



**CENTROPROM a.d.**  
Beograd, Nušićeva 15

Konsolidovani godišnji izveštaj  
**CENTROPROM a.d. Beograd**  
za 2018. godinu

Beograd, april 2019.

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala („Sl. Glasnik RS “ broj 31/2011) i članom 3 Pravilnika o sadržini, formi inačinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. Glasnik RS” broj 14/2012), CENTROPROM A.D. Beograd, Bušićeva 15

## **OBJAVLJUJE:**

### **KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018. godinu**

#### Sadržaj:

1. REGISTROVANI KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI CENTROPROM A.D. ZA 2018. god., (Konsolidovani Bilans stanja, Konsolidovani Bilans uspeha, Konsolidovani Izveštaj o tokovima gotovine, Konsolidovani Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz konsolidovane fiannsijske izveštaje)
2. MIŠLJENJE NEZAVISNOG REVIZORA
3. KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA \* - Napomena
6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA \* - Napomena

**1. KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI CENTROPROM A.D.  
BEOGRAD, za 2018. godinu**

(Konsolidovani Bilans stanja, Konsolidovani Bilans uspeha, Konsolidovani Izveštaj o tokovima gotovine, Konsolidovani Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje)

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 4639

ПИБ 100043563

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈУ И УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ CENTROPROM, БЕОГРАД (GRAD)

Седиште Београд (град), Нушићева 15

## КОНСОЛИДОВАНИ 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		0		
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		1089179	0	0
01	<b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		743122	0	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		2200		
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		163045		
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		2350		
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		575527		
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	<b>ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		2307	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		2227		
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		80		
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		343750	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		341433		
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		2317		
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	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		27548	0	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		25	0	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		25		
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		7122	0	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		5192		
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		1930		
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		4401		
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		856		
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		9061	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		9061		
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		5824		
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		259		
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		1116727	0	0
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	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
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		1064363	0	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		577550	0	0
300	1. Акцијски капитал	0403		264849		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		312701		
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		11769		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		69351		
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		41929		
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		0		
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дугова салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		9282		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		396584	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		389046		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		7538		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		431	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
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		431	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		431		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		36147		
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		15786	0	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		9793	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		9793		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1352		
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		1273	0	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		812		
436	6. Добављачи у иностранству	0457		461		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		1745		
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		1403		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		220		
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		1116727		
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465				

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године


 Законски заступник  
*S. Blom*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 4639

ПИБ 100043563

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ И УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ CENTROPROM, БЕОГРАД (ГРАД)

Седиште Београд (град), Нушићева 15

## КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА


за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		37203	0
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		5494	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		5494	
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		31709	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		32335	
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		460	
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		5628	
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		10167	
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		2953	
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		2196	
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		10931	
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		4868	
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		26	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	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			
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		26	
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		1955	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		1862	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		93	
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		1929	
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051		3614	
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052		174	
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053		177	
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054			
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055		678	
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058			
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059		678	
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		8216	
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064		7538	
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		7538	
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				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 07040571

Шифра делатности 4639

ПИБ 100043563

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ И УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ CENTROPROM, БЕОГРАД (ГРАД)

Седиште Београд (град), Нушићева 15

## КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		7538	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		9747	
	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			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018		9282	
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		465	
	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		70	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		395	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		7933	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		7933	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		7933	
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године



Законски заступник

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 4639

ПИБ 100043563

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ И УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ CENTROPROM, БЕОГРАД (ГРАД)

Седиште Београд (град), Нушићева 15

## КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
	3001	46643	0
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	43815	
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2828	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	40403	0
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	18197	
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	10167	
3. Плаћене камате	3008	1245	
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	10794	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	6240	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
	3013	0	0
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		



Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	3025	6	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	6	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	354	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	15	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	339	
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	348	
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	46649	0
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	40757	0
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	5892	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044		
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	26	
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	94	
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	5824	
у _____			
дана _____ 20 _____ године			



Законски заступник

*Stano*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 4639

ПИБ 100043563

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ И УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ CENTROPROM, БЕОГРАД (ГРАД)

Седиште Београд (град), Нушићева 15

## КОНСОЛИДОВАНИ 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		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		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		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		4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	577550	4034		4052	69351
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	577550	4036		4054	69351

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

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	5378	4087	11769	4105	5416
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	5378	4088		4106	402000
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	11769	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	396584

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

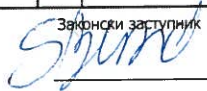
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	41929	4142		4160	
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	41929	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 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		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 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
		337					
		АОП	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	9282	4242	1064363	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	9282	4243	1064363	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)



**Centroprom a.d., Beograd**

**Napomene uz novokonsolidovane finansijske izveštaje  
na dan 31. decembra 2018. godine**

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**1. OSNIVANJE I DELATNOST**

Privredno Društvo „CENTROPROM“ a.d., Beograd (u daljem tekstu „Matično društvo“) osnovano je 1930. godine kao akcionarsko društvo za izvoz zemaljskih proizvoda Kraljevine Jugoslavije pod nazivom "PRIZAD". Posle Drugog svetskog rata, Društvo se pretvara u "Centralno prometno" a.d. - skraćeno "Centroprom", a 1947. godine dobija naziv "Preduzeće za izvoz i uvoz Centroprom".

Pretežna delatnost Matičnog društva je nespecijalizovana trgovina na veliko hranom, pićima i duvanom. Sedište Matičnog društva je u Beogradu. Akcije Matičnog društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

"CENTROPROM" a.d. je danas akcionarsko društvo, u kojem je većinski vlasnik „Atlas Sistem“ iz Beograda, sa učešćem od 70,06% u ukupnom kapitalu.

Matično društvo je svoj osnivački akt, Statut i organe upravljanja uskladio sa novim Zakonom o privrednim društvima, opredelivši se za jednodomni sistem upravljanja.

Matično društvo je u toku 2018. godine steklo celokupno učešće u kapitalu privrednog društva „Centroprom Invest“ d.o.o., Beograd sa kojim vrši konsolidaciju i sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI**

**(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013 i 30/2018),
- Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 35/14),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014 i broj 114/14),
- Pravilnikom o sadržini pozicija u obrascu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 144/14)

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Grupe sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju nekretnina i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju i finansijskih sredstava i obaveza (uključujući derivatne instrumente) čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha.

Grupa je sastavila ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 61/2013 i 30/2018 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI do 31. jula 2013. godine. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog činjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji na sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 31. jula 2013. godine. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- 1 Grupa je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine“.
- 2 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.****2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)****(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (Nastavak)**

- 3 Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Do dana sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumačenje izdato od strane IASB i IFRIC nakon 31. jula 2013. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvaničan prevod su: MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima; MSFI 9R – Finansijski instrumenti.

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Grupe za 2018. godinu, su sledeće:

**3.1. Poslovni prihodi**

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

**3.2. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

**3.3. Prihodi od kamata**

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

**3.4. Rashodi od kamata**

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.5. Kursne razlike***(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja*

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

*(b) Transakcije i stanja*

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

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

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

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

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

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

**3.6. Ostali prihodi**

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.7. Ostali rashodi**

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

**3.8. Nematerijalna ulaganja**

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (*2 do 5 godina*).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Grupa i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

**3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Grupa drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Grupu i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Grupa drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Grupu i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavci sredstava. Nabavna vrednost može takodje uključiti i prenos bilo kog dobitka/(gubitka) iz kapitala, po osnovu instrumenata zaštite od rizika novčanog toka deviznih troškova nabavke nekretnina, postrojenja i opreme.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Grupa može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.



