

HOLDING KOMPANIJA PAMUČNI KOMBINAT „YUMCO” AD VRANJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ za 2018. godinu

Vranje, April 2019

Godišnji izveštaj za 2018. godinu, sastavljen je u skladu sa čl. 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS”, br. 31/2011) i u skladu sa Pravilnikom o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS”, br.14/2012).

SADRŽAJ GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

I Finansijski izveštaji za 2018. godinu sa napomenama

II Izveštaj o reviziji za 2018. godinu

III Godišnji Izveštaj o poslovanju Društva u 2018. godini

IV Izjava lica odgovornih za sastavljanje Godišnjeg izveštaja

V Odluka o usvajanju Godišnjeg izveštaja za 2018. godinu*

VI Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka*

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07105720

Шифра делатности 1310

ПИБ 100404127

Назив HOLDING КОМПАНИЈА РАМУЏНИ КОМБИНАТ YUMCO AD VRANJE

Седиште Врање, Радничка 5

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		3899960	3846312	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		3877290	3823180	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		560212	559358	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		2804238	2818344	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		512840	445478	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		22670	23132	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		7426	7426	
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		659	632	
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		14585	15074	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		940277	1436259	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		548264	776811	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		99286	116898	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		213562	151296	
12	3. Готови производи	0047		226149	200371	

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		27	21	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		9240	308225	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		59168	96781	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		31670	46402	
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		27498	50379	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		38939	22246	
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		4389	4389	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		1389	1389	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		3000	3000	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		285093	535984	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		4376		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		48	48	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		4840237	5282571	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1815751	1815751	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		3245851	3245851	0
300	1. Акцијски капитал	0403		3245851	3245851	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		3283767	3283767	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		8750	8750	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		8750	8750	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		13293609	12370771	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		12951932	12208655	
351	2. Губитак текуће године	0423		341677	162116	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		721765	570204	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		34181	28940	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		34181	28940	
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		687584	541264	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 дужен од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		687584	541264	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		458543	429734	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		10415170	10115036	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		1686299	1663254	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		1450899	1427557	
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		235400	235697	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		744523	927039	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		1689344	1646075	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		204744	320053	
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		1452687	1274061	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		31913	51961	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		5854200	5489026	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		208071	166766	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		232733	222876	
49 осим 496	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		6755241	5832403	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		4840237	5282571	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		1815751	1815751	

у Београду
 дана 22.04. 2019 године



Законски заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07105720

Шифра делатности 1310

ПИБ 100404127

Назив HOLDING КОМПАНИЈА РАМУЏНИ КОМБИНАТ YUMCO AD VRANJE

Седиште Врање, Радничка 5

БИЛАНС УСПЕХА


за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		1921626	878696
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		1197864	9537
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		1194448	8636
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		3416	901
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		673088	850594
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		6893	574291
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		666195	276303
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		50674	18555

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		2511106	1421104
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		927	687
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		31085	21280
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		69546	192993
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1028568	520631
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		335954	196945
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		754317	537866
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		267764	112073
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		69963	105373
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		5240	5198
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		149004	156604
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		589480	542408
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1993	146383
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		606	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		606	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		413	740
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		974	145643
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		63282	295414
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		56	2927
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			1148

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
				5	6
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		55	1779
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		1	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		56493	287340
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		6733	5147
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		61289	149031
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		31	6654
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		36772	8448
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		418687	747321
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		44619	216204
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		313442	162116
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		573	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		312869	162116
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		28808	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		341677	162116
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Брању</u> дана <u>22.04.2019</u> године					
				Законски заступник 	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07105720

Шифра делатности 1310

ПИБ 100404127

Назив HOLDING КОМПАНИЈА РАМУЏНИ КОМБИНАТ YUMCO AD VRANJE

Седиште Врање, Радничка 5

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		341677	162116
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструментата заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за предају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		341677	162116
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Брање
 дана 22.04.2019 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07105720

Шифра делатности 1310

ПИБ 100404127

Назив HOLDING KOMPANIJA RAMUŠNI KOMBINAT YUMCO AD VRANJE

Седиште Врње, Радничка 5

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1898121	1255804
1. Продаја и примљени аванси	3002	1818995	1210612
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	79126	45192
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2086400	854877
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1275590	401102
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	754317	399156
3. Плаћене камате	3008	56493	54619
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		400927
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	188279	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	62612	3421
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	62612	3421
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	62612	3421

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1898121	1255804
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2149012	858298
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		397506
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	250891	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	535984	138478
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	285093	535984

у Брању
 дана 22.04.2019 године



М.П.

Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07105720

Шифра делатности 1310

ПИБ 100404127

Назив HOLDING KOMPANIJA RAMUČNI KOMBINAT YUMCO AD VRANJE

Седиште Врање, Радничка 5

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	3245851	4020		4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	3245851	4024		4042	
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	3245851	4028		4046	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	3245851	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	Резерве
1	2	3	4	5		
	Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033	4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035	4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	3245851	4036	4054	

Компоненте капитала

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	8562301	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	8750
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	8562301	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	8750
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	3808470	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	12370771	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	8750
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	12370771	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	8750

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	922838	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	13293609	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	8750

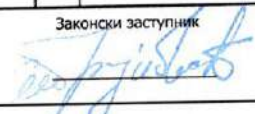
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		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 ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	3283767	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4118	3283767	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 ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4122	3283767	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		
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	3283767	4144		4162		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
1	2	12	13	14		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
1	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				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
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		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	5307700
	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	5307700
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	524703
	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	5832403
	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	5832403
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	922838
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	6755241
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Брање</u>		Законски заступник					
дана <u>22.04.</u> 20 <u>19</u> године		М.П. 					

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



**HOLDING KOMPANIJA PAMUČNI KOMBINAT
„YUMCO” AD VRANJE**

**N A P O M E N E
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31.12.2018.**

U Vranju 25.04.2019. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

1.1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: **Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje**

Skraćeni naziv društva: **HK PK „YUMCO” AD VRANJE.**

Sedište: **Radnička 5, Vranje.**

Oblik organizovanja: **Akcionarsko društvo.**

Matični broj: **07105720**

PIB: **100404127**

Šifra delatnosti: **1310 – Priprema i predenje tekstilnih vlakana**

Veličina: **Veliko**

Zakonski zastupnik: **Generali direktor Branislav Trajković, dipl.ecc.**

Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2018.godinu: **Direktor finansija Miloš Stošić, mast.ekon.**

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje (u daljem tekstu: Društvo) prvobitno je osnovano i registrovano kod Trgovinskog suda u Leskovcu, Rešenjem FI-2051/74 od 23. januara 1974. godine, pod nazivom Pamučni kombinat – Vranje, sa solidarnom odgovornošću.

Društvo je pravni sledbenik pravnih subjekata od dana osnivanja zaključno sa pravnim subjektom koji je registrovan kod Trgovinskog suda u Leskovcu, Rešenjem FI-288/95 od 10. marta 1995. godine, pod nazivom Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ DOO Vranje.

Oblik akcionarskog društva Društvo je steklo svojinskom transformacijom i kao takvo registrovano je kod Trgovinskog suda u Leskovcu 2. decembra 1998. godine, Rešenjem broj FI-867/98 od kada posluje pod nazivom Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 26694/2005 od 3. juna 2005. godine, Društvo je prevedeno u Registar privrednih subjekata pod poslovnim imenom:

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje

Tokom 2006. godine izvršena je i homogenizacija akcija u skladu sa Odlukom o distribuciji akcija radi zamene postojećih akcija zbog promene njihove nominalne vrednosti, broj 3184 od 27. Oktobra 2006. godine. Navedena Odluka upisana je kod Agencije za privredne registre Rešenjem broj BD 197998/2006 od 24. novembra 2006. godine.

Nakon izvršene homogenizacije akcija Društvo je 30. novembra 2006. godine donelo Odluku o usklađivanju Ugovora o organizovanju Društva kao osnivačkog akta, sa Zakonom o privrednim društvima, po kojoj osnovni kapital Društva iznosi 2,705,967 hiljada dinara, odnosno EUR 31,648,725.03 na dan 31. decembra 2005. godine, i sastoji se od 2,273,921 akcija nominalne vrednosti 1,190 dinara. Struktura osnovnog kapitala, u skladu sa navedenom Odlukom je sledeća:

- Akcijski kapital radnika – 45.13%
- Akcionarski fond a.d., Beograd – 24.98%
- Republički fond za PIO – 7.79%
- Republika Srbija – 22.10%.

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA (nastavak)

Prema Ugovoru o konverziji potraživanja Fonda za razvoj Republike Srbije u trajnji ulog u kapitalu Privrednog društva od 30. septembra 2005. godine i Aneksa osnovnog ugovora od 26. septembra 2007. godine, izvršena je konverzija dospelog novčanog potraživanja Fonda za razvoj Republike Srbije sa stanjem na dan 30. septembra 2004. godine u osnovni kapital Društva, u iznosu od 539.884 hiljada dinara.

Prema Izvodu Agencije za privredne registre od 4. maja 2009. godine upisani i uplaceni novčani kapital iznosi EUR 31.648.726,03 na dan 31. decembra 2005. godine (2.705.966 hiljada dinara), odnosno EUR 6.529.066,76 na dan 25. februara 2008. godine (539.884 hiljada dinara).

U skladu sa Odlukom Agencije za privatizaciju Republike Srbije broj 10-26/11-324/02 od 10. januara 2011. godine, nad Društvom je pokrenut postupak restrukturiranja. Istom Odlukom se pokreće i restrukturiranje zavisnih društava matičnog Društva.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 8779/2011 od 27. januara 2011. godine registrovana je promena naziva punog poslovnog imena Društva u Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje.

1.3. DELATNOST DRUŠTVA

Pretežna delatnost Društva je registrovana pod šifrom: 1310 – Priprema i pređenje tekstilnih vlakana.

1.4. ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA

Organi društva su:

- Skupština akcionara
- Nadzorni odbor
- Izvršni odbor
- Direktor.

Društvo je organizaciono podeljeno na sledeće **sektore**:

- Proizvodni sektor (primarna i finalna proizvodnja);
- Sektor kontrole kvaliteta;
- Sektor logistike;
- Komercijalni sektor (služba nabavke i uvoza; služba namenske prodaje; i služba prodaje primarnih proizvoda, modnog programa i izvoz);
- Sektor finansija (služba računovodstva i finansijska operativa i obračunska služba);
- Sektor kadrovskih, pravnih i opštih poslova.

Na kraju 2018. godine, Društvo je imalo **1.755 zaposlenih** (629 zaposlenih na neodređeno radno vreme i 1.126 zaposlenih na određeno radno vreme).

