godini.

28. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Društvo nema hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom.

29. DOGAĐAJI NAKON DATUMA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Do dana odobravanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu u poslovanju Društva nije nastao nikakav značajan događaj koji bi mogao uticati na finansijske izveštaje za 2018. godinu.

DIREKTOR
(POTPIS OVLAŠĆENOG LICA)

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA ZA 2018. GODINU

| I OPŠTI PODACI | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|----------------|--------|----------------|--------|---------|----|------------------|--------|------------------|--------|---------|-----|
| 1. POSLOVNO IME | PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I PRUŽANJE USLUGA A.D."BEOPAN" | | | | | | | | | | | | |
| SEDIŠTE I ADRESA | PANČEVO, Prvomajska 10a | | | | | | | | | | | | |
| MATIČNI BROJ | 8149429 | | | | | | | | | | | | |
| PIB | 101059350 | | | | | | | | | | | | |
| 2. Broj i datum rešenja o upisu u reg.Privr.subjekata | BD 28871/2005 od 30.06.2005. | | | | | | | | | | | | |
| 3. Broj zaposlenih na dan 31.12.2018 | 8 | | | | | | | | | | | | |
| 4. Broj akcionara | 170 | % UČEŠĆA | | | | | | | | | | | |
| "BEOKOM" DOO BEOGRAD | BROJ AKCIJA | | 70.00 | | | | | | | | | | |
| MALI AKCIONARI | 1032 | | 29.00 | | | | | | | | | | |
| AKCIJSKI FOND | 433 | | 1.00 | | | | | | | | | | |
| 5. Vrednost osnovnog kapitala | 10 | 590,000.00 | | | | | | | | | | | |
| 6. Poslovno ime, sedište i adresa revizor. kuće koja je revidirala fin. Izveštaj za 2017. godinu | SRBO AUDIT DOO BEOGRAD,I.STOJADINOVICA 6/2 | | | | | | | | | | | | |
| 7. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije | BEOGRADSKA BERZA AD BEOGRAD | | | | | | | | | | | | |
| II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA | | | | | | | | | | | | | |
| 1. UPRAVNI ODBOR | | | | | | | | | | | | | |
| Ime, prezime i prebivalište | Obrazovanje, sadašnje zaposlenje | | | | | | | | | | | | |
| AVRAMOVIĆ GORAN, BEOGRAD | SSS "Beokom" doo Beograd | | | | | | | | | | | | |
| TANACKOVIĆ VLASTIMIR, BEOGRAD | SSS "Beokom" doo Beograd | | | | | | | | | | | | |
| KOKALOVIĆ MIROSLAV, BEOGRAD | VSS PENZIONER | | | | | | | | | | | | |
| KOJIĆ TODOR, BEOGRAD | SSS „Beokom,,doo Beograd | | | | | | | | | | | | |
| TURUNDŽIĆ SLOBODAN, PANČEVO | SSS PENZIONER | | | | | | | | | | | | |
| JURIĆ SNEŽANA, BEOGRAD | SSS "Dunav auto", Beograd | | | | | | | | | | | | |
| MARINKOVIĆ KOCE, KAČAREVO | SSS "Beokal plus" Pančevo | | | | | | | | | | | | |
| NEMA | | | | | | | | | | | | | |
| 2. PISANI KODEKS PONAŠANJA | | | | | | | | | | | | | |
| III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Izveštaj o realizaciji usvojene poslovne politike | Poslovanje je obavljeno u skladu sa usvojenom poslovnim politikom za 2018. godinu, | | | | | | | | | | | | |
| 2. Analiza prihoda, rashoda i rezultata poslovanja u 2018. godini | <table border="0"> <tr> <td>Ukupni prihodi</td> <td>11.722</td> </tr> <tr> <td>Ukupni rashodi</td> <td>11.697</td> </tr> <tr> <td>DOBITAK</td> <td>25</td> </tr> <tr> <td>Poslovni prihodi</td> <td>11.138</td> </tr> <tr> <td>Poslovni rashodi</td> <td>11.697</td> </tr> <tr> <td>GUBITAK</td> <td>559</td> </tr> </table> <p>U odnosu na 2017 godinu u 2018 godini ukupni prihodi su veći za 14,79% a ukupni rashodi su veći za 15,32%. Ostvareni dobitak iznosi 25 hilj. dinara</p> | Ukupni prihodi | 11.722 | Ukupni rashodi | 11.697 | DOBITAK | 25 | Poslovni prihodi | 11.138 | Poslovni rashodi | 11.697 | GUBITAK | 559 |
| Ukupni prihodi | 11.722 | | | | | | | | | | | | |
| Ukupni rashodi | 11.697 | | | | | | | | | | | | |
| DOBITAK | 25 | | | | | | | | | | | | |
| Poslovni prihodi | 11.138 | | | | | | | | | | | | |
| Poslovni rashodi | 11.697 | | | | | | | | | | | | |
| GUBITAK | 559 | | | | | | | | | | | | |