**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**3.10. Amortizacija osnovnih sredstava**

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

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

	U %
Građevinski objekti	1.5
Pogonska oprema	11-20
Putnička vozila	15.5
Kompjuteri i odgovarajuća oprema	20

**3.11. Investicione nekretnine**

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Grupe.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

Investiciona nekretnina se iskazuje po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Grupi i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

**3.12. Finansijski instrumenti**

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

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2018. godine Grupa nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

*b) Zajmovi i potraživanja*

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

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)***Potraživanja po osnovu prodaje*

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

*Kratkoročni finansijski plasmani*

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa. Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

*Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

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

*c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivativna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope

*d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

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

*e) Priznavanje i merenje*

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Grupa je u suštini prenela sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Grupe na naplatu.

*Obaveze po kreditima*

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Grupe nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

*Obaveze prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

**3.13. Zalihe**

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

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

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

**3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji**

Grupa priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.15. Dugoročna rezervisanja**

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Grupe, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Grupa ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

**3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima**

Grupa zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Grupa nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

**3.17. Tekući i odloženi porez na dobit**

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

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

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

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

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

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

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA**

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

**4.1. Amortizacija i stope amortizacije**

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

**4.2. Ispravka vrednosti potraživanja**

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

**4.3. Ispravka vrednosti zaliha**

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Grupa procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

**4.4. Fer vrednost**

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Grupa primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Grupa je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Grupa vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Grupe, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

**5. PRIHODI OD PRODAJE**

Prihodi od prodaje se odnose na:

	<i>u 000 RSD</i>
	<b>2018.</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	5,494
<b>Ukupno</b>	<b>5,494</b>

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Prihodi od zakupnina	26,338
Ostali poslovni prihodi	5,372
<b>Ukupno</b>	<b>31,709</b>

**7. TROŠKOVI MATERIJALA**

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Troškovi materijala za izradu	119
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	341
Troškovi goriva i energije	5,628
<b>Ukupno</b>	<b>6,087</b>

**8. TROŠKOVI ZARADA**

Troškovi zarada se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	5,121
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	917
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	2,164
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	965
Ostali lični rashodi i naknade	1,000
<b>Ukupno</b>	<b>10,167</b>

**9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA**

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Troškovi amortizacije	2,196
<b>Ukupno</b>	<b>2,196</b>

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**10. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Troškovi transportnih usluga	1,312
Troškovi usluga održavanja	1,202
Troškovi zakupnina	11
Troškovi ostalih usluga	428
Troškovi neproizvodnih usluga	6,248
Troškovi reprezentacije	360
Troškovi premija osiguranja	387
Troškovi platnog prometa	133
Troškovi članarina	12
Troškovi poreza	3,328
Ostali nematerijalni troškovi	463
<b>Ukupno</b>	<b>13,883</b>

**11. FINANSIJSKI PRIHODI**

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	26
<b>Ukupno</b>	<b>26</b>

**12. FINANSIJSKI RASHODI**

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Rashodi kamata (prema trećim licima)	1,862
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	94
<b>Ukupno</b>	<b>1,956</b>

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.****13. OSTALI PRIHODI**

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Ostali nepomenuti prihodi	174
<b>Ukupno</b>	<b>174</b>

**14. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-
Ostali nepomenuti rashodi	14
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	163
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	3,614
<b>Ukupno</b>	<b>3,791</b>



**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**15. POREZ NA DOBIT**

Osnovne komponente poreza na dobit Matičnog društva su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Tekući porez na dobit	-
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	8,216
<b>Ukupno</b>	<b>8,216</b>

**Tekući porez na dobit**

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

	<i>U RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
<b>Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha</b>	
Novcane kazne, ugovorne kazne, penali	5,259
Otpremnine obračunate u prethodnom a isplaćene u poreskom period za koji se podnosi poreski bilans	
<i>Iznos odloženog poreskog rashoda (prihoda) koji se odnosi na promene poreskih stopa ili uvođenje novih poreza</i>	
<i>Odloženi porez</i>	
<i>Korekcije za troškove koji se ne priznaju za svrhe oporezivanja</i>	
Troškovi koji nisu dokumentovani	-
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina	97
Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti	-
<i>Korekcije amortizacije</i>	
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	2,196
Amortizacija priznata u poreske svrhe	18,799
Rashodi po osnovu reprezentacije	155
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspehu naplata	3,777
Zbir konačnih korekcija rashoda I prihoda po osnovu transakcija Sa poveznim licima	-
<b>Poreski dobitak / (gubitak)</b>	<b>-</b>
<b>Poreska osnovica</b>	<b>-</b>
Tekuća poreska stopa	15%
Tekući porez na dobit	-
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu	-
<b>Tekući porez na dobit</b>	<b>-</b>
<b>Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod-odloženi poreski prihod)</b>	<b>8,216</b>
<b>Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre oporezivanja x 100)</b>	<b>-</b>

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**20. POREZ NA DOBIT (Nastavak)**

**Odloženi porez na dobit**

	<i><b>Bilans uspeha</b></i> <b>2018.</b>	<i><b>Bilans stanja</b></i> <b>2018.</b>
<b>Odložena poreska sredstva / obaveze</b>		
<b>Stanje na početku godine</b>	-	<b>(42,642)</b>
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	8,216	6,495
<b>Stanje na kraju godine</b>	<b>8,216</b>	<b>(36,147)</b>

Matično društvo nema obaveza po osnovu poreza na dobit.

**21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i> <b>2018.</b>
Poljoprivredno i ostalo zemljište	1,157
Građevinsko zemljište	1,043
Građevinski objekti	163,045
Postrojenja i oprema	2,350
Investicione nekretnine	575,527
<b>Ukupno</b>	<b>743,122</b>

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)**

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

OPIS	Polj. i ostalo zemljište	Građ. zemljište	Građ. objekti	Postr. i oprema	Inv. nekretr.	Ostale NPO	UKUPNO
	020	021	022	023	024	025	
<b>NABAVNA VREDNOST</b>							
Stanje, na kraju prethodne godine	1,157	1,043	156,972	16,481	575,689	11	751,353
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-	-	-
Prenos sa investicija u toku	-	-	-	-	-	-	-
Rashodovano u toku godine	-	-	-	-	-	-	-
Prenos na 042	-	-	-	-	-	-	-
Revalorizacija	-	-	6,073	-	(162)	-	5,911
Stanje, na kraju godine	<b>1,157</b>	<b>1,043</b>	<b>163,045</b>	<b>16,481</b>	<b>575,527</b>	<b>11</b>	<b>757,264</b>
<b>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</b>							
Stanje na kraju prethodne godine	-	-	3,596	13,733	-	11	17,340
Amortizacija tekuće godine	-	-	1,798	398	-	-	2,196
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	-	-	-	-	-	-
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-	-	-	-	-	-
Revalorizacija	-	-	(5,394)	-	-	-	(5,394)
Stanje, na kraju godine	-	-	-	<b>14,131</b>	-	<b>11</b>	<b>14,142</b>
<b>Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2018.</b>	<b>1,157</b>	<b>1,043</b>	<b>163,045</b>	<b>2,350</b>	<b>575,527</b>	-	<b>743,122</b>
<b>Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2017.</b>	<b>1,157</b>	<b>1,043</b>	<b>153,376</b>	<b>2,748</b>	<b>575,689</b>	-	<b>734,013</b>

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**22. BIOLOŠKA SREDSTVA**

Biološka sredstva se odnose na:

*u RSD 000*

**2018.**

Višegodišnji zasadi

2,227

Biološka sredstva u pripremi

80

**Stanje na dan 31. decembra**

**2,307**

OPIS	Višegodišnji zasadi	Biološka sredstva u pripremi	UKUPNO
	031	037	
<b>NABAVNA VREDNOST</b>			
Stanje, na kraju prethodne godine	2,227	80	2,307
Povećanja u toku godine	-	-	-
Prenos sa investicija u toku	-	-	-
Rashodovano u toku godine	-	-	-
Otuđeno u toku godine	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-
Stanje, na kraju godine	2,227	80	2,307
<b>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</b>			
Stanje na kraju prethodne godine	-	-	-
Amortizacija tekuće godine	-	-	-
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	-	-
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-
Stanje, na kraju godine	-	-	-
<b>Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2018.</b>	<b>2,227</b>	<b>80</b>	<b>2,307</b>
<b>Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2017.</b>	<b>2,227</b>	<b>80</b>	<b>2,307</b>

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**23. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

	<u>2018.</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	30,372
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	11,769
Ostali dugoročni finansijski plasmani	<u>2,317</u>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u><u>44,458</u></u></b>

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju odnose se u celosti na učešća u kapitalu Grupe u Crnoj Gori (kotirane na berzi). Grupa godišnje vrši svođenje vrednosti akcija na tržišnu vrednost.