1.5. SPISAK POVEZANIH PRAVNIH LICA MATIČNOG PREDUZEĆA NA DAN 31.12.2018. GODINE

U narednoj tabeli dat je pregled povezanih pravnih lica

R.br.	NAZIV POVEZANOG LICA	SEDIŠTE	MATIČNI BROJ	ŠIFRA DELATNOSTI	PIB	% UČEŠĆA U KAPITALU	NAPOMENA
1	Privredno društvo za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom „YUMCO-PRIZOSI“ DOO	Vranje	17494708	8899	102793206	100%	Preduzeće aktivno. Preregistrovano od Konfekcija BUJANOVAC D.O.O.
2	Privredno društvo za proizvodnju, promet i usluge "YUMCO-COMMERCE" DOO	Vranje	17188968	4771	102171373	100%	Preduzeće aktivno. Preregistrovano od YUMCO STOLARIJA D.O.O.
3	Preduzeće za proizvodnju i promet mineralne vode i osvezavajućih napitaka "BIVODA" DOO	Rakovac Bujanovac	17494724	1107	102777167	100%	Preduzeće aktivno.
4	Biznis Inkubator Centar "BIC YUMCO" DOO	Vranje	20216263	7022	104734171	51%	Preduzeće aktivno. Partner drugi osnivač Grad Vranje 49%
5	Društvo za trgovinu na veliko i malo "JU-MA" YUMCO DOOEL Export-import	Skoplje	4320522	51.41/0		100%	Preduzeće jos aktivno.
6	Privredno društvo „YUMCO-TRADE“ DOO	Vranje	21093483	5210	108916415	100%	Preduzeće aktivno. Vlasnik i osnivač: Yumco-Commerce DOO

1.6. TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

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

Dinarski računi:

1. Ministarstvo finansija - Uprava za trezor: 840-170723-22
2. Srpska banka A.D. Beograd: 295-1248589-97
3. Srpska banka A.D. Beograd: 295-1245402-55
4. Srpska banka A.D. Beograd: 295-1245427-77
5. Vojvođanska banka A.D.Novi Sad: 355-1035246-39
6. Banka Intesa A.D. Beograd: 160-268589-88
7. Euro banka A.D. Beograd: 250-25100-92
8. Euro banka A.D. Beograd: 250-310015100-22

Devizni računi:

1. Srpska banka A.D. Beograd: 295-867-33

Tekući računi Društva, na dan izrade Finasijskih izveštaja za 2018. godinu, blokirani su putem prinudne naplate poverilaca neprekidno 1.097 dana. Prema podacima Narodne banke Srbije, iznos blokade na tekućim računima Društva na dan 22.04.2019. godine iznose 495.399 hiljada dinara.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će nastaviti sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

2.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

2.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2018.	31.12.2017.	31.12.2016.
1 EUR	118,1946	118,4727	123,4723
1 USD	103,3893	99,1155	117,1353
1 CHF	104,9779	101,2847	114,8473

2.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2018.	2017.	2016.
Januar	0,019	0,024	0,024
Februar	0,015	0,032	0,015
Mart	0,014	0,036	0,006
April	0,011	0,040	0,004
Maj	0,021	0,035	0,007
Jun	0,023	0,036	0,003
Jul	0,024	0,032	0,013
Avgust	0,026	0,025	0,012
Septembar	0,021	0,032	0,006
Oktobar	0,022	0,028	0,015
Novembar	0,019	0,028	0,015
Decembar	0,020	0,030	0,016

2.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

2.6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

A. STALNA IMOVINA**3.1. NEMATERIJALNA IMOVINA**

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu kojaje nametnuta Društvu prilikom njegovogsticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati

ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu kojaje nametnuta Društvu prilikom njegovogsticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Sve nabavke u toku 2018. godine iskazane su po nabavnoj vrednosti. Zavisni troškovi uključuju sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju u stanje funkcionalne pripravnosti tih sredstava. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

3.3. AMORTIZACIJA

Amortizacija se ravnomerno obračunava na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, primenom sledećih godišnjih stopa amortizacije s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka upotrebe:

	Stope amortizacije
Građevinski objekti	1,25%
Oprema – proizvodna	2,5% - 6,25%
Računska oprema	10%
Transportna sredstva	7,75%
Nameštaj	5% - 6,25%
Ostala oprema	5% - 7,5%

Na predlog finansijsko računovodstvene službe i članova popisne komisije, direktor HK PK YUMCO AD VRANJE donosi odluku – anex 1 pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama, o smanjenju računovodstvenih amortizacionih stopa za 50 % za sve grupe osnovnih sredstava. Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme, za 2018. godinu vršiće se primenom novih godišnjih stopa za amortizaciju u skladu sa Anexom 1 odluke, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva.

Za potrebe sastavljanja poreskog bilansa, nekretnine, postrojenja i oprema se razvrstavaju po amortizacionim grupama i amortizuju se po stopama u skladu sa poreskim propisima.

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

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

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

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

3.4. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljište ili zgrada - ili deo zgrade, ili oba) koje vlasnik drži radi ostvarivanja prihoda od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog. Pod investicionim nekretninama ne podrazumevaju se nekretnine koje se drže radi korišćenja u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, kao i nekretnine koje se drže radi prodaje u redovnom procesu poslovanja.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrednost

Ukoliko postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti na teret prihoda ili rashoda kroz Bilans uspeha. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama se stornira ukoliko je bilo naknadne promene u pretpostavkama korišćenim u utvrđivanju nadoknadive vrednosti sredstva.

Za investicione nekretnine koje se vrednuju po metodu nabavne vrednosti, osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za rezidualnu vrednost tog sredstva. Investicione nekretnine se otpisuju po godišnjoj stopi od 2,5 %.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da mogu pouzdano da se utvrde. Troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Kada investicionu nekretninu započne da 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.

3.5. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po prvobitnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

3.6. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti su posebni oblici sredstava (imovine) i obaveza koji se posebno propisanim kriterijumima razvrstavaju u finansijsku imovinu i finansijske obaveze. U okviru bilansa stanja (Izveštaja o finansijskoj poziciji), imovina u aktivi i obaveze u pasivi klasifikuju se na različite načine i kriterijume, polazeći, pre svega od suštine i ciljeva koji se određenim načinom klasifikovanja žele postići.

3.7. Dugoročni Finansijski Plasmani

Dugoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, povezanih pravnih lica i drugih pravnih lica, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, dugoročni krediti kao i finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

a) Učešća u kapitalu zavisnih, povezanih i drugih pravnih lica

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica se prilikom početnog priznavanja vrednuju po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja fer vrednost nadoknade koja je za njih data.

b) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna 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 godinu dana od datuma bilansa. Ova sredstva priznaju se na datum trgovanja, odnosno na datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti sredstvo. Njihovo početno priznavanje vrši se po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju prestaju da se priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto, odnosno preneti su svi rizici i koristi od vlasništva nad njima.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju naknadno se vrednuju po fer vrednosti, osim ukoliko se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi. Promene u fer vrednosti finansijskih sredstava koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju priznaju se u kapitalu, u okviru revalorizacionih rezervi. U slučaju da se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi, vrednovanje se vrši po nabavnoj vrednosti.

3.8. Umanjenje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana

Na svaki datum bilansa Društvo vrši procenu da li postoje objektivni indikatori da je došlo do umanjena vrednost dugoročnih finansijskih plasmana. Indikatori koje rukovodstvo koristi prilikom procene da li je došlo do umanjenja vrednosti su:

- postojanje značajnih finansijskih teškoća dužnika ili emitenta;
- zastoj u otplati obaveza dužnika koji nije privremenog karaktera i ne postoje nagoveštaji skorog otklanjanja ovih zastoja od strane dužnika;
- finansijske teškoća dužnika dovode do toga da Društvo odobrava povlastice dužniku za otplatu duga koje prevazilaze uobičajne poslovne odnose ovog tipa i
- postojanje mogućnosti stečaja dužnika.

U slučaju finansijskih sredstava klasifikovanih kao raspoloživa za prodaju, značajan ili prolongiran pad fer vrednosti ispod njihove nabavne vrednosti smatra se indikatorom da je došlo do umanjenja njihove vrednosti. Ukoliko postoji bilo koji od tih dokaza, trajan gubitak - utvrđen kao razlika između troškova sticanja i tekuće fer vrednosti, umanjene za bilo kakav gubitak zbog umanjenja vrednosti finansijskog sredstva koji je prethodno priznat u Bilansu uspeha - prenosi se sa kapitala i priznaje u Bilansu uspeha.

Gubici zbog umanjenja vrednosti koji su priznati u Bilansu uspeha ne mogu se naknadno ukinuti kroz Bilans uspeha, odnosno ne mogu se priznati kao dobiti u nekom kasnijem periodu.

3.9. Dugoročna potraživanja

Dugoročna potraživanja su potraživanja sa rokom dospelosti dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja i evidentiraju se na računima grupe 05 (račun 050 - Potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica, račun 051 - Potraživanja od ostalih povezanih lica, račun 052 - Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit, račun 053 - Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu, račun 054 - Potraživanja po osnovu jemstva, račun 055 - Sporna i sumnjiva potraživanja, račun 056 - Ostala dugoročna potraživanja i račun 059 - Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja).

B. OBRTNA IMOVINA

3.10. Zalihe

Zalihe materijala i robe

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Društva vrednuju se po ceni koštanja ili neto .

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti od toga koja je niža.

Nabavna vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje. Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Zalihe u maloprodaji se iskazuju po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i PDV, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju obračunskog perioda i nabavnu vrednost prodate robe.

Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu i ostale direktne troškove.

Alat i sitan inventar se otpisuju u celosti prilikom izdavanja u upotrebu.

3.11. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo stalna sredstva priznaje kao sredstva koja se drže radi prodaje ukoliko se njihova knjigovodstvena vrednost nadoknađuje prodajom, a ne upotrebom od strane Društva, i ukoliko je prodaja veoma izvesna. Prodaja stalnih sredstava smatra se izvesnom ukoliko je sredstvo u svom

trenutnom stanju raspoloživo za prodaju i ukoliko su preduzeti koraci za prodaju. Ova sredstva iskazuju se po nižoj od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

3.12. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: kratkoročni krediti, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

Potraživanja za koja se očekuje da budu naplaćena u periodu do godinu dana klasifikuju se kao kratkoročna sredstva. Ova potraživanja se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

Obezvređenje po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitno ugovorenih uslova. Rizik naplate svakog pojedinačnog materijalno značajnog potraživanja procenjuje rukovodstvo privrednog društva.

Iznos obezvređenja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prvobitnom efektivnom kamatnom stopom. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u Bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda.

b) Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans 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.

3.13. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja od kupaca i ostala kratkoročna potraživanja iskazana su po njihovoj nominalnoj vrednosti, umanjenoj za ispravke vrednosti potraživanja koja su prema proceni rukovodstva Privrednog društva nenaplativa. Za svako potraživanje procenjuje se pojedinačno stepen

naplativosti I za sva potraživanja za koja se oceni da su nenaplativa vrši se indirektno otpisivanje, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna I dokumentovana, vrši direktan otpis.

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

3.13.1. Ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja

Prema odredbama Pravilnika o računovodstvu HK PK „YUMCO“ AD Vranje jednom godišnje vrši usklađivanje finansijskih plasmana i potraživanja za svakog poslovnog partnera.

Pokazatelji verovatne nenaplativosti potraživanja su:

- ako dužnik prilikom usaglašavanja ne priznaje obavezu;
- ako dužnik kasni sa izmirenjem svojih obaveza;
- kada je pokrenut postupak stečaja ili likvidacije nad dužnikom i
- na osnovu sudske odluke, po dogovoru o poravnanju između ugovorenih strana.

Dospeli finansijski plasmani i potraživanja kojima je protekao rok naplate do dana kada se vrši obračun ispravke vrednosti radi sastavljanja godišnjih finansijskih izveštaja, ispravljaju se terećenjem ostalih rashoda a po proceni Organa upravljanja, a u skladu sa odredbama člana 16. Zakona o porezu na dobit.

Naplaćena otpisana potraživanja se knjiže u korist prihoda.

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

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

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

3.14. 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 iskazana su u okviru tekućih obaveza u bilansu stanja.