U Pančevu 19.04.2019

Direktor,



„BEOPAN“ A.D. PANČEVO

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

BEOPAN A.D. PANČEVO

ZA 2018.GODINU

PANČEVO, APRIL 2019

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA
„BEOPAN“ A.D. PANČEVO ZA 2018.GODINU

Opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture

| | |
|---|-------------------------------|
| Poslovno ime | „BEOPAN“ A.D.PANČEVO |
| Sediste i adresa | Pančevo,Prvomajska 10a |
| Pravna forma | Akcionarsko društvo |
| Matični broj | 08149429 |
| PIB | 101059350 |
| Email adresa | beoplex@yahoo.com |
| Broj i datum rešenja o upisu u registar | BD 28871/2005 od 30.06.2005 |
| Delatnost(šifra i opis) | 4334 bojenje i zastakljivanje |
| Broj zaposlenih na dan 31.12.2018 | 8 |
| Broj akcionara na dan 31.12.2018 | 93 |
| Vrednost poslovne imovine(u 000) | 19.056 |
| Ukupni kapital(u 000) | 1.191 |

Privredno društvo A.D.“BEOPAN“ Pančevo,osnovano je 19.11.2003.god. prevođenjem putem javne aukcije društvenog preduzeća“Staklo-Pančevo“Pančevo.

Upravljanje društvom je jednodomno.Organ društva je skupština koju čine 7 članova i svi akcionari.

Finansijsko stanje društva

| BILANS USPEHA | 2017 | 2018 | INDEKS |
|-------------------------|--------|--------|--------|
| Poslovni prihodi | 10.212 | 11.138 | 1,09 |
| Poslovni rashodi | 10.143 | 11.697 | 1,15 |
| Finansijski prihodi | | 183 | |
| Finansijski rashodi | | | |
| Ostali prihodi | | 401 | |
| Ostali rashodi | | | |
| Dobit pre oporez. | 69 | 25 | 0,36 |
| Amortizacija | 761 | 690 | 0,91 |
| Trošak kamata | | | |
| Ebit(aop1058+1046+1027) | 830 | 208 | 0,25 |
| Ebit(aop1058+1046) | 69 | 25 | 0,36 |
| Neto dobit | 69 | 25 | 0,36 |

Napomena:podaci su u 000 din.

Društvo je u 2018.god. ostvarilo neto dobit u iznosu od 25 hilj.dinara.

Prihodi od prodaje u 2018.god. u odnosu na 2017.god. su veći za 14,79% ,a ukupni rashodi su veći za 15,32%

Dobit je smanjena za 36.23%

Finansijski prihod u 2018.god iznosio je 183 hilj.dinara.

Stanje imovine društva

| BILANS STANJA | 2017 | 2018 | INDEKS |
|------------------------|--------|--------|--------|
| Ukupna aktiva | 19.056 | 17.903 | 0,94 |
| Stalna imovina | 18.355 | 17.613 | 0,96 |
| Obrtna imovina | 701 | 290 | 0,41 |
| Kapital | 1.191 | 1.192 | |
| Osnovni kapital | 590 | 590 | |
| Rezerve | | | |
| Neraspoređeni dobitak | 190 | 191 | |
| Gubitak | 5.848 | 5.848 | |
| Obaveze(aop0432+0442) | 17.865 | 16711 | 0,94 |
| Dugoročna rezervisanja | | | |
| Dugoročne obaveze | 11.873 | 11.873 | |
| Dugoročni krediti | | | |
| Kratkoročne obaveza | 5.992 | 4.838 | 0,80 |
| Ukupna pasiva | 19.056 | 17.903 | 0,94 |

Napomena:podaci su u 000 din.

U 2018.god. nije bilo nabavke osnovnih sredstava.

Zalihe robe u 2018.god. su 19 hilj.dinara,a u 2017 su bile 22 hilj.dinara što znači da je zabeležen pad od 11,57% u odnosu na predhodnu godinu.

V.D.Direktor

Ljiljana Arsenijević

IZJAVA
Odgovornog lica za sastavljanje godišnjeg finansijskog
izveštaja za 2018.god.

Izjavljujem da je prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj Društva za 2018.god. sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštaja i da je istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva „Beopan“ a.d.Pančevo.

Napomena:

Odluka o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja i odluka o raspodeli dobiti za 2018.god. nisu donete jer do dana objavljivanja ovog izveštaja nije održana godišnja skupština akcionara na kojoj se te odluke donose.

Pančevo 25.04.2019.god.

A.D.“BEOPAN“Pančevo

Ljiljana Arsenijević