**24. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE**

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>2018.</u>
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	<u>25</u>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u><u>25</u></u></b>

**25. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>2018.</u>
Kupci u zemlji matična i zavisna pravna lica	-
Kupci u zemlji	5,192
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	<u>1,930</u>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u><u>7,122</u></u></b>

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<i>U RSD 000</i>
	<u>2018.</u>
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>29,288</b>
Naplaćeno u toku godine	(70)
Ispravka u toku godine	3,614
<b>Stanje 31. decembra</b>	<b>32,832</b>

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**26. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA**

Potraživanja iz specifičnih poslova se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	4,401
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>4,401</b>

**27. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Potraživanja od zaposlenih	2
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	817
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	37
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>856</b>

**28. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica	9,061
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>9,061</b>

**29. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Tekući (poslovni) računi	5,779
Blagajna	-
Devizni račun	45
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>5,824</b>

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**30. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA**

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

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Unapred plaćeni troškovi	106
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	153
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>259</b>

**31. KAPITAL I REZERVE**

Kapital i rezerve se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Akcijski kapital	264,849
Ostali osnovni kapital	312,701
Statutarne i druge rezerve	69,351
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	41,929
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	(9,282)
Otkupljene sopstvene akcije	(11,769)
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	389,084
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	7,583
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1,064,363</b>

Udeli u Grupi odnose se na:

	<b>Broj akcija</b>	<b>%</b>	<b>U RSD 000</b>
VDV KONSALTING DOO	17,657	20.00%	52,971
PROINVESTMENT INTERNATIONAL BA	16,824	19.06%	50,472
POSITIVA KAPITAL DOO	15,891	18.00%	47,673
BIBI COMMERCE DOO	11,477	13.00%	34,431
AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	6,207	7.03%	18,621
CENTAR FAKTOR DOO	4,376	4.96%	13,128
CENTROPROM AD ZA SP.I UN.TR.	3,923	4.44%	11,769
LEKOVIĆ BRANISLAV	2,456	2.78%	7,368
KNEŽEVIĆ ALEKSANDAR	590	0.67%	1,770
BORAK DARIO	269	0.30%	807
Akcije sitnih akcionara	8,613	9.76%	25,839
<b>UKUPNO:</b>	<b>88,283</b>	<b>100.00%</b>	<b>264,849</b>

Grupa je u 2018. godini ostvarila neto dobitak u iznosu od RSD 7,583 hiljade.

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**32. DUGOROČNE OBAVEZE**

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	431
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>431</b>

Grupa ima obavezu po jednom ugovoru o lizingu sa UniCredit Leasing d.o.o., Beograd.

**33. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	9,456
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	337
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>9,793</b>

**34. PRIMLJENI AVANSI**

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1,352
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1,352</b>

**35. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Dobavljači u zemlji	812
Dobavljači u inostranstvu	461
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1,273</b>



**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**36. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1,745
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1,745</b>

**37. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	1,403
Unapred obračunati troškovi	220
Odložene poreske obaveze	36,147
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>37,770</b>

**38. SUDSKI SPOROV I**

Grupa vodi jedan spor radi utvrđenja autorski imovinski prava. Rukovodstvo veruje u pozitivan ishod spora.

Pored ovog spora Grupa vodi i dugogodišnje sporove sa firmama koje su nastale izdvajanjem iz nekada jedinstvenog preduzeća „Centroprom“, čiji je ishod neizvestan.

**39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI**

**Upravljanje rizikom kapitala**

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

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Matično društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Matičnog društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	<b>2018.</b>
Zaduženost a)	10,224
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3,500
Neto zaduženost	6,724
Kapital b)	1,059,820
<b>Racio neto dugovanja prema kapitalu</b>	<b>0.01</b>

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

- a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze
- b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

**Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima**

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

**Kategorije finansijskih instrumenata**

	<u>2018.</u>
<b>Finansijska sredstva</b>	
Dugoročni finansijski plasmani	654,811
Potraživanja po osnovu prodaje	5,705
Potraživanja iz specifičnih poslova	3,401
Druga potraživanja	856
Kratkoročni finansijski plasmani	9,061
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>3,500</u>
	<b><u>677,334</u></b>
<b>Finansijske obaveze</b>	
Dugoročne obaveze-	431
Kratkoročne finansijske obaveze	9,793
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	1,261
Obaveze iz specifičnih poslova	-
Druge obaveze	<u>1,746</u>
	<b><u>13,231</u></b>

Osnovni finansijski instrumenti Matičnog društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Matičnog društva. U normalnim uslovima poslovanja Matično društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

**Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Matičnog društva ovim rizicima. Matično društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

**Tržišni rizik**

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

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

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Devizni rizik**

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

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

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

	<b>Sredstva</b>	<b>U RSD 000</b>
	<b>31. decembar</b>	<b>Obaveze</b>
	<b>2018.</b>	<b>31. decembar</b>
	<b>2018.</b>	<b>2018.</b>
EUR	12,507	12,431
	<b>12,507</b>	<b>12,431</b>

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

	<b>31. decembar</b>	<b>U RSD 000</b>
	<b>2018.</b>	<b>31. decembar</b>
	<b>10%</b>	<b>2018.</b>
	<b>10%</b>	<b>10%</b>
EUR	8	(8)
	<b>8</b>	<b>(8)</b>

**Rizik od promene kamatnih stopa**

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

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	<i>U RSD 000</i>	
	<b>2018</b>	
<b>Finansijska sredstva</b>		
<i>Nekamatnosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani		654,811
Potrazivanja po osnovu prodaje		5,705
Potrazivanja iz specifičnih poslova		3,401
Druga potrazivanja		856
Gotovinski ekvivalenti i gotovina		3,500
		<b>668,273</b>
<i>Kamatnosna</i>		
Kratkorocni finansijski plasmani		9,061
		<b>9,061</b>
		<b>677,334</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
<i>Nekamatnosne</i>		
Obaveze iz poslovanja		(1,261)
Druge obaveze		(1,746)
		<b>(3,007)</b>
<i>Kamatnosne</i>		
Dugoročne obaveze		(431)
Kratkoročne finansijske obaveze		(9,793)
		<b>(10,224)</b>
		<b>(13,231)</b>
<b>Gap rizika promene kamatnih stopa</b>		<b>(1,163)</b>

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	<b>U RSD 000</b>	
	<b>Povećanje od 1 procentnog poena</b>	<b>Smanjenje od 1 procentnog poena</b>
	<b>2018</b>	<b>2018</b>
Rezultat tekuće godine	12	(12)

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Kreditni rizik**

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

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	U RSD 000
	<b>2018.</b>
Atlas Group d.o.o., Beograd	32,545
Farma Prima ZU Apoteka, Beograd	1,225
Philip Morris Operations a.d., Niš	488
Ostali	4,279
	<b>38,537</b>

*Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca*

Matično društvo na dan 31. decembra 2018. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 5,705 hiljada jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

**Rizik likvidnosti**

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Matičnog društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Matičnog društva kao i upravljanje likvidnošću. Matično društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Fer vrednost finansijskih instrumenata**

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

	u RSD 000	
	31. decembar 2018.	
	Knjig. vrednost	Fer vrednost
<b>Finansijska sredstva</b>		
Dugoročni finansijski plasmani	654,811	654,811
Potraživanja po osnovu prodaje	5,705	5,705
Potraživanja iz specifičnih poslova	3,401	3,401
Druga potraživanja	856	856
Kratkoročni finansijski plasmani	9,061	9,061
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3,500	3,500
	<b>677,334</b>	<b>677,334</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Dugoročne obaveze	431	431
Kratkoročne finansijske obaveze	9,793	9,793
Obaveze iz poslovanja	1,261	1,261
Druge obaveze	1,746	1,746
	<b>13,231</b>	<b>13,231</b>

*Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata*

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2018.**40. KURSNA LISTA**

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

	U RSD
	31. decembar 2018
EUR	
USD	118.1946
CHF	103.3893
	104.9779

U Beogradu,

april 2019. godine

Lice odgovorno za  
sastavljanje finansijskog izveštaja

B. Hajmut



Zakonski zastupnik

S. Bernić

## **2. MIŠLJENJE NEZAVISNOG REVIZORA 2018.**



**„CENTROPROM“ AD, BEOGRAD**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
I KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI  
ZA 2018. GODINU**

## SADRŽAJ

	<b>Strana</b>
<b>IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA</b>	1 – 2
<b>KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI</b>	
Konsolidovani bilans stanja	
Konsolidovani bilans uspeha	
Konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu	
Konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine	
Konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz konsolidovani finansijski izveštaj	
Izjava rukovodstva	

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA****AKCIONARIMA DRUŠTVA „CENTROPROM“ AD, BEOGRAD**

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja privrednog društva „Centroprom“ a.d., Beograd i njegovih zavisnih društava, (u daljem tekstu: Grupa), koji obuhvataju konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući konsolidovani bilans uspeha, konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu, konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine, kao i konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz konsolidovani finansijski izveštaj.

Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe obuhvataju izveštaje matičnog privrednog društva „Centroprom“ a.d., Beograd i zavisnog privrednog društva „Centroprom Invest“ d.o.o., Beograd.

***Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje***

Rukovodstvo Grupe je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne za pripremu konsolidovanih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

***Odgovornost revizora***

Naša je odgovornost da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Grupe, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Grupe. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

### **Mišljenje**

Po našem mišljenju, priloženi konsolidovani finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju društva „Centroprom“ a.d., Beograd i njegovog zavisnog društva, na dan 31. decembra 2018. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

### **Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima**

Grupa je odgovorna za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013 i 30/2018). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa konsolidovanim finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa konsolidovanim finansijskim izveštajima Grupe za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2018. godine.

Beograd, 15. april 2019. godine

  
  
Zdravko Rašo  
Ovlašćeni revizor

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445  
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespodentskih firmi.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 4639

ПИБ 100043563

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ И УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ CENTROPROM, БЕОГРАД (ГРАД)

Седиште Београд (град), Нушићева 15

## КОНСОЛИДОВАНИ 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		0		
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		1089179	0	0
01	<b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		743122	0	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		2200		
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		163045		
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		2350		
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		575527		
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	<b>ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		2307	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		2227		
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		80		
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		343750	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		341433		
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		2317		
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	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		27548	0	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		25	0	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		25		
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		7122	0	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		5192		
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		1930		
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		4401		
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		856		
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		9061	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		9061		
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		5824		
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		259		
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		1116727	0	0
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	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
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		1064363	0	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		577550	0	0
300	1. Акцијски капитал	0403		264849		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		312701		
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		11769		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		69351		
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		41929		
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		0		
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		9282		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		396584	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		389046		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		7538		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		431	0	0



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
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		431	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		431		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		36147		
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		15786	0	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		9793	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		9793		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1352		
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		1273	0	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		812		
436	6. Добављачи у иностранству	0457		461		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		1745		
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		1403		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		220		
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		1116727		
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465				

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године


 Законски заступник  
*S. Blomel*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 4639

ПИБ 100043563

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ I УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ I УСЛУГЕ CENTROPROM, БЕОГРАД (ГРАД)

Седиште Београд (град), Нушићева 15

## КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА


за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		37203	0
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009		5494	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		5494	
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		31709	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		32335	
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		460	
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		5628	
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		10167	
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		2953	
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		2196	
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		10931	
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		4868	
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		26	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	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			
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		26	
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		1955	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		1862	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		93	
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		1929	
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051		3614	
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052		174	
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053		177	
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054			
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055		678	
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058			
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059		678	
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		8216	
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		7538	
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066			
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067		7538	
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
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 07040571

Шифра делатности 4639

ПИБ 100043563

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЈНУ И УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ CENTROPROM, БЕОГРАД (ГРАД)

Седиште Београд (град), Нушићева 15

## КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		7538	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		9747	
	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			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018		9282	
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		465	
	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		70	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		395	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		7933	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		7933	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		7933	
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____					
дана _____ 20____ године					



Законски заступник



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 4639

ПИБ 100043563

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ И УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ CENTROPROM, БЕОГРАД (ГРАД)

Седиште Београд (град), Нушићева 15

## КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
	3001	46643	0
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	43815	
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2828	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	40403	0
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	18197	
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	10167	
3. Плаћене камате	3008	1245	
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	10794	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	6240	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
	3013	0	0
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	3025	6	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	6	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	354	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	15	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	339	
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	348	
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	46649	0
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	40757	0
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	5892	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044		
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	26	
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	94	
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	5824	
у _____			
дана _____ 20____ године			



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 4639

ПИБ 100043563

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈУ И УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ CENTROPROM, БЕОГРАД (ГРАД)

Седиште Београд (град), Нушићева 15

## КОНСОЛИДОВАНИ 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		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		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		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		4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	577550	4034		4052	69351
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	577550	4036		4054	69351

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		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој 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		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	5378	4087	11769	4105	5416
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	5378	4088		4106	402000
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089	11769	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	396584

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110		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		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		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		4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	41929	4142		4160	
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	41929	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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	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		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
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		4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2а + 2б \geq 0$ )	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		4248	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б \geq 0$ )	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б \geq 0$ )	4229		4241		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
		337			
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	9282	4242	1064363
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	9282	4243	1064363
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					
					Законски заступник <i>Sjuna</i>
					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)



**Centroprom a.d., Beograd**

**Napomene uz novokonsolidovane finansijske izveštaje  
na dan 31. decembra 2018. godine**

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**1. OSNIVANJE I DELATNOST**

Privredno Društvo „CENTROPROM“ a.d., Beograd (u daljem tekstu „Matično društvo“) osnovano je 1930. godine kao akcionarsko društvo za izvoz zemaljskih proizvoda Kraljevine Jugoslavije pod nazivom "PRIZAD". Posle Drugog svetskog rata, Društvo se pretvara u "Centralno prometno“ a.d. - skraćeno "Centroprom", a 1947. godine dobija naziv "Preduzeće za izvoz i uvoz Centroprom".

Pretežna delatnost Matičnog društva je nespecijalizovana trgovina na veliko hranom, pićima i duvanom. Sedište Matičnog društva je u Beogradu. Akcije Matičnog društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

"CENTROPROM" a.d. je danas akcionarsko društvo, u kojem je većinski vlasnik „Atlas Sistem“ iz Beograda, sa učešćem od 70,06% u ukupnom kapitalu.