3.15. KAPITAL

Prema stavu 5. MRS 32 – Finansijski instrumenti – prezentacija, odnosno paragraf 47 MSFI Kapital se definiše kao ostatak imovine preduzeća nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka, do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivi bilansa stanja.

3.16. Rezervisanja i obaveze

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, troškove restrukturiranja i odštetne zahteve se priznaju kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovorenu obavezu koja je rezultat prošlih događaja, kada je verovatno da će podmirenje ovih obaveza iziskivati odliv sredstava i kada se iznos ovih obaveza može pouzdano proceniti. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou te kategorije kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od pojedinačnih obaveza u istoj kategoriji, mala. Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom odgovarajuće diskontne stope koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti novca i specifične rizike povezane sa obavezom.

Povećanje rezervisanja zbog protoka vremena se iskazuje kao trošak kamata. Rezervisanja se naknađuju u celini iz prihoda obračunskog perioda u kome se vrši rezervisanje. Ukidanje dugoročnih rezervisanja iskazuje se u okviru ostalih prihoda perioda u kome se ukidanje vrši.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u visini prosečne zarade zaposlenog za poslednja tri meseca odnosno u visini tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju u zavisnosti koja je viša u momentu isplate. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

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

3.17. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti priliva, bez uključivanja 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 Društvo nema безусловno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.18. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

3.19. Vanbilansna sredstva/obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuje: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.20. Potencijalne obaveze

Potencijalne obaveze su:

- moguće obaveze koje nastaju po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednih ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

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

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

3.21. Poslovni prihodi i rashodi

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaje, poreze i druge dažbine. Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba isporuči kupcu, odnosno kada svi rizici po osnovu isporučene robe pređu na kupca.

Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba ili proizvod isporuči kupcu, odnosno kada su svi rizici i koristi po osnovu isporučenih dobara preneti na kupca, i kada se njegov iznos može pouzdano utvrditi. Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem vremenskom periodu, prihodi se priznaju srazmerno stepenu dovršenosti.

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

3.22. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

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

3.23. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

(a) Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza. Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

- Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha. Društvo nije izloženo riziku od promena cena robe. Da bi upravljalo rizikom od promena cena iz ulaganja u vlasničke hartije od vrednosti, Društvo je proširilo svoj portfolio. Proširenje portfolija je izvršeno u skladu sa ograničenjima koja je ustanovilo Društvo.

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo ima značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih obaveza (kredita i finansijskog lizinga).

(b) Kreditni rizik

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

5. POREZI

5.1. Porez na dobitak

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ.

Stopa poreza na dobit za 2018. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu.

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

5.2. Porez na dodatu vrednost

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

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

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

= u hiljadama dinara =

	NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA							
	ZEMLJIŠTE I ŠUME	GRADEV. OBJEKTI	OPREMA	INVEST. NEKRET.	O.S. U PRIPREMI	AVANSI ZA O.S.	ULAGANJA NA TUĐIM OS	UKUPNA O.S.
NAB.VR. 1.1.2018.	559.358	2.869.776	499.617	-	-	-	-	3.928.751
Korekcija 01.01.2018. god		2.906	(18.102)					(15.196)
nove nabavke/aktiviranje	854	22.303	107.964					131.121
Procena	-	-	-					-
rashod			(7.502)					(7.502)
prodaja								-
manjak								-
ostalo			455					455
NAB.VR. 31.12.2017.	560.212	2.894.985	582.432	-	-	-	-	4.037.629
ISPR.VR. 1.1.2017.		(50.301)	(55.270)	-	-	-	-	(105.571)
Korekcija 01.01.2018. god		6.762	8.435					15.197
Procen - storno ispravke vrednosti		-	-					-
manjak								-
rashod			(7.502)					(7.502)
prodaja								-
ostalo			7.502					7.502
amortizacija		(38.089)	(31.876)					(69.965)
ISPR.VR. 31.12.2017.		(81.628)	(78.711)	-	-	-	-	(160.339)
SAD VR. 31.12.2017.	560.212	2.813.357	503.721	-	-	-	-	3.877.290
SAD.VRED. 31.12.2016.	559.358	2.819.475	444.347	-	-	-	-	3.823.180

Vrednost zemljišta, nekretnina, postrojenja i opreme iskazana je procenjenoj vrednosti. Procena je urađena na dan 31.03.2018. godine.

U cilju modernizacije HK PK Yumco ad Vranje u toku 2018. godine izvršeno je ulaganje od preko 1 miliona eura u modernizaciju fabrike. Najveći deo ulaganja odnosi se na:

- izvršeno je ulaganje u građevinske objekte u iznosu od 22.303 hiljade dinara. Odnosi se na rekonstrukcije građevinskih objekata;
- izvršena je nabavka opreme u vrednosti od 107.964 hiljada.

Poreska amortizacija, obračunata je u skladu sa pravilnikom o načinu razvrstavanja osnovnih sredstava po grupama i načinom utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe („Sl. Glasnik RS“, broj 116/04).

Zemljište:

U narednoj tabeli dat je pregled zemljišta koje je uknjiženo u poslovnim knjigama Društva na dan 31.12.2018. godine:

=iznosi u RSD dinara=

Redni broj	Broj katastarske parcele	Broj katastarskog plana	Površina				Katastarska kultura i klasa	Broj osnovnog lista nepokretnosti ili posedovnog lista	Knjigovodstvena vrednost na 31.12.2018.
			ha	ar	m ²	Ukupno m ²			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	6432	KO Vranje 1		18	66	1.866	gradsko grad.	7096	4.712.900.22
2	6433	KO Vranje 1		57	31	5.731	gradsko grad.	7096	14.474.614.77
3	6434	KO Vranje 1		28	43	2.843	gradsko grad.	7096	7.180.479.81
4	6442/1	KO Vranje 1	3	88	94	38.894	gradsko grad.	7096	98.527.936.98
5	6443	KO Vranje 1		35	79	3.579	gradsko grad.	7096	9.189.822.93
6	6445	KO Vranje 1		68	94	6.894	gradsko grad.	7096	17.411.968.98
7	6448	KO Vranje 1		18	2	1.802	gradsko grad.	7096	4.551.257.34
8	9976	KO Vranje 1		45	40	4.540	gradsko grad.	7096	11.466.541.80
9	9983/1	KO Vranje 1	7	48	84	74.884	gradsko grad.	7096	189.132.272.28
10	9983/2	KO Vranje 1		43	65	4.365	gradsko grad.	7096	11.024.549.55
11	9983/3	KO Vranje 1		10	22	1.022	gradsko grad.	7096	2.581.234.74
12	9984	KO Vranje 1		13	33	1.333	gradsko grad.	7096	3.366.718.11
13	9985	KO Vranje 1		28	27	2.827	gradsko grad.	7096	7.140.069.09

14	9989/1	KO Vranje 1		29	29	2,929	gradsko grad.	7096	7,397,687.43
15	9989/2	KO Vranje 1		23	52	2,352	gradsko grad.	7096	5,940,375.84
16	9990/1	KO Vranje 1		12	20	1,220	gradsko grad.	7096	3,081,317.40
17	9990/2	KO Vranje 1		5	41	541	gradsko grad.	7096	1,366,387.47
18	9990/3	KO Vranje 1		1	97	197	gradsko grad.	7096	497,556.99
19	9994	KO Vranje 1		28	26	2,826	gradsko grad.	7096	7,137,543.42
20	10006	KO Vranje 1		52	44	5,244	gradsko grad.	7096	13,244,613.48
21	10007	KO Vranje 1		11	90	1,190	gradsko grad.	7096	3,005,547.30
22	10008	KO Vranje 1		9	26	926	gradsko grad.	7096	2,338,770.42
23	10009	KO Vranje 1		52	11	5,211	gradsko grad.	7096	13,161,266.37
24	10010	KO Vranje 1		22	97	2,297	gradsko grad.	7096	5,801,463.99
25	10011	KO Vranje 1		7	55	755	gradsko grad.	7096	1,906,880.85
26	7565	KO Golomo Selo		3	96	396	poljoprivredno	960	245,520.00
27	7576	KO Golomo Selo		4	72	472	poljoprivredno	961	292,640.00
28	7577	KO Golomo Selo		5	68	568	poljoprivredno	962	352,160.00
29	7572	KO Golomo Selo		3	94	394	poljoprivredno	963	244,280.00
30	7581	KO Golomo Selo		9	7	907	poljoprivredno	964	562,340.00
31	7449	KO Golomo Selo		2	5	205	poljoprivredno	965	127,100.00
32	7450	KO Golomo Selo		1	10	110	šumsko	966	68,200.00
33	7447	KO Golomo Selo			13	13	šumsko	967	8,060.00
34	7448	KO Golomo Selo		7	12	712	poljoprivredno	968	441,440.00
35	7499	KO Golomo Selo			6	21	poljoprivredno	774	13,020.00
36	7500	KO Golomo Selo			2	71	poljoprivredno	774	44,020.00
37	7501	KO Golomo Selo				60	poljoprivredno	774	37,200.00
38	7502	KO Golomo Selo				77	poljoprivredno	774	47,740.00
39	7536	KO Golomo Selo			5	49	poljoprivredno	774	30,380.00
40	7537	KO Golomo Selo			5	63	šumsko	774	39,060.00
41	7545	KO Golomo Selo			16	94	poljoprivredno	774	58,280.00
42	7546	KO Golomo Selo			22	42	poljoprivredno	774	26,040.00
43	7547	KO Golomo Selo			7	79	poljoprivredno	774	48,980.00
44	7548	KO Golomo Selo			18	37	poljoprivredno	774	22,940.00
45	7549	KO Golomo Selo			24	92	poljoprivredno	774	57,040.00
46	7550	KO Golomo Selo			18	49	poljoprivredno	774	30,380.00
47	7561	KO Golomo Selo			5	12	poljoprivredno	774	7,440.00
48	7562	KO Golomo Selo			10	15	poljoprivredno	774	9,300.00
49	2325	KO Preševo		39	14	3,914	gradsko grad.	3314	4,853,360.00
50	2562/1	KO Rakovac		11	42	1,142	poljoprivredno	1533	1,416,080.00
51	2562/3	KO Rakovac		27	39	2,739	poljoprivredno	1532	3,396,360.00
52	2564/1	KO Rakovac		11	44	1,144	poljoprivredno	1217	1,418,560.00
53	2564/2	KO Rakovac		7	44	744	poljoprivredno	824	922,560.00
54	2589/4	KO Rakovac	1	35	97	13,597	poljoprivredno	1020	16,860,280.00
55	2589/5	KO Rakovac		1	90	190	poljoprivredno	1020	235,600.00
56	2568	KO Rakovac	3	65	14	36,514	ostalo građevinsko	1535	45,686,360.00
57	2561	KO Rakovac		15	29	1,529	poljoprivredno	1535	1,895,960.00
58	2562/4	KO Rakovac		27	41	2,741	ostalo neplodno	1535	3,398,840.00
59	2564/3	KO Rakovac		6	60	660	poljoprivredno	1535	818,400.00
60	2577/2	KO Rakovac		8	92	892	ostalo neplodno	1535	1,106,080.00
61	2589/1	KO Rakovac		97	23	9,723	poljoprivredno	1535	12,056,520.00
62	185/2	KO Vranjska Banja		39	1	3,901	gradsko grad.	2300	4,837,240.00
63	3282/2	KO Surdulica		5	50	550	ostalo građevinsko	20	682,000.00
64	692	KO Vladičin Han		33	64	3,364	ostalo građevinsko	932	8,342,720.00
65	689/1	KO Vladičin Han		6	19	619	ostalo građevinsko	3417	1,535,120.00
66	690/4	KO Vladičin Han		9	26	926	ostalo građevinsko	3418	2,296,480.00
UKUPNA KNJGOVODSTVENA VREDNOST ZEMLJIŠTA U POSLOVNIM KNJIGAMA:									560,211,857.56