Matično društvo je svoj osnivački akt, Statut i organe upravljanja uskladio sa novim Zakonom o privrednim društvima, opredelivši se za jednodomni sistem upravljanja.

Matično društvo je u toku 2018. godine steklo celokupno učešće u kapitalu privrednog društva „Centroprom Invest“ d.o.o., Beograd sa kojim vrši konsolidaciju i sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI**

**(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013 i 30/2018),
- Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 35/14),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014 i broj 114/14),
- Pravilnikom o sadržini pozicija u obrascu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 144/14)

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Grupe sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju nekretnina i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju i finansijskih sredstava i obaveza (uključujući derivatne instrumente) čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha.

Grupa je sastavila ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 61/2013 i 30/2018 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI do 31. jula 2013. godine. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog činjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji na sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 31. jula 2013. godine. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- 1 Grupa je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine“.
- 2 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.****2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)****(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (Nastavak)**

- 3 Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Do dana sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumačenje izdato od strane IASB i IFRIC nakon 31. jula 2013. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvaničan prevod su: MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima; MSFI 9R – Finansijski instrumenti.

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Grupe za 2018. godinu, su sledeće:

**3.1. Poslovni prihodi**

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

**3.2. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

**3.3. Prihodi od kamata**

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

**3.4. Rashodi od kamata**

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**3.5. Kursne razlike**

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

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

(b) *Transakcije i stanja*

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

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

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

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

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

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

**3.6. Ostali prihodi**

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.



**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.7. Ostali rashodi**

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

**3.8. Nematerijalna ulaganja**

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (*2 do 5 godina*).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Grupa i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

**3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Grupa drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Grupu i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Grupa drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Grupu i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenom za akumuliranu ispravku vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavci sredstava. Nabavna vrednost može takodje uključiti i prenos bilo kog dobitka/(gubitka) iz kapitala, po osnovu instrumenata zaštite od rizika novčanog toka deviznih troškova nabavke nekretnina, postrojenja i opreme.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Grupa može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**3.10. Amortizacija osnovnih sredstava**

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

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

	U %
Građevinski objekti	1.5
Pogonska oprema	11-20
Putnička vozila	15.5
Kompjuteri i odgovarajuća oprema	20

**3.11. Investicione nekretnine**

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Grupe.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

Investiciona nekretnina se iskazuje po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Grupi i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

**3.12. Finansijski instrumenti**

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

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2018. godine Grupa nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

*b) Zajmovi i potraživanja*

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

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

*Potraživanja po osnovu prodaje*

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

*Kratkoročni finansijski plasmani*

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa. Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

*Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

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

c) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivativna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope

d) *Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

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

e) *Priznavanje i merenje*

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Grupa je u suštini prenela sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Grupe na naplatu.

*Obaveze po kreditima*

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Grupe nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

*Obaveze prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

**3.13. Zalihe**

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

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

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

**3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji**

Grupa priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.15. Dugoročna rezervisanja**

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Grupe, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Grupa ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

**3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima**

Grupa zaračunava i plaća doprinose za penziona i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Grupa nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

**3.17. Tekući i odloženi porez na dobit**

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

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

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

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

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

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

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA**

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

**4.1. Amortizacija i stope amortizacije**

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

**4.2. Ispravka vrednosti potraživanja**

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

**4.3. Ispravka vrednosti zaliha**

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Grupa procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

**4.4. Fer vrednost**

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Grupa primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Grupa je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Grupa vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Grupe, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

**5. PRIHODI OD PRODAJE**

Prihodi od prodaje se odnose na:

	<i>u 000 RSD</i>
	<b>2018.</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	5,494
<b>Ukupno</b>	<b>5,494</b>

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Prihodi od zakupnina	26,338
Ostali poslovni prihodi	5,372
<b>Ukupno</b>	<b>31,709</b>

**7. TROŠKOVI MATERIJALA**

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Troškovi materijala za izradu	119
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	341
Troškovi goriva i energije	5,628
<b>Ukupno</b>	<b>6,087</b>

**8. TROŠKOVI ZARADA**

Troškovi zarada se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	5,121
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	917
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	2,164
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	965
Ostali lični rashodi i naknade	1,000
<b>Ukupno</b>	<b>10,167</b>

**9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA**

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Troškovi amortizacije	2,196
<b>Ukupno</b>	<b>2,196</b>

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**10. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Troškovi transportnih usluga	1,312
Troškovi usluga održavanja	1,202
Troškovi zakupnina	11
Troškovi ostalih usluga	428
Troškovi neproizvodnih usluga	6,248
Troškovi reprezentacije	360
Troškovi premija osiguranja	387
Troškovi platnog prometa	133
Troškovi članarina	12
Troškovi poreza	3,328
Ostali nematerijalni troškovi	463
<b>Ukupno</b>	<b>13,883</b>

**11. FINANSIJSKI PRIHODI**

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	26
<b>Ukupno</b>	<b>26</b>

**12. FINANSIJSKI RASHODI**

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Rashodi kamata (prema trećim licima)	1,862
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	94
<b>Ukupno</b>	<b>1,956</b>



**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.****13. OSTALI PRIHODI**

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Ostali nepomenuti prihodi	174
<b>Ukupno</b>	<b>174</b>

**14. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-
Ostali nepomenuti rashodi	14
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	163
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	3,614
<b>Ukupno</b>	<b>3,791</b>

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**15. POREZ NA DOBIT**

Osnovne komponente poreza na dobit Matičnog društva su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Tekući porez na dobit	-
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	8,216
<b>Ukupno</b>	<b>8,216</b>

**Tekući porez na dobit**

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

	<i>U RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
<b>Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha</b>	
Novcane kazne, ugovorne kazne, penali	5,259
Otpremnine obračunate u prethodnom a isplaćene u poreskom period za koji se podnosi poreski bilans	
<i>Iznos odloženog poreskog rashoda (prihoda) koji se odnosi na promene poreskih stopa ili uvođenje novih poreza</i>	
<i>Odloženi porez</i>	
<i>Korekcije za troškove koji se ne priznaju za svrhe oporezivanja</i>	
Troškovi koji nisu dokumentovani	-
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina	97
Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti	-
<i>Korekcije amortizacije</i>	
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	2,196
Amortizacija priznata u poreske svrhe	18,799
Rashodi po osnovu reprezentacije	155
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspehu naplata	3,777
Zbir konačnih korekcija rashoda I prihoda po osnovu transakcija Sa poveznim licima	-
<b>Poreski dobitak / (gubitak)</b>	<b>-</b>
<b>Poreska osnovica</b>	<b>-</b>
Tekuća poreska stopa	15%
Tekući porez na dobit	-
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu	-
<b>Tekući porez na dobit</b>	<b>-</b>
<b>Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod-odloženi poreski prihod)</b>	<b>8,216</b>
<b>Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre oporezivanja x 100)</b>	<b>-</b>

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**20. POREZ NA DOBIT (Nastavak)**

**Odloženi porez na dobit**

	<i><b>Bilans uspeha</b></i> <b>2018.</b>	<i><b>Bilans stanja</b></i> <b>2018.</b>
<b>Odložena poreska sredstva / obaveze</b>		
<b>Stanje na početku godine</b>	-	<b>(42,642)</b>
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	8,216	6,495
<b>Stanje na kraju godine</b>	<b>8,216</b>	<b>(36,147)</b>

Matično društvo nema obaveza po osnovu poreza na dobit.

**21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i> <b>2018.</b>
Poljoprivredno i ostalo zemljište	1,157
Građevinsko zemljište	1,043
Građevinski objekti	163,045
Postrojenja i oprema	2,350
Investicione nekretnine	575,527
<b>Ukupno</b>	<b>743,122</b>

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)**

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

OPIS	Polj. i ostalo zemljište	Građ. zemljište	Građ. objekti	Postr. i oprema	Inv. nekretr.	Ostale NPO	UKUPNO
	020	021	022	023	024	025	
<b>NABAVNA VREDNOST</b>							
Stanje, na kraju prethodne godine	1,157	1,043	156,972	16,481	575,689	11	751,353
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-	-	-
Prenos sa investicija u toku	-	-	-	-	-	-	-
Rashodovano u toku godine	-	-	-	-	-	-	-
Prenos na 042	-	-	-	-	-	-	-
Revalorizacija	-	-	6,073	-	(162)	-	5,911
Stanje, na kraju godine	<b>1,157</b>	<b>1,043</b>	<b>163,045</b>	<b>16,481</b>	<b>575,527</b>	<b>11</b>	<b>757,264</b>
<b>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</b>							
Stanje na kraju prethodne godine	-	-	3,596	13,733	-	11	17,340
Amortizacija tekuće godine	-	-	1,798	398	-	-	2,196
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	-	-	-	-	-	-
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-	-	-	-	-	-
Revalorizacija	-	-	(5,394)	-	-	-	(5,394)
Stanje, na kraju godine	-	-	-	<b>14,131</b>	-	<b>11</b>	<b>14,142</b>
<b>Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2018.</b>	<b>1,157</b>	<b>1,043</b>	<b>163,045</b>	<b>2,350</b>	<b>575,527</b>	-	<b>743,122</b>
<b>Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2017.</b>	<b>1,157</b>	<b>1,043</b>	<b>153,376</b>	<b>2,748</b>	<b>575,689</b>	-	<b>734,013</b>

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**22. BIOLOŠKA SREDSTVA**

Biološka sredstva se odnose na:

*u RSD 000*

**2018.**

Višegodišnji zasadi

2,227

Biološka sredstva u pripremi

80

**Stanje na dan 31. decembra**

**2,307**

OPIS	Višegodišnji zasadi	Biološka sredstva u pripremi	UKUPNO
	<b>031</b>	<b>037</b>	
<b>NABAVNA VREDNOST</b>			
Stanje, na kraju prethodne godine	2,227	80	2,307
Povećanja u toku godine	-	-	-
Prenos sa investicija u toku	-	-	-
Rashodovano u toku godine	-	-	-
Otuđeno u toku godine	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-
Stanje, na kraju godine	<b>2,227</b>	<b>80</b>	<b>2,307</b>
<b>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</b>			
Stanje na kraju prethodne godine	-	-	-
Amortizacija tekuće godine	-	-	-
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	-	-
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-
Stanje, na kraju godine	-	-	-
<b>Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2018.</b>	<b>2,227</b>	<b>80</b>	<b>2,307</b>
<b>Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2017.</b>	<b>2,227</b>	<b>80</b>	<b>2,307</b>

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**23. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

	<u>2018.</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	30,372
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	11,769
Ostali dugoročni finansijski plasmani	<u>2,317</u>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u><u>44,458</u></u></b>

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju odnose se u celosti na učešća u kapitalu Grupe u Crnoj Gori (kotirane na berzi). Grupa godišnje vrši svođenje vrednosti akcija na tržišnu vrednost.

**24. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE**

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>2018.</u>
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	<u>25</u>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u><u>25</u></u></b>

**25. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>2018.</u>
Kupci u zemlji matična i zavisna pravna lica	-
Kupci u zemlji	5,192
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	<u>1,930</u>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u><u>7,122</u></u></b>

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<i>U RSD 000</i>
	<u>2018.</u>
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>29,288</b>
Naplaćeno u toku godine	(70)
Ispravka u toku godine	3,614
<b>Stanje 31. decembra</b>	<b>32,832</b>

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**26. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA**

Potraživanja iz specifičnih poslova se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	4,401
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>4,401</b>

**27. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Potraživanja od zaposlenih	2
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	817
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	37
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>856</b>

**28. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica	9,061
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>9,061</b>

**29. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Tekući (poslovni) računi	5,779
Blagajna	-
Devizni račun	45
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>5,824</b>

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**30. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA**

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

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Unapred plaćeni troškovi	106
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	153
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>259</b>

**31. KAPITAL I REZERVE**

Kapital i rezerve se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Akcijski kapital	264,849
Ostali osnovni kapital	312,701
Statutarne i druge rezerve	69,351
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	41,929
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	(9,282)
Otkupljene sopstvene akcije	(11,769)
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	389,084
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	7,583
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1,064,363</b>

Udeli u Grupi odnose se na:

	<b>Broj akcija</b>	<b>%</b>	<b>U RSD 000</b>
VDV KONSALTING DOO	17,657	20.00%	52,971
PROINVESTMENT INTERNATIONAL BA	16,824	19.06%	50,472
POSITIVA KAPITAL DOO	15,891	18.00%	47,673
BIBI COMMERCE DOO	11,477	13.00%	34,431
AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	6,207	7.03%	18,621
CENTAR FAKTOR DOO	4,376	4.96%	13,128
CENTROPROM AD ZA SP.I UN.TR.	3,923	4.44%	11,769
LEKOVIĆ BRANISLAV	2,456	2.78%	7,368
KNEŽEVIĆ ALEKSANDAR	590	0.67%	1,770
BORAK DARIO	269	0.30%	807
Akcije sitnih akcionara	8,613	9.76%	25,839
<b>UKUPNO:</b>	<b>88,283</b>	<b>100.00%</b>	<b>264,849</b>

Grupa je u 2018. godini ostvarila neto dobitak u iznosu od RSD 7,583 hiljade.



**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**32. DUGOROČNE OBAVEZE**

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	431
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>431</b>

Grupa ima obavezu po jednom ugovoru o lizingu sa UniCredit Leasing d.o.o., Beograd.

**33. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	9,456
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	337
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>9,793</b>

**34. PRIMLJENI AVANSI**

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1,352
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1,352</b>

**35. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Dobavljači u zemlji	812
Dobavljači u inostranstvu	461
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1,273</b>

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**36. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1,745
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1,745</b>

**37. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	<i>u RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	1,403
Unapred obračunati troškovi	220
Odložene poreske obaveze	36,147
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>37,770</b>

**38. SUDSKI SPOROV I**

Grupa vodi jedan spor radi utvrđenja autorski imovinski prava. Rukovodstvo veruje u pozitivan ishod spora.

Pored ovog spora Grupa vodi i dugogodišnje sporove sa firmama koje su nastale izdvajanjem iz nekada jedinstvenog preduzeća „Centroprom“, čiji je ishod neizvestan.

**39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI**

**Upravljanje rizikom kapitala**

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

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Matično društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Matičnog društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	<b>2018.</b>
Zaduženost a)	10,224
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3,500
Neto zaduženost	6,724
Kapital b)	1,059,820
<b>Racio neto dugovanja prema kapitalu</b>	<b>0.01</b>

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

- a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze
- b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

**Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima**

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

**Kategorije finansijskih instrumenata**

	<u>2018.</u>
<b>Finansijska sredstva</b>	
Dugoročni finansijski plasmani	654,811
Potraživanja po osnovu prodaje	5,705
Potraživanja iz specifičnih poslova	3,401
Druga potraživanja	856
Kratkoročni finansijski plasmani	9,061
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>3,500</u>
	<b><u>677,334</u></b>
<b>Finansijske obaveze</b>	
Dugoročne obaveze-	431
Kratkoročne finansijske obaveze	9,793
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	1,261
Obaveze iz specifičnih poslova	-
Druge obaveze	<u>1,746</u>
	<b><u>13,231</u></b>

Osnovni finansijski instrumenti Matičnog društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Matičnog društva. U normalnim uslovima poslovanja Matično društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

**Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Matičnog društva ovim rizicima. Matično društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

**Tržišni rizik**

U svom poslovanju Matično društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kursa stranih valuta i promena kamatnih stopa.