Grđevinski objekti:

Stanje građevinskih objekata u upotrebi po knjigovodstvenoj evidenciji na dan 31.12.2018. god.
dato je u narednoj tabeli:

=u RSD dinara=

R.br.	Račun - Konto	Naziv osnovnog sredstva	Nabavna vrednost u RSD	Ispravka vrednosti u RSD	Sadašnja vrednost u RSD
1	02200	Grđevinski objekti industrije	2,021,368,784.81	62,849,545.59	1,958,519,239.22
2	02202	Grđevinski objekti trgovine	139,976,365.34	4,381,260.24	135,595,105.10
3	02203	Upravna i druge administrativne zgrade	313,721,329.28	9,819,477.61	303,901,851.67
4	02204	Rekreacioni centar	38,486,163.96	1,204,616.93	37,281,547.03
5	02206	Ostali nepomenuti građevinski objekti	381,432,672.63	12,492,205.82	368,940,466.81
Ukupna knjigovodstvena vrednost građevinskih objekata:			2,894,985,316.02	90.747.106,19	2,804,238,209.83

Oprema:

U tabeli koja sledi dat je pregled opreme po knjigovodstvenoj evidenciji na dan 31.12.2018. godine:

R.br.	Račun - Konto	Naziv osnovnog sredstva	Nabavna vrednost u RSD	Ispravka vrednosti u RSD	Sadašnja vrednost u RSD
1	02310	Mašine, uređaji postrojenja	496,928,402.37	58,003,096.84	438,925,305.53
2	02311	Kancelarijska oprema	69,578,669.01	9,345,310.46	60,233,358.55
3	023113	Rashladni uređaji	1,112,600.00	167,721.18	944,878.82
4	02312	Transportna sredstva	14,242,765.27	1,600,629.82	12,642,135.45
5	02313	Oprema u trgovinskim objektima	32,800.00	5,126.64	27,673.36
6	02316	Ostala nepomenuta oprema - rekreacioni centar	81,300.00	14,501.30	66,798.70
Ukupna knjigovodstvena vrednost opreme:			581,976,336.65	69.136.386,24	512,840,150.41

Centralna popisna komisija je dala predlog za rashod osnovnih sredstava po radnim jedinicama na dan 31.12.2018. godine na osnovu predloga komisija za popis:

=iznosi u RSD dinara=

R.br.	Naziv radne jedinice	Nabavna vrednost u RSD	Ispravka vrednosti u RSD	Knjigovodstvena vrednost u RSD	Opis predložene opreme za rashod
1	Vozni park	13,000.00	1,515.90	11,484.10	
2	Tkačnica	20,600.00	1,573.25	19,026.75	
3	Elektroodržavanje	26,526.71	3,630.31	22,896.40	
4	Konac	40,000.00	2,492.00	37,508.00	
5	Priprema	4,000.00	375.20	3,624.80	
6	Bivoda	15,750.00	1,477.60	14,272.40	
7	Energana	150,000.00	12,375.00	137,625.00	
8	Ginekološka ambulanta	4,650.00	498.95	4,151.05	
9	Opšta ambulanta	15,700.00	1,685.54	14,014.46	
10	Stručne službe	295,607.93	37,938.54	257,669.39	
11	Konfekcija „V"	332,215.53	28,023.89	304,191.64	Šivaće mašine, prese, i dr.
12	Laboratorija	63,000.00	6,746.40	56,253.60	
13	Konfekcija Radovnica	6,000.00	450.00	5,550.00	Šivaće mašine
14	Trikotaža	85,500.00	6,469.50	79,030.50	Šiv.mašine, ormari, stolice
UKUPNO:		1,072,550.17	105,252.00	967,298.09	

Za navedeni rashod opreme po RJ, komisije za popis su dostavile specifikacije kao prilog ovog predloga. S obzirom da se zbog fizičke dotrajalosti, kao i tehničke zastarelosti, predložena oprema ne koristi, to Centralna popisna komisija je predložila (na osnovu specifikacija popisnih komisija i Odluke Izvršnog odbora Društva) da Nadzorni odbor donese Odluku o rashodovanju iste, uz obavezu nadležnih službi da svu opremu izmeste iz pogona i razreše njen status.

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

8.1. Učešća u kapitalu

= u hiljadama dinara =

POZICIJA	2018.	2017.
Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica:		
- "Yu-Ma" d.o.o., Skoplje	349	349
- "Bivoda" d.o.o., Bujanovac	6.804	6.804
- "BIC Yumco", Vranje	21	21
- "Yumco – Prizosi" d.o.o., Vranje	159	159
- "Yumco – Commerce" d.o.o., Vranje	92	92
Ukupno:	7.426	7.426
Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica u akcijama:		
- "Dunav osiguranje" d.d., Beograd	659	632
Ukupno:	659	632
UKUPNA UČEŠĆA:	8.085	8.058

Sva učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica su potvrđena popisom – zvaničnim Zapisnicima o izvršenom sravnjenju poslovnih knjiga sa stanjem na dan 31.12.2018. godine.

8.2. Ostali dugoročni plasmani

Vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, na dan izrade bilansa, čine:

= u hiljadama dinara =

R.br.	POZICIJA	2018.	2017.
1	Zajmovi za stambene potrebe zaposlenih	13.664	14.152
2	Zajmovi za razne namene – lečenje	921	922
UKUPNO:		14.585	15.074

Zaposleni u HK PK "Yumco" a.d. na ime zajmova za stambene potrebe duguju iznos od 13.664 hiljada RSD, što je manje u odnosu na 2017. Godinu za 508 hiljada RSD.

Zaposleni u HK PK "YUMCO" a.d. na ime zajmova za razne namene (lečenje) duguju iznos od 921 hiljade RSD što je manje u odnosu na prošlu godinu za 1 hiljadu RSD.

9. ZALIHE

HK PK "Yumco" AD Vranje je sa stanjem na dan 31.12.2018. godine iskazala zalihe u iznosu od 548.264 hiljada RSD:

= u hiljadama dinara =

R.br.	POZICIJA	2018.	2017.
1	Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	99.286	116.898
2	Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	213.562	151.296
3	Gotovi proizvodi	226.149	200.371
4	Roba	27	21
5	Plaćeni avansi za zalihe i usluge	9.240	308.225
UKUPNO:		548.264	776.811

Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar na dan 31.12.2018. godine iznose 99.286 hiljada dinara. Popisom zaliha sirovina i materijala obuhvaćeni su :

- sirovine i osnovni i pomoćni materijali u skladištu,
- kancelarijski materijal u skladištu i stan inventar
- gorivo i mazivo u skladištu,
- ambalaža i autogume,
- rezervni delovi,
- boje i hemikalije,
- otpadni i zastareli materijal u skladištu

Na dan 31.12.2018. godine izvršena je procena vrednosti zaliha materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda od strane ovlašćenog procenitelja. Cilj procene vrednosti zaliha učinaka - nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda je svodenje vrednosti zaliha na neto ostvarive vrednosti. Efekti procene su iskazani je u finansijskom izveštajima na računima grupe 63 i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga 11 i 12.

Pri utvrđivanju neto ostvarive vrednosti zaliha materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda, kod procene vrednosti procenitelj polazi od najpouzdanijih dokaza raspoloživih u vremenu procene o iznosima po kojima se zalihe mogu pribaviti (realizovati - prodati) uzimajući u obzir fluktuacije cena ili troškova u tekstilnoj industriji, kretanja cena na tržištu tekstila, i okolnosti koje postoje u vreme procene usled nedovoljne tražnje kao posledice opšteg standarda potencijalnih

kupaca. Na osnovu procene neto nadonadive vrednosti u poslovnim knjigama društva izvršeno je svođenje planskih vrednosti zaliha na neto ostvarive vrednosti.

U narednoj tabeli dat je pregled **Zaliha materijala, rezervnih delova, alata i sitnog inventara** utvrđenih popisom po magacinima:

= iznos u dinarima =

Br. mag.	Naziv magacina	Stanje po knjigovodstvu na dan 31.12.2018.
01	Mag. sirovina	0,00
02	Mag. pomoćnog i potroš.materijala	95.826.538,98
03	Mag. boja i hemikalija	620.344,21
05	Mag. ekonomata i rezervnih delova	489.623,52
06	Mag. restorana	1.838.755,54
08	Mag. transporta i voznog parka	511.233,69
UKUPNO:		99.286.495,94

Popis u navedenim magacinima je izvršen u periodu 15.12.2018. do 15.01.2019. godine.

Popis Nedovršene proizvodnje

Popisom nedovršene proizvodnje obuhvataju se zalihe nedovršene proizvodnje, proizvodnja u toku, sopstveni nedovršeni proizvodi, nedovršene usluge i proizvodi dati na doradu i obradu.

Popisom utvrđeno stanje nedovršene proizvodnje po RJ na dan 31.12.2018. godine dato je u narednoj tabeli:

= iznos u dinarima =

R.br.	Radna jedinica	Vrsta proizvoda	Jed. mere	Količina	Cena eur/jed.mer	Vrednost po FER proceni rsd
1	2	3	4	5	6	7
1	Predionica	Sirovo predivo	kg	6.357,00	3,181	2.365.912,03
		Sirovi pamuk	kg	57.634,50	2,013	12.917.062,21
		Sirovi PES	kg	18.300,00	2,950	6.208.459,11
2	Priprema	Predivo 100% pam	kg	10.664,00	3,723	4.599.397,31
		33%PES 67%pam	kg	5.333,00	4,301	2.679.953,19
		50%PES 50% pam	kg	13.151,00	3,122	4.752.379,68
		67% PES 33% pam	kg	2.209,00	3,354	872.458,91
		Razno predivo	kg	2.835,00	4,200	1.398.962,32
3	Konac	Konac-mehan. deo				
		Sirovi konac		5.312,00	4.000,00	2.484.710,88
		Bojeni konac		10.136,00	7.150,00	8.255.372,64
		Konac -hem deo				
4	Tkanica	Sirovi konac	kg	4.440,00	3.350,00	1.744.948,67
		Bojeni konac		6.335,00	7.450,00	5.446.618,89
		Sirovo predivo	kg	9.833,60	3,867	4.409.052,78
5	Dorada	Bojeno predivo	kg	188,00	9,210	204.476,73
		Sirova tkanina	M	99.995,00	1,550	16.899.215,58
		Pletenina	kg	19.612,00	6,936	14.984.061,22
6	Adjustrimica	Tkanina	M	140.150,00	2,015	28.664.140,42
7	Trikotaza	Tkanina	M	118.855,00	3,300	37.264.728,11
		Sirova pletenina	kg	5.266,00	4,120	2.536.513,24
		Bojena pletenina	kg	15.310,30	7,870	13.383.299,46
8	Modelarnica	Sir. Pred.i plet.neusl	kg	4.490,00	3,500	1.842.829,64
		Tkanina	M	1.626,50	2,200	422.178,85
		Tkanina(lista II I III)	M	2.323,20	3,200	875.415,31
9	V	Tkanina (lista I,V,VI I VII)	M	13.971,90	2,200	3.577.237,55
		Tkanina (Lista IV I V)	M	31.162,80	3,400	11.859.525,82
		Tkanina (namenska)	M	3.771,00	3,500	1.549.694,00
10	Konfekcija	Tkanina (modna)	M	1.028,40	2,200	267.112,69
11	KONfekcija	Tkanina (Konfekcija)	M	2.486,00	2,200	644.661,73
		Poljanica	Tkanina (magacin)	M	16.160,60	2,800
12	Radovnica	Tkanina (Konfekcija)	M	1.322,00	2,200	343.257,15
		Tkanina (magacin)	M	1.965,50	3,400	787.219,17
13	Konfekcija Crna Trava	Tkanina	M	2.259,40	3,400	904.482,51