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

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Devizni rizik**

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

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

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

	<b>Sredstva</b>	<b>U RSD 000</b>
	<b>31. decembar</b>	<b>Obaveze</b>
	<b>2018.</b>	<b>31. decembar</b>
	<b>2018.</b>	<b>2018.</b>
EUR	12,507	12,431
	<b>12,507</b>	<b>12,431</b>

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

	<b>31. decembar</b>	<b>U RSD 000</b>
	<b>2018.</b>	<b>31. decembar</b>
	<b>10%</b>	<b>2018.</b>
	<b>10%</b>	<b>10%</b>
EUR	8	(8)
	<b>8</b>	<b>(8)</b>

**Rizik od promene kamatnih stopa**

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

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	<i>U RSD 000</i>	
	<b>2018</b>	
<b>Finansijska sredstva</b>		
<i>Nekamatnosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani		654,811
Potrazivanja po osnovu prodaje		5,705
Potrazivanja iz specifičnih poslova		3,401
Druga potrazivanja		856
Gotovinski ekvivalenti i gotovina		3,500
		<b>668,273</b>
<i>Kamatnosna</i>		
Kratkorocni finansijski plasmani		9,061
		<b>9,061</b>
		<b>677,334</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
<i>Nekamatnosne</i>		
Obaveze iz poslovanja		(1,261)
Druge obaveze		(1,746)
		<b>(3,007)</b>
<i>Kamatnosne</i>		
Dugoročne obaveze		(431)
Kratkoročne finansijske obaveze		(9,793)
		<b>(10,224)</b>
		<b>(13,231)</b>
<b>Gap rizika promene kamatnih stopa</b>		<b>(1,163)</b>

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	<b>U RSD 000</b>	
	<b>Povećanje od 1 procentnog poena</b>	<b>Smanjenje od 1 procentnog poena</b>
	<b>2018</b>	<b>2018</b>
Rezultat tekuće godine	12	(12)

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Kreditni rizik**

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

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	U RSD 000
	<u>2018.</u>
Atlas Group d.o.o., Beograd	32,545
Farma Prima ZU Apoteka, Beograd	1,225
Philip Morris Operations a.d., Niš	488
Ostali	<u>4,279</u>
	<u><b>38,537</b></u>

*Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca*

Matično društvo na dan 31. decembra 2018. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 5,705 hiljada jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

**Rizik likvidnosti**

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Matičnog društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Matičnog društva kao i upravljanje likvidnošću. Matično društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018.**

**39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Fer vrednost finansijskih instrumenata**

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

	<b>u RSD 000</b>	
	<b>31. decembar 2018.</b>	
	<b>Knjig. vrednost</b>	<b>Fer vrednost</b>
<b>Finansijska sredstva</b>		
Dugoročni finansijski plasmani	654,811	654,811
Potraživanja po osnovu prodaje	5,705	5,705
Potraživanja iz specifičnih poslova	3,401	3,401
Druga potraživanja	856	856
Kratkoročni finansijski plasmani	9,061	9,061
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3,500	3,500
	<b>677,334</b>	<b>677,334</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Dugoročne obaveze	431	431
Kratkoročne finansijske obaveze	9,793	9,793
Obaveze iz poslovanja	1,261	1,261
Druge obaveze	1,746	1,746
	<b>13,231</b>	<b>13,231</b>

*Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata*

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2018.

**40. KURSNA LISTA**

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

	U RSD
	31. decembar 2018
EUR	
USD	118.1946
CHF	103.3893
	104.9779

U Beogradu,

april 2019. godine

Lice odgovorno za  
sastavljanje finansijskog izveštaja

B. Hajmut



Zakonski zastupnik

S. Bernić



PKF d.o.o., Belgrade  
Palmira Toljatija 5/III TC Stari Merkator  
11070 Novi Beograd

Poštovani,

Ova izjava se daje u vezi sa revizijom konsolidovanih finansijskih izveštaja „Centroprom“ a.d., Beograd (u daljem tekstu: Grupa) za godinu koja se završila 31. decembra 2018. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li konsolidovani finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Ovom Izjavom potvrđujemo da (sa najboljim namerama i uverenjem u svrhe tačnog informisanja naše Grupe izvršili sledeće aktivnosti koje smo smatrali neophodnim):

*Konsolidovani finansijski izveštaji*

- (a) Ispunili smo svoje odgovornosti, navedene u Pismu o angažovanju od 28. septembra 2018. godine, za pripremu konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, posebno da su konsolidovani finansijski izveštaji prezentovani objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenom regulativom.
- (b) Značajne pretpostavke koje smo koristili u izradi računovodstvenih procena, uključujući i one merene po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- (c) Odnosi i transakcije povezanih lica su adekvatno računovodstveno obuhvaćene i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.
- (d) Izvršili smo usklađivanje ili obelodanjivanje svih događaja nastalih nakon datuma konsolidovanih finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja zahtevaju usklađavanje ili obelodanjivanje.
- (e) Efekti nekorigovanih pogrešnih iskaza nisu materijalno značajni, bilo pojedinačno ili zbirno, za konsolidovane finansijske izveštaje u celini. Lista nekorigovanih pogrešnih iskaza je priložena uz izjavu rukovodstva.
- (f) Dostavili smo sve druge pismene izjave potrebne kao revizorski dokaz značajan za konsolidovane finansijske izveštaje ili za jednu ili više pojedinačnih tvrdnji vezanih za konsolidovane finansijske izveštaje.

*Dostavljene informacije*

- (a) Omogućili smo Vam:
  - (i) Pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za pripremu konsolidovanih finansijskih izveštaja, kao što su knjigovodstvene evidencije, dokumentacija i ostala predmetna pitanja;
  - (ii) Dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe revizije i
  - (iii) Neograničen pristup osobama u Grupi za koje ste vi utvrdili da je neophodno da vam pruže revizorske dokaze.

Sve transakcije evidentirane su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u konsolidovanim finansijskim izveštajima.

- (b) Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da konsolidovani finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled kriminalne radnje.
- (c) Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili mogućim kriminalnim radnjama sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na Grupu, a uključuju:
  - (i) Rukovodstvo;
  - (ii) Zaposlene koji imaju značajne uloge u internoj kontroli; ili
  - (iii) Ostale u situacijama gde kriminalna radnja može imati materijalno značajan efekat na konsolidovane finansijske izveštaje.
- (d) Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa navodnim kriminalnim radnjama, sumnjama da postoje kriminalne radnje, a koje utiču na konsolidovane finansijske izveštaje Grupe, a koje su dobijene od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa ili drugih.
- (e) Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili sumnje da je došlo do neusaglašenosti sa zakonima i regulativom, a čije efekte treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja.
- (f) Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Grupe, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje su nam poznate.
- (g) Obelodanili smo Vam sve obaveze kao i potencijalne obaveze.
- (h) Obelodanili smo Vam sve propuste i nedostatke u internim kontrolama Grupe, a sa kojima je menadžment upoznat.
- (i) Sve ostale pisane izjave koje smo smatrali neophodnim.

Svetlana Blazić  
Direktor



15. april 2019. godine

**3. KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU A.D.  
CENTROPRO ZA 2018. GODINU**

## SADRŽAJ

Osnovni podaci o Matičnom i zavisnom društvu

- Opšti podaci
- Organi upravljanja
- Vlasnička struktura
- Povezana pravna lica

Poslovne aktivnosti

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine

Opis očekivanog razvoja Matičnog društva u narednom period, promena u poslovnim politikama Matičnog društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Matičnog društva izloženo

Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je konsolidovan izveštaj pripremljen

Značajniji poslovi sa povezanim licima

Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Podaci o stečenim sopstvenim akcijama

Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja

---

OSNOVNI PODACI O MATIČNOM DRUŠTVU – Centroprom a.d., Beograd

OPŠTI PODACI

**Poslovno ime:** CENTROPROM A.D.

**Sedište i adresa:** Beograd, Nušićeva 15

**Matični broj:** 07040571

**PIB:** 100043563

**Godina osnivanja:** 1930

**Telefon:** 011 3336 342

**Fax:** -

**E-mail:** [office@centroprom.rs](mailto:office@centroprom.rs)

**Web site:** [www.centroprom.rs](http://www.centroprom.rs)

**Delatnost (šifra i opis):** 04639 – Spoljna i unutrašnja trgovina prehrambenim proizvodima

**Revizor finansijskih izveštaja:** PKF doo, Beograd

OSNOVNI PODACI O ZAVISNOM DRUŠTVU – Centroprom Invest d.o.o., Beograd

**Poslovno ime:** CENTROPROM INVEST DOO

**Sedište i adresa:** Beograd, Nušićeva 15

**Matični broj:** 20124733

**PIB:** 104262337

**Godina osnivanja:** 2006

**Telefon:** 011 3336 342

**Fax:** -

**E-mail:** [office@centroprom.rs](mailto:office@centroprom.rs)

**Web site:** [www.centroprom.rs](http://www.centroprom.rs)

**Delatnost (šifra i opis):** 4639 – Nespecijalizovana trgovina na veliko hranom, pićima i duvanom

**Revizor finansijskih izveštaja:** PKF doo, Beograd

## ORGANI UPRAVLJANJA MATIČNOG DRUŠTVA

### Odbor Direktora:

Predsednik Odbora direktora

Svetlana Mijatović

Članovi odbora direktora

Ljiljana Milić  
Milorad Vujadinović  
Svetlana Blažić  
Jasna Topličić

Direktor (sadašnje stanje)

Svetlana Blažić

### Komisija za reviziju:

Predsednik komisije za reviziju

Ljiljana Milić

Članovi komisije za reviziju

Milorad Vujadinović  
Svetlana Mijatović

Grupa primenjuje kodeks korporativnog upravljanja.

## VLASNIČKA STRUKTURA I AKCIJSKI KAPITAL GRUPE

### Deset najvećih akcionara (na dan 31.12.2018.):

<b>R.br. Ime i prezime (poslovno ime)</b>	<b>broj akcija</b>	<b>učešće u osnovnom kapitalu</b>
1. VDV Konsalting doo	17.657	20,00%
2. Proinvestment doo	16.824	19,06%
3. Positiva Capital doo	15.891	18,00%
4. BIBI Commerce doo	11.477	13,00%
5. Akcionarski fond AD, Beograd	6.207	7,03%
6. Centar Faktor doo	4.376	4,96%
7. Centroprom A.D.	3.923	4,44%
8. Leković Branislav	2.456	2,78%
9. Knežević Aleksandar	590	0,66%
10. Borak Dario	269	0,30%

**Vrednost osnovnog kapitala (000 RSD):** Osnovni akcijski kapital 264.849 RSD

**Broj izdatih akcija – obične:** 88.283 običnih akcija, nominalna vrednost akcije je 3.000 RSD

**ISIN broj:** RSCNPME22825

**CIF kod:** ESVUFR



## POSLOVNE AKTIVNOSTI GRUPE

### Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja grupe, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru "Napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje za 2018. godinu Centroprom a.d." (u okviru poglavlja 1. Konsolidovanog godišnjeg izveštaja).

U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupnog ostvarenog konsolidovanog rezultata poslovanja u 2018. godini bila je sledeća:

<b>Struktura bruto rezultata</b>	u RSD 000	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	37,203	-
Poslovni rashodi	(32,335)	-
<b>Poslovni rezultat</b>	<b>4,868</b>	-
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	26	-
Finansijski rashodi	(1,955)	-
<b>Finansijski rezultat</b>	<b>(1,929)</b>	-
<b>Prihodi i rashodi od usklađivanja vrednosti</b>		
Prihodi	-	-
Rashodi	(3,614)	-
Rezultat prihoda i rashoda od usklađivanja	<b>(3,614)</b>	-
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	174	-
Ostali rashodi	(177)	-
<b>Rezultat ostalih prihoda i rashoda</b>	<b>(3)</b>	-

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b><i>Pokazatelji finansijske strukture</i></b>		
Racio finansijske sigurnosti (trajni kapit. / ukupna pasiva)	0.95	-
Racio finansijske stabilnosti (trajni kapit. / stalna imovina + zalihe)	0.98	-
<b><i>Stepen pokrića</i></b>		
Odnos kapitala i stalne imovine	0.98	-
<b><i>Pokazatelji likvidnosti</i></b>		
Likvidnosti I stepena tekuća	1.77	-
Likvidnosti II stepena	1.77	-
<b><i>Racio neto obrtnog fonda</i></b> prema obrtnim sredstvima	(0.03)	-
<b><i>Racio neto obrtnog fonda</i></b> prema poslovnoj imovini	(0.00)	-
<b><i>Racia profitabilnosti</i></b>		
Stopa neto dobiti (neto dobit / ukupan prihod * 100)	20%	-
Stopa prinosa na kapital (neto dobit / prosečno stanje akcijskog kapitala *100)	0.7%	-
<b><i>Odnos osnovnih sredstava i sopstvenih izvora</i></b> (osnovna sredstva / trajni kapital)	1.00	-
<b><i>Odnos obrtnih sredstava i tuđih izvora</i></b> (obratna sredstva / dugoročna rezervisanja i obaveze)	63.92	-
Racio zaduženosti	0.05	-

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

Očekivani razvoj društva u narednom periodu realizovaće se kroz povećanje poslovnih aktivnosti u cilju povećavanja obima poslovanja u okviru postojećih delatnosti, pre svega kroz unapređenje rada akreditovane laboratorije za kontrolu kvaliteta duvana i proširenje akreditacije i kroz razvijanje uslužnih delatnosti.

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je Društvo izloženo su: Produžavanje i produbljivanje globalne ekonomske krize; otežano poslovanje na domaćem tržištu, izražena nelikvidnost i dr.

**Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen**

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

**Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja**

Društvo unapređuje svoje poslovanje, naročito u domenu usluga koje pruža, ali društvo nije značajnije ulagalo u aktivnosti istraživanja i razvoja.

Zakonski zastupnik:

CENTROPROM A.D.

Direktor

Svetlana Blažić



#### 4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Zakonski zastupnik:

CENTROPROM A.D.

Direktor

Svetlana Blažić



5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU  
GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA\*

Napomena\*

Finansijski izveštaj CENTROPROM A.D., za 2018. godinu je odobren i prihvaćen 19.04.2019.godine na sednici Odbora direktora izdavaoca. Godišnji izveštaj Društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa Društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

6. ODKUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA\*

Napomena\*

Odluka o raspodeli dobiti Društva za 2018. godinu doneće se na redovnoj godišnjoj skupštini akcionara Društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti Društva.

Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog Društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti najmanje pet godina od dana objavljivanja.

Društvo odgovarata za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Beogradu, april 2019. god.

Zakonski zastupnik:

CENTROPROM A.D.

Direktor

Svetlana Blažić