14	konfekcija Ressavica	Tkanina	M	1.043,20	3,400	418.480,76
15	Konfekcija Bujanovac	Tkanina	M	3.509,80	3,400	1.402.033,78
16	Balistika	Tkanina	M	3.673,00	18,428	7.729.301,90
		Delovi	kom	2.220,00	6,094	1.588.200,18
17	Perionica	Tkanina	M	625,70	2,200	162.582,87
18	Energana	Gorivo	kg	73.860,00		1.889.033,09
Ukupno 274.976,4 kg + 442.256,0 M +2.220 kom						213.562.205,60

Popis gotovih proizvoda u magacinima

= iznos u dinarima =

Redni broj	Šifra magacina	Naziv magacina	Vrednost u RSD
1	61-20	Magacin tkanine za domaće tržište	163,188,991.84
2	61-30	Magacin konca	20,618,371.90
3	61-41	Magacin sirovog prediva	141,050.79
4	61-43	Magacin bojenog prediva	917,092.35
5	62-11 do 62-13	Magacini trikotaže	3,739,263.85
6	62-61	Magacin namenske konfekcije Vranje	1,504,456.80
7	62-62	Magacin namenske konfekcije VI.Han	17,121,415.50
8	62-66	Magacin modne konfekcije Vranje	14,136,459.28
9	62-69	Magacin kolekcije	36,899.94
10	68-90	Magacin otpadnog materijala	12,400.00
11	65-102 do 65-123	Magacini zajedničke prodaje	2,441,970.00
12	64-82	Magacin dopuskog asortimana	2,290,867.90
UKUPNO:			226,149,240.15

Roba

Zalihe robe u iznosu od 27 hiljada RSD se odnose na zalihe robe u organizacionoj jedinici „šank”.

Viškovi utvrđeni popisom na dan 31.12.2018. godine su knjiženi u korist vanrednih prihoda Preduzeća i njima su zaduženi računopolagači, a manjakovi na teret računopolagača i na teret rashoda sa obračunatim PDV-om.

Plaćeni avansi za zalihe i usluge

U tabeli koja sledi dat je pregled plaćenih avansa za robe i usluge u zemlji i inostranstvu na dan 31.12.2018. godine.

= iznos u dinarima =

R.br.	PARTNER	MESTO	DUGUJE	ISPRAVKA VREDNOSTI
1	PR „JOVANOVIĆ BUTTON"	STARA PAZOVA	3.960,00	
2	„BILANS" RACUNOVODSTVENA AGENCIJA - Vranje	VRANJE	406.947,58	
3	„PANNONGLOBAL" DOO - Subotica	SUBOTICA	12.663,00	12.663,00
4	„4M EBS" DOO - Vranje	VRANJE	18.399,60	
5	„KESOPLAST" SR - Babusnica	PIROT	175.184,10	
6	2M COTTON STEEL	ALEKSANDROVAC	188.801,83	
7	"TAGIS" DOO - Beograd	BEOGRAD	467.759,40	
8	„TIM KOP" DOO - Beograd	BEOGRAD	266,74	
9	"HIDROKOMERC" DOO	ZAJECAR	87.159,00	
10	„TRIMMING CENTER" DOO - Novi Sad	NOVI SAD	480.149,58	
11	„AITEN IS" - Vranje	VRANJE	7.200,00	
12	UPRAVA CARINE-MINISTARSTVO FINANSIJA RS - Beograd	BEOGRAD	411.332,00	
13	"KNEŽ PETROL" D.O.O. zemun	BATAJNICA	52.150,00	52.150,00
14	"PLANETA - KREDIT"	VRANJE	1.050.012,64	
15	"APEJRON" D.O.O.	BEOGRAD	6.402,67	
16	"EURO BUILD 011" PR MIRJANA STOJANOVIĆ	BEOGRAD	41.004,00	
17	"CIS INSTITUT" - Vozdovac	BEOGRAD	247.750,00	247.750,00
18	"ZOTOKS" PP	ARILJE	492.352,02	

19	FULGAR EAST DOO	ZRENJANIN	331.476,35	
20	PEVIALTE DOO	NOVI SAD	291.666,67	291.666,67
21	AMS OSIGURANJE	BEOGRAD	15.375,00	
22	ZTR LOLITA	BEOGRAD	83.394,77	
23	"AUTO ML ANTIC" DOO	VRANJE	1.200,00	
24	SANA SR PR NOVA PAZOVA	NOVA PAZOVA	579.200,00	
25	HFS LIFTING DOO BEOGRAD	BEOGRAD	43.200,00	
26	BETA ROLL DOO NOVI SAD	NOVI SAD	506.920,61	
27	PROKARTI COMMUNICATIONS	BEOGRAD	37.245,60	
28	SPORT VISION	NOVI BEOGRAD	310.893,57	
29	ECO DEVELOPMENT	ALEKSANDROVAC	320.000,00	
30	BALKANSKI SAVET ZA ODR. RAZ. I EDU.	ZEMUN	17.850,00	
31	SVIMS PNEUMATIK DOO	BEOGRAD	600.000,00	
32	DHL GLOBAL FORWARDING DOO	BEOGRAD	31.284,08	
33	SIMATEX DOO	SABAC	696.420,00	
34	IZVRSITELJ JASMINA KRSTIC	VRANJE	26.033,04	
35	MESNA ZAJEDNICA BUNUSEVAC	VRANJE	5.000,00	
36	DELTA MOTORS	BEOGRAD	198.825,46	
37	OPS.DESPOTOVAC M.ZDRAVKOVIC RESAVAC BR.4	RESAVICA	95.854,75	
38	DJORDJEVIC ZORICA	VRANJE	372,00	
39	ROSSO DOO	LESKOVAC	38.000,00	
40	LAZZARO PR	POZAREVAC	88.150,00	
41	MD PROJEKT INSTITUT DOO	NIS	93.600,00	
42	FONTANA RTKO 2015 DOO	VRANJE	908.300,00	
43	NUUR nac. udr. za upr. rizicima	BEOGRAD	50.000,00	
44	MEDISAL DOO	BEOGRAD	174.480,00	
45	KONIKA M.DZ Jelasnica	JELASNICA	150.000,00	
46	RADICI YARN SPA BERGAMO	BERGAMO ITALY	5.129.323,76	5.129.323,76
UKUPNO:			14.973.559,82	5.733.553,43

10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2018. godine, prikazani su u narednoj tabeli:

= u hiljadama RSD =

POZICIJA	2018	2017
POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	59.168	96.781
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	31.670	46.402
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	-	-
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u zemlji	27.498	50.379
Kupci u inostranstvu	-	-
POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	-	-
DRUGA POTRAŽIVANJA	38.939	22.246
FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	-	-
KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	4.389	4.389
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	-	-
Kratkoročnikrediti i zajmovi u zemlji	1.389	1.389
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	3.000	3.000
GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	285.093	535.984
POREZ NA DODATU VREDNOST	4.376	-
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	48	48

Struktura **potraživanja od kupaca u zemlji – matična i zavisna pravna lica** prikazana je u tabeli koja sledi:

= iznos u dinarima =

R.BR.	POVEZANO LICE	MESTO	DUGUJE	STAROSNA STRUKTURA	
				DO 365 DANA	PREKO 365 DANA
1	YUMCO-COMMERCE DOO	VRANJE	29,736,312.48	29,736,312.48	0.00
2	BIVODA DOO	BUJANOVAC	1,000,000.00	1,000,000.00	
3	YUMCO-TRADE DOO	VRANJE	934,032.89	934,032.89	0.00
UKUPNO:			31,670,345.37	31,670,345.37	0.00

Struktura, pregled najznačajnijih **potraživanja od kupaca u zemlji** data je u tabeli koja sledi:

= iznos u dinarima =

R.br.	PARTNER	MESTO	DUGUJE	ISPRAVKA VREDNOSTI
1	"VR-TOURS" DOO	VRANJE	2.078.168,43	579.531,85
5	KALINEL D.O.O. - VRANJE	VRANJSKA BANJA	908.604,47	908.604,47
6	VATEKS STKR	ZRENJANIN	191.194,38	161.236,01
15	"KORAL",TKR - Kucevo	KUCEVO	1.119.172,20	1.119.172,20
21	BOSKA OUTLET DOO	KRAGUJEVAC	1.426.797,59	1.420.923,42
23	GRADSKA UPRAVA GRAD Vranje	VRANJE	21.039.335,55	21.039.335,55
30	UPRAVA CARINE-MINISTARSTVO FINANSIJA RS - Beograd	BEOGRAD	1.562.126,07	381.514,88
37	"TOP SOFA SRB" D.O.O.	VRANJE	2.063.375,37	2.034.756,28
38	DIR. ZA RAZ. I IZG. - VRANJE	VRANJE	4.243.200,00	4.243.200,00
42	WEG KOLEKTOR	BEOGRAD	3.766.275,27	2.653.926,11
43	KODEX FASHION DOO	ZEMUN	585.672,00	585.672,00
48	PATROL M VL.MIROSLAV PAVLOVIC	NIS	1.540.145,02	1.540.145,02
51	SIMPO DECIJI KREVETICI	VRANJE	1.144.900,15	682.180,15
60	JKP PARKING SERVIS VRANJE	VRANJE	3.649.491,63	1.778.065,39
UKUPNO:			67.815.648,31	40.317.752,99

Na dan 31.12.2018. godine izvršena je ispravka za potraživanja starija od 365 dana.

10.1. DRUGA POTRAŽIVANJA

Na dan 31.12.2018. godine **potraživanja za ugovorenu i zateznu kamatu** iznose 740 hiljada RSD.

Potraživanja od zaposlenih iznose 12.135 RSD a čine ih potraživanja po osnovu sindikalnih prodaja, potraživanja za manjkove, potraživanja za akontacije, itd.

Na dan bilansa za godinu koja se završava 31.12.2018. godine iskazana su **potraživanja od fonda za bolovanje preko 30 dana** u iznosu od 26.064 hiljada RSD.

10.2. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani, na dan izrade bilansa 31. decembra 2018. godine, iskazani su u iznosu od RSD 4.389 hiljada dinara, a čine ih:

POZICIJA	2018.	2017.
KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	4.389	4.389
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.389	1.389
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	3.000	3.000

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji u iznosu od 1.389 hiljada RSD se odnose na potrošačke kredite u tekućoj godini, dok **ostali kratkoročni finansijski plasmani** iznose 3.000 hiljada RSD a

odnose se na deponovana novčana sredstva kod Srpske banke (za potrebe povezanog lica Yumco-Trade DOO Vranje).

10.3. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

POZICIJA	2018.	2017.
GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	285.093	535.984
Tekući (poslovni) računi	285.025	535.900
Dinarska blagajna	66	82
Devizna blagajna	2	2
Ostala novčana sredstva	-	-

Na dan 31.12.2018. godine komisija je utvrdila sledeće stanje na **tekućim računima** Kompanije:

= iznos u dinarima =

R.br.	Račun - Konto	NAZIV BANKE	Tekući račun	SALDO
1	241028	OTP banka Novi Sad	325-950080001654-97	401.50
2	241005	Telenor Banka	115-13150-93	76,767.32
3	241033	Intesa Banka	160-135947-23	4,085.34
4	241035	OTP banka Novi Sad	325-9500700011612-85	562.35
5	241040	Srpska banka	295-1245402-55	676.11
6	241041	Srpska banka	295-1245427-77	8,306,137.25
7	241043	Uprava za trezor	840-170723-22	3,166.52
8	241044	Srpska banka	295-1248589-97	274,563,490.58
9	241045	Aik banka	180-7191210011782-08	7,865.48
10	241047	Eurobanka	250-3100000025100-92	204,069.56
11	241048	Eurobanka	250-3100000015100-22	25,707.45
12	241046	Intesa Banka	160-268589-88	1,485,686.22
13	241050	Vojvodanska banka	355-1035246-39	346,398.31
UKUPNO				285,025,013.99

Sredstva na tekućim računima potvrđena su izvodima banaka na dan 31.12.2018. godine i odgovaraju stanju na izvodima banaka sa 31.12.2018. godine.

Dinarska blagajna

= iznosi u dinarima =

R.br.	Račun - Konto	BLAGAJNA	SALDO
1	2430	Dinarska blagajna	65,939.00
UKUPNO:			65,939.00

Upoređujući stanje po popisu sa stanjem u poslovnim knjigama, popisna komisija je utvrdila razlike u smislu viška, tj. iskazano stanje u poslovnim knjigama ne slaže se sa stanjem po popisu za iznos od 448,00 RSD.

Devizna blagajna

= iznosi u dinarima =

R.br.	Račun - Konto	BLAGAJNA	Šifra valute	SALDO		Srednji kurs NBS na dan 31.12.2017.
				DEVIZE	RSD	
1	24601	Devizna blagajna CHF	756	9.00	944.82	104.9779
2	24602	Devizna blagajna GBP	826	6.00	787.08	131.1816
3	24608	Devizna blagajna EUR	978	1.70	200.94	118.1946
UKUPNO:				/	1,932.84	/

Stanje devizne blagajne na dan 31.12.2018. godine je potvrđeno popisom.

10.4. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja, na dan izrade bilansa 31.12.2018. godine, iskazana u iznosu od 48 hiljada RSD.

11. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

OPIS	Komponente kapitala					Ukupan kapital	Gubitak iznad kapitala
	Osnovni kapital	Revol. rezerve	Gubitak	Otkupljene sopstvene akcije	Neraspoređeni dobitak		
Početno stanje na dan 01.01.2017.							
a) dugovni saldo računa	-	-	8.562.301	-	-	-	5.307.700
b) potražni saldo računa	3.245.851	-	-	-	8.750	-	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika							
a) ispravke na dugoročnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	-
b) ispravke na potražnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2017.							
a) korigovani dugovni saldo računa	-	-	8.562.301	-	-	-	5.307.700
b) korigovani potražni saldo računa	3.245.851	-	-	-	8.750	-	
Promene u prethodnoj 2017. godini							
a) promet na dugovnoj strani računa	-	-	3.808.470	-	-	-	524.703
b) promet na potražnoj strani računa	-	3.283.767	-	-	-	-	
Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2017.							
a) dugovni saldo računa	-	-	12.370.771	-	-	-	5.832.403
b) potražni saldo računa	3.245.851	3.283.767	-	-	8.750	-	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika							
a) ispravke na dugoročnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	-
b) ispravke na potražnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2018.							
a) korigovani dugovni saldo računa	-	-	12.370.771	-	-	-	5.832.403
b) korigovani potražni saldo računa	3.245.851	3.283.767	-	-	8.750	-	
Promene u tekućoj 2018. godini							
a) promet na dugovnoj strani računa	-	-	922.838	-	-	-	922.838
b) promet na potražnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2018.							
a) dugovni saldo računa	-	-	13.293.609	-	-	-	6.755.241
b) potražni saldo računa	3.245.851	3.283.767	-	-	8.750	-	

11.1. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Privrednog društva na dan 31.12.2018. godine iznosi 3.245.851 hiljada RSD, i sastoji se od akcijskog kapitala.

Akcijski kapital iznosi 3.245.851 hiljada dinara i sastoji se od 2.727.605 akcija čija nominalna vrednost (nakon homogenizacije akcija izvršene u skladu sa Odlukom o distribuciji akcija radi zamene postojećih akcija zbog promene njihove nominalne vrednosti, broj 3184, od 27. oktobra 2006. godine) iznosi 1.190,00 dinara po akciji.

Akcijski kapital prema Rešenju Agencije za privredne registre iznosi ukupno EUR 31.648.725,03 (po kursu na dan 31. decembra 2005. godine) i EUR 6.529.066,76 (po kursu na dan 25. februara 2008. godine) i usaglašen je sa stanjem iskazanim u knjigama Društva na dan 31. decembra 2013. godine.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2018. godine prema podacima Centralnog registra hartija od vrednosti prikazana je u sledećoj tabeli:

Akcionari:	Broj akcija	Iznos u hiljadama RSD	%
1. Akcionarski fond AD Beograd	578.256	688.125	21,20
2. Republički fond za PIO	177.130	210.785	6,49
3. Fond za razvoj Republike Srbije	453.684	539.884	16,63
4. Republika Srbija	502.591	598.084	18,43
5. Akcijski kapital - radnici	1.015.944	1.208.973	37,25
Ukupno:	2.727.605	3.245.851	100,00

U toku 2018. godine nije bilo trgovanja hartijama od vrednosti na Beogradskoj berzi.

11.2. GUBITAK DO VISINE KAPITALA

Gubitak do visine kapitala iznosi RSD 3.245.851 hiljada dinara.

11.3. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

Gubitak iznad visine kapitala iznosi 6.755.241 hiljada RSD.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze na dan 31.12.2018. godine prikazana su u narednoj tabeli:

POZICIJA	2018.	2017.
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	721.765	570.204
DUGOROČNA REZERVISANJA	34.181	28.940
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja na zaknade i druge beneficije zaposlenih	34.181	28.940
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	-	-
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
DUGOROČNE OBAVEZE	687.584	541.264
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	-	-
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	687.584	541.264
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-
Ostale dugoročne obaveze	-	-

12.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Na dan 31.12.2018. godine izvršena su **rezervisanja za otpremnine zaposlenih** prilikom njihovog odlaska u penziju u budućim vremenskim periodima u skladu sa MRS 19 u iznosu od 34.181 hiljada RSD.

12.2. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 687.584 hiljada RSD i čine ih:

= u hiljadama dinara=

R.br.	POZICIJA	2018.	2017.
1	Dugoročni krediti - Fond za razvoj Republike Srbije	687.584	541.264
UKUPNO:		687.584	443.436

Obaveze prema Fondu za razvoj Republike Srbije su usaglašene i potvrđene IOS obrascem sa stanjem na dan 31.12.2018. godine.

13. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2018. godine, iskazane su u iznosu od 10.285.645 hiljada RSD a čine ih:

= u hiljadama dinara=

POZICIJA	2018	2017
KRATKOROČNE OBAVEZE	10.415.170	10.115.036
KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	1.686.299	1.663.254
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.450.899	1.427.557
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	235.400	235.697
PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	744.524	927.039
OBAVEZE IZ POSLOVANJA	1.689.344	1.646.075
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	204.744	320.053
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači u zemlji – treća lica	1.452.687	1.274.061
Dobavljači u inostranstvu	31.913	51.961
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	5.854.200	5.489.026
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	208.071	166.766
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	232.733	222.876
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	-	-
GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	6.755.241	5.832.403

13.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, sa stanjem na dan 31.12.2018. godine, iskazane su u iznosu od 1.686.299 hiljada RSD a čine ih obaveze prema:

= iznosi u dinarima =

R.br.	PARTNER	OBAVEZA
1	Jugobanka AD u stečaju	223.553,95
2	Agencija za osiguranje depozita RS	986.371.437,49
3	Beobanka AD u stečaju	228.340.559,47
4	Investbanka AD u stečaju	45.639.461,32
5	Republička direkcija za robne rezerve	190.323.824,25
6	Fond za razvoj RS	235.399.659,43
UKUPNO:		1.686.298.495,91

Obaveze po kratkoročnim kreditima usaglašene su i potvrđene IOS-ima sa stanjem na dan 31.12.2018. godine sa gore pomenutim partnerima.

13.2. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Obaveze po osnovu **primljenih avansa, depozita i kaucije** u iznosu od 744.524 hiljada RSD odnose se na obaveze prema Ministarstvu odbrane Republike Srbije (primljen avans). Iste su usaglašene i potvrđene IOS obrascem sa stanjem na dan 31.12.2018. godine.

13.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2018. godine, iskazane su u iznosu od 1.689.344 RSD, a čine ih obaveze prema: dobavljačima u zemlji – matična i zavisna pravna lica, dobavljačima u zemlji (treća lica) i dobavljačima u inostranstvu.

U narednoj tabeli dat je pregled **Strukture obaveze prema dobavljačima u zemlji – matična i zavisna pravna lica**:

= iznos u dinarima =

R.BR.	PARTNER	MESTO	POTRAŽUJE	STAROSNA STRUKTURA	
				DO 365 DANA	PREKO 365 DANA
1	YUMCO-PRIZOSI DOO	VRANJE	198.456.009,62	198.456.009,62	0,00
2	BIVODA DOO	BUJANOVAC	3.732.965,70	3.732.965,70	0,00
3	BIC YUMCO DOO	VRANJE	2.554.636,15	2.554.636,15	0,00
UKUPNO:			204.743.611,47	204.743.611,47	0,00

Obaveze prema **dobavljačima u zemlji (treća lica)** su iskazane u iznosu od 1.452.687 hiljada RSD a čine ih:

- Dobavljači u zemlji (treća lica) u iznosu od 1.085.486 hiljada RSD i
- Dobavljači u zemlji (treća lica) – sudski sporovi u iznosu od 367.202 hiljada RSD.

Struktura obaveza prema **dobavljačima u zemlji, čiji saldo iznosi preko milion dinara (treća lica)** data je u sledećoj tabeli:

= iznos u dinarima =

R.br.	PARTNER	MESTO	POTRAŽUJE
1	JP VODOVOD- Vranje	VRANJE	-153.820.051,09
2	"VR-TOURS" DOO	VRANJE	-1.758.018,10
3	ZAVARIVAC A.D.	VRANJE	-1.142.843,73
11	"KAVIM JEDINSTVO" Vranje	VRANJE	-7.944.251,62
21	"MINEM CARGO PACK" - Vranje	VRANJE	-1.119.236,02
30	KOMRAD JP Vranje	VRANJE	-25.779.807,01
47	NASA TELEVIZIJA DOO - Beograd	BEOGRAD	-1.250.000,00
52	„PRO TEAM" - Beograd	BEOGRAD	-1.741.370,82
80	ZDRAVSTVENI CENTAR VRANJE	VRANJE	-1.567.500,29
90	„GALERIJA" DOO - Gornji Milanovac	GORNJI MILANOVAC	-1.460.422,69
96	DIR. ZA RAZ. I IZG. - VRANJE	VRANJE	-7.118.331,46
97	71203830 JP EPS SRBIJE	BEOGRAD	-630.722.340,15
98	71004025 NIS AD NOVI SAD NIS PETROL	NOVI BEOGRAD	-16.488.352,95
99	"VIDRA" D.O.O. - Lebane		-8.084.279,86
103	72100246 ODS EPS VRANJE	VRANJE	-92.334.068,79
104	WEG KOLEKTOR	BEOGRAD	-2.309.231,56
107	TEAM TRADERS COMPANY DOO BEOGRAD	BEOGRAD	-4.182.486,40
112	PRICEWATERHOUSECOOPERS	BEOGRAD	-1.695.632,40
125	SIMPO	VRANJE	-1.794.674,64
150	ADVOKATI VLADISLAV I ANA DJINDJIC	BEOGRAD	-1.575.800,00
159	KOMUNALAC JP BUJANOVAC	BUJANOVAC	-1.646.401,68
173	ADVOKAT.KANC. STAMENKOVIC ZORAN	VRANJE	-10.000.000,00
178	BEOGRADKI VODOVOD I KANALIZACIJA	BEOGRAD	-2.109.772,06
198	SPILIT DOO VRANJE	VRANJE	-4.708.258,35
200	RADILON	BERGAMO	-1.513.142,18
203	DD PE-CO S KARLOVCI	SREMSKI KARLOVCI	-3.192.704,28
204	POPOVIC MILOSAV	BEOGRAD	-19.755.496,35
208	DIR.ZA GRADJEVINSKO ZEMLJISTE BEOGRAD	BEOGRAD	-10.206.247,99
215	NAMESTAJ MLADENOVIC DOO	VRANJE	-4.228.320,00
222	"TERMOENERGETIKA" ARMATURE	POZEGA	-1.096.276,00
223	"MINEX" DOO	KRUSEVAC	-1.271.689,10
226	BALKANS SECURITY SERVICES	NOVI BEOGRAD	-1.604.754,53
231	BPP GROUP DOO BEOGRAD	BEOGRAD	-2.500.201,94
232	SHIMADZU DOO	BEOGRAD	-3.367.249,55
236	"GRAVOMAX" DOO	BEOGRAD	-16.281.320,00
237	RIGO INTERNATIONAL DOO	BEOGRAD	-3.289.676,80
242	KRKE-SYSTEM DOO	NOVI SAD	-3.306.830,40
243	EUROSECURITY DOO	BEOGRAD	-2.542.719,30
253	KAR-MOD INTERNACIONAL DOO	PIROT	-1.615.675,20
UKUPNO:			-1.085.485.648,71

Struktura obaveza prema **dobavljačima u zemlji (treća lica) – sudski sporovi** data je u sledećoj tabeli:

= iznos u dinarima =

R.br.	PARTNER	MESTO	POTRAŽUJE
1	JP VODOVOD- Vranje	VRANJE	-193.238.900,30
2	TELEKOM SRBIJA AD - Beograd	BEOGRAD	-621.247,81
3	"BEOGRADSKJE ELEKTRANE" JKP - N.Beograd	BEOGRAD	-273.183,94
4	"CISTOCA" JKP - N.Sad	NOVI SAD	-29.857,46
5	"GRADSKA CISTOCA" JKP - Beograd	BEOGRAD	-103.108,69
6	PWW LESKOVAC	LESKOVAC	-197.359,63
7	"ING PRO" DOO	BEOGRAD	-20.000,00
8	JUGOIMPORT SDPR JP	NOVI BEOGRAD	-46.145.314,45

9	PD KOLUBARA UGOSTITELJSTVO DOO - Lazarevac	LAZAREVAC	-1,826,808.96
10	ENERGETIKA ZASTAVA	KRAGUJEVAC	-210,984.03
11	FAP DOO	PRIBOJ NA LIMU	-552,863.24
12	SLOBODNA CARINSKA ZONA D.P.	SABAC	-178,456.00
13	TOPLANA JKP leskovac	LESKOVAC	-177,121.05
14	KOMUNALAC JP pirot	PIROT	-8,590.57
15	EROZIJA DVP	NIS	-7,000.00
16	BALKAN-OPSTA ZANATSKA ZADRUGA	CRNA TRAVA	-86,057.89
17	DDOR N SAD GLAVNA FIL CENTAR EXT	NOVI SAD	-114,031,946.62
18	MARKETING-EXPORT	PRISTINA	-9,493,001.10
UKUPNO:			-367,201,801.74

Struktura obaveza prema **dobavljačima u inostranstvu** prikazana je u sledećoj tabeli:

= iznosi u dinarima =

R.br.	PARTNER	MESTO	POTRAŽUJE
1	"DANU FIBRAS" Nemacka	NEMAČKA	322,124.66
2	„TEXTIL COLOR“ - Svajcarska	POZAREVAC	10,572,615.58
3	HOHENSTEIN TEXTILE TESTING INSTITUTE GMBH	RESAVICA	382,415.97
4	RADICI YARN SPA BERGAMO	BERGAMO ITALY	220,228.09
5	OTTO STADTLANDER NEMACKA	BREMEN	-46,691,455.81
6	MIRNIK TG DOO	LJUBLJANA	-47,547.23
7	S.O.D.	BROOKLYN	-29,160.80
8	PICANOL NV STEVERLY. BELGIUM	BELGIJA	285,741.39
9	ORGANISATION MONDIALE DE LA PRO.INT.GENEVE	GENEVE	152,164.62
10	ART YARN EXPORTS INDIA PVT.LTD	INDIJA	56,595.86
11	PRESFORMS INDUSTRI OOD	SOFIJA	55,548.00
12	SPG PRINTS BV RAAMSTRAAT 1-3	HOLANDIJA	2,858,805.81
13	TEIJIN ARAMID	NEMACKA	-51,043.26
UKUPNO:			-31,912,967.12

Na dan 31.12.2018. godine izvršeno je kursiranje obaveza prema dobavljačima u inostranstvu u korist negativnih kursnih razlika, a na teret obaveza prema dobavljačima u inostranstvu.

13.4. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2018. godine, prikazane su u iznosu od 5.854.200, a čine ih:

= u hiljadama dinara

R.br.	POZICIJA	2018.	2017.
1	Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	724.053	725.613
2	Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	213.946	178.098
3	Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	820.745	667.858
4	Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	753.629	639.626
5	Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	17.335	5.622
6	Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	39.613	35.364
7	Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	27.112	24.135
8	Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	3.247.300	3.202.322
9	Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	4.244	4.244
10	Ostale obaveze	6.222	6.144
UKUPNO:		5.854.200	5.489.026

U narednoj tabeli dat je **pregled isplaćenih zarada i naknada zarada** u toku 2018. godine.

= u dinarima =

Redni broj	Mesec	Neto plate	Porezi na teret zaposlenog	Doprinosi	Bruto plate I	Doprinosi - poslodavac	Bruto plate II
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	Januar	32,798,523.07	2,468,169.26	8,806,629.57	44,073,321.90	8,262,863.93	52,336,185.83
2	Februar	37,159,791.15	2,916,002.84	10,026,287.63	50,102,081.62	9,396,015.07	59,498,096.69
3	Mart	36,115,422.58	2,745,028.54	9,708,697.00	48,569,148.12	9,093,792.55	57,662,940.67
4	April	36,513,883.18	2,763,577.68	9,808,610.62	49,086,071.48	9,187,823.29	58,273,894.77
5	Maj	43,574,899.09	3,709,581.57	11,809,235.74	59,093,716.40	11,059,569.87	70,153,286.27
6	Jun	37,755,944.13	2,858,050.75	10,175,666.57	50,789,661.45	9,502,661.34	60,292,322.79
7	Juli	36,484,173.76	2,804,610.27	9,845,491.19	49,134,275.22	9,211,050.25	58,345,325.47
8	Avgust	38,822,326.14	2,968,767.45	10,470,026.96	52,261,120.55	9,763,942.40	62,025,062.95
9	Septembar	40,964,079.31	3,202,800.85	11,082,983.37	55,249,863.53	10,332,583.86	65,582,447.39
10	Oktobar	40,213,737.92	3,209,531.56	10,867,236.49	54,290,505.97	10,136,365.98	64,426,871.95
11	Novembar	43,391,126.78	3,513,156.52	11,735,835.22	58,640,118.52	10,913,335.44	69,553,453.96
12	Decembar	44,459,975.01	3,613,801.66	12,001,032.39	60,074,809.06	10,726,179.13	70,800,988.19
UKUPNO:		468,253,882.12	36,773,078.95	126,337,732.75	631,364,693.82	117,586,183.11	748,950,876.93

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja iskazane u bilansu na dan 31.12.2018. godine u iznosu od 3.247.300 hiljada RSD odnose se na obaveze po kamatama prikazanim u tabeli koja sledi:

= iznosi u dinarima =

R.br.	POZICIJA	IZNOS KAMATE
1	Obaveze za kamate prema bankama u stečajju	1.044.630.767,09
2	Obaveze za kamate – Fond za razvoj RS	90.166.843,33
3	Obaveze za kamate za: porez na imovinu, uvećanje poreskog duga, komunalna taksa za isticanje firme, gradsko građevinsko zemljište, zaštitu životne sredine, ispuštanje voda i slivnu vodu	198.313.459,96
4	Obaveze za kamate – Poreska uprava RS	1.050.797.181,64
5	Obaveze za kamate za neto zarade	531.679.311,03
6	Obaveze za kamate dobavljačima	311.515.520,72
7	Obaveze za kamate – Republička direkcija za robne rezerve RS	20.106.681,42
UKUPNO:		3.247.299.765,19

Ove obaveze su usaglašene na dan 31.12.2018. godine.

13.5. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Obaveze za porez na dodatu vrednost, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2018. godine, iskazane su u iznosu od 208.071 hiljada RSD. Ove obaveze su usaglašene zvaničnim zapisnikom sa Poreskom upravom RS.

13.6. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 232.733 hiljada RSD odnose se na:

- obaveze za porez na imovinu - 51.169 hiljada RSD
- obaveze za naknade za korišćenje građevinskog zemljišta – 56.059 hiljada RSD
- obaveze za naknade za korišćenje prirodnih bogatstava – 34.243 hiljada RSD
- obaveze za zaštitu životne sredine – 5.442 hiljada RSD
- obaveze za komunalnu taksu za isticanje firme – 16.523 hiljada RSD
- ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine

i ostale troškove – 69.288 hiljada RSD

Ove obaveze su usaglašene na dan 31.12.2018. godine.

14. VANBILANSNA AKTIVA/PASIVA

U vanbilansnoj evidenciji se vodi:

= u hiljadama dinara =

R.br.	POZICIJA	2018.	2017.
1	Tuđa roba	-	-
2	Nefakturisana roba – Robne rezerve	-	-
3	Potraživanja za ratnu štetu	-	-
4	Akceptni nalozi	-	-
5	Ostalo	-	-
6	Poslovni prostor u Zagrebu	137.924	137.924
7	Konfekcija Kosovo polje – građevinski objekat	313.643	313.643
8	Zemljište Kosovo polje	793.556	793.556
9	Date zaloge za zavisna društva	37.850	37.850
10	Neispitani poverioci po UPPR-u	525.314	525.314
11	Rashodovana oprema predviđena za prodaju	7.464	7.464
UKUPNO:		1.815.751	1.815.751

15. BILANS USPEHA**15.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**

U tabeli koja sledi, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2018. godine, dat je pregled **poslovnih prihoda i rashoda** Kompanije:

= u hiljadama dinara =

POZICIJA	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
POSLOVNI PRIHODI	1.921.626	878.696
<i>PRIHODI OD PRODAJE ROBE</i>	1.197.864	9.537
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1.194.448	8.636
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3.416	901
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
<i>PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA</i>	673.088	850.594
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	6.893	574.291
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	666.195	276.303
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	-	-
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	50.674	18.565
POSLOVNI RASHODI	2.511.106	1.421.104
NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	927	687
PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	31.085	21.280
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	69.546	192.993
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	-	-
TROŠKOVI MATERIJALA	1.028.568	520.631
TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	335.954	196.945
TROŠKOVI ZARADA; NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	754.317	537.866
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	267.764	112.073
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	69.963	105.373
TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	5.240	5.198
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	149.004	156.604
POSLOVNI DOBITAK	-	-
POSLOVNI GUBITAK	589.480	542.408

Holding kompanija PK "YUMCO" a.d. Vranje ostvaruje prihode od proizvodnje i prodaje:

- **Proizvodnja prediva i konca.** HK PK „YUMCO“ a.d. u svom matičnom preduzeću godišnje proizvede 1.900 tona prediva od Nm 10 -80, različitih sirovinskih sastava: 100% pamuk ili

mešavina sa veštačkim vlaknima (poliester, akril, viskoza) u različitim odnosima. Predivo se radi u češljanom, kardiranom I OE postupku. U daljem postupku predivo se koristi za proizvodnju tkanina, triko-pletanina i konca za šivenje i ručni rad. Godišnja proizvodnja konca je oko 1.320 t. i takođe se radi u svim numerama i u različitim sirovinskim sastavima: 100% pamuk (gazirani, mercerizirani), pamuk-poliester i 100% sintetika. Konac za ručni rad proizvodi se od pamuka u svim numerama. Koristi se za heklanje, pletenje, vezenje i to u širokoj paleti boja.

- **Proizvodnja tkanine i pletivo.** Od sopstvenog prediva holding kompanije PK „YUMCO,, a.d. godišnje proizvede 2.520.000 m tkanine u širini 150cm i težina od 80-350g/m² i 144 t pletenine težine od 80-300g/m². U zavisnosti od sopstvenih potreba ili potreba kupaca tkanina se tka u različitim sirovinskim sastavima, 100% pamuk ili u mešavini sa veštačkim vlaknima (poliester, poliamid, viskoza). Pored standardnog načina doradivanja tkanina i pletenina (omekšavanja, pranja, sanforiziranja, kalandriranja, šlaffovanja, raovanja, kamenovanja u gotovom odevnom predmetu), Yumco radi i specijalne dorade. Prema zahtevu kupaca primenjuju se apreture na tkaninama za proizvodnju namenskih uniformi i radnih odela. Primenom savremenih tehnologija u doradivanju tkanina postiže se vodoodbojnost, uljeodbojnost, kiselootpornost, vatrootpornost, antistaticnost i stabilizacija tkanina apreturama protiv gužvanja i sakupljanja.
- **Proizvodnja namenskog programa.** Namenski program podrazumeva proizvodnju gotovog proizvoda i prodaju širokog asortimana uniformi i radnih odela, za sve uslove rada, sve profesije, prema postojećem asortimanu ili po specifičnim zahtevima kupaca. Izrada namenskih modela zahteva i primenu savremene tehnologije u izradi tkanina od prirodnih i veštačkih vlakana i mešavine prirodnih i veštačkih vlakana. Doradivanjem tkanina na vodoodbojnost, uljeodbojnost, kiselootpornost, vatrootpornost, antistatičnost, Yumco je u mogućnosti da izradi vrhunske uniforme i radna odela za potrebe svih profesija. Moramo pomenuti da je Yumco u 2011 godini uradio i nove savremene uniforme za Vojsku Srbije M-10, u digitalnoj šari, koju već koriste najrazvijenije svetske armije. Srpsku šaru radili su stručnjaci vojno-tehničkog instituta u saradnji sa stručnim timom iz Yumca. Pored nove vojne uniforme rađen je kompletan program sanitetske odeće, posteljne, kuvarsko-pekarske opreme i radno-mehaničarske odeće. Bezbednost i sigurnost na radu je veoma važna i zbog toga Yumco u svom asortimanu nudi veoma kvalitetne uniforme i radnu odeću za zaposlene u elektroprivredi, telekomunikaciji, pošti, naftnoj industriji, javnim komunalnim preduzećima, prehrambenoj industriji, šumarstvu i vodoprivredi, upravi carine, upravama za izvršenje zavodskih sankcija, zdravstvu i ostalim javnim ustanovama.
- **Proizvodnja modnog programa.** Posle izvesne vremenske stagnacije, Yumco od 2009.god. kreće sa oživljavanjem modnog programa i ponovnim širenjem maloprodajne mreže. Kao jedini proizvođač u Srbiji, koji proizvodnju odevnih predmeta bazira na tkaninama i pleteninama iz sopstvene proizvodnje, trudimo se da doskočimo savremenim trendovima i vratimo imidž koji smo nekada imali, i dokažemo da kvalitet domaće robe treba poštovati. Danas, Yumco, sa ne tako velikom prodajnom mrežom, u svom asortimanu može ponuditi muške i ženske jakne, mantile, košulje, pantalone, komplete u konfekciji i trenerke, dukseve, majice, haljine u trikotaži.

15.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U tabeli koja sledi, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2018. godine, dat je pregled **finansijskih prihoda i rashoda** Kompanije:

= u hiljadama dinara =

POZICIJA		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
D	FINANSIJSKI PRIHODI	1.993	146.383
I	<i>FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI</i>	606	-
1	Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
2	Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
3	Prihodi od učešća u dobiti pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
4	Ostali finansijski prihodi	606	-
II	PRIHODI OD KAMATA (TREĆIH LICA)	413	740
III	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	974	145.643
Đ	FINANSIJSKI RASHODI	63.282	295.414
I	<i>FINANSIJSKI RASHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI</i>	56	2.927
1	Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	1.148
2	Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	55	1.779
3	Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
4	Ostali finansijski rashodi	1	-
II	RASHODI OD KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	56.493	287.340
III	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	6.733	5.147
E	DOBITAK IZ FINANSIRANJA		
Ž	GUBITAK IZ FINANSIRANJA	61.289	149.031

Finansijske prihode čine prihodi ostvareni na osnovu priznatih potraživanja po osnovu kamata u likvidacionom postupku. Takođe, finansijske prihode čine ostvareni prihodi po osnovu pozitivnih kursnih razlika a na osnovu usaglašenja stanja sa poslovnim bankama po kreditima. Finansijske rashode čine rashodi kamata iz poslovnih odnosa sa povezanim pravnim licima i trećim licima, kao i negativne kursne razlike nastale na osnovu usaglašenja stanja sa poslovnim bankama po kreditima.

15.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

U tabeli koja sledi, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2018. godine, dat je pregled **ostalih prihoda i rashoda** Kompanije:

= u hiljadama dinara =

POZICIJA		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
Z	PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	31	6.654
I	RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	36.772	8.448
J	OSTALI PRIHODI	418.687	747.321
K	OSTALI RASHODI	44.619	216.204
L	DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	-	-
LJ	GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	313.442	162.116
M	NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANJIH PERIODA	573	-
N	NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANJIH PERIODA	-	-
NJ	DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	-	-
O	GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	312.869	162.116
P	POREZ NA DOBITAK		
I	Poreski rashod perioda	-	-
II	Odloženi poreski rashodi perioda	28.808	-
III	Odloženi poreski prihodi perioda	-	-
R	ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	-	-
S	NETO DOBITAK	-	-
T	NETO GUBITAK	341.677	162.116
I	NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		
II	NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU		
III	ZARADA PO AKCIJI		
1	Osnovna zarada po akciji		
2	Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji		

Najveći pojedinačni iznos ostalih prihoda odnosi se na prihod koji su obračunati po osnovu kamata od datuma usvajanja UPPR do 31.12.2018. godine. U skladu sa članom 85 Zakona o stečaju, na predlog stručne komisije broj 1741 od 18.04.2019. godine, za neobezbeđena potraživanja u stečajnom postupku, obračun ugovorenih i zateznih kamata prestaje danom otvaranja stečajnog postupka i to počev od 01.04.2017. godine, a čije namirenje je predviđeno UPPR.

16. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Na dan izrade bilansa 31.12.2018. godine Društvo ima pod hipotekom sledeće:

= u hiljadama dinara =

Broj i datum	POVERILAC	NEKRETNINA POD HIPOTEKOM	IZNOS POTRAŽIVANJA	NAPOMENA
29.05.2012.	Republička direkcija za robne rezerve	Upravna zgrada	209.929	Kredit
Rešenje br. 433-01-121/05 upisano 13.07.2005.	Ministarstvo finansija – Poreska uprava RS, Gradska uprava grada Vranja, Fond PIO, Fond zdravstvo, Nacionalna služba za zapošljavanje	Zemljište i objekat – bazen i stadion	224.419	Neplaćeni porezi i doprinosi
Sporaz. o obezbi. 18-I-br.15893/06 i Zabeležba rešenja o izvršenju 07 I.br. 3851/09	Investbanka AD u stečaju	Poslovni prostor u Beogradu u ulici Mišarska br. 1	100.930	Kredit Hipoteka I reda
	Popović Milosav iz Kragujevca		43.750	Hipoteka II reda
	Agencija za osiguranje depozita	Konfekcija Vranje – zemljište i građevinski objekat	1.868.752	Kredit
Zl. 12282/2014 od 21.08.2014. po Ugovoru o zalozi br.23130/2	Fond za razvoj RS	Oprema	34.862	Kredit
UKUPNO:			2.482.642	

17. USAGLAŠAVANJE DOBITKA PRE OPOREZIVANJA I PORESKE OSNOVICE (OBAVEZE ZA POREZ IZ REZULTATA)

Oporeziva dobit se obračunava na osnovu računovodstvene dobiti iskazane u godišnjim finansijskim izveštajima koja se dalje usklađuje za određene nepriznate troškove i za različite metode i stope obračuna amortizacije osnovnih sredstava propisanih poreskim propisima i onih koje koristi Društvo u skladu sa svojim računovodstvenim politikama. Porez na dobit preduzeća se razlikuje od neto bilansog iznosa, na koji bi se primenila poreska stopa poreza na dobit, već se vrši usklađivanje Poreskog bilansa poreza na dobit radi utvrđivanja osnovica za obračun poreza na dobit.

Po poreskom bilansu i Poreskoj prijavi akontacija poreza za 2018. godinu Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje je iskazala gubitak u poslovanju 341.677 hiljada RSD. Kumulirani gubitak iznosi 13.284.859 hiljada RSD.

Elaborat o transfernim cenama za 2018. godinu, izrađen je od poreskog konsultanta SR knjigovodstvo, istraživanje tržišta, konsalting i menadžment SANA Nikola Adamović Preduzetnik, Nova Pazova, koju zastupa Adamović Nikola, vlasnik i zakonski zastupnik, sa ciljem utvrđivanja usklađenosti transfernih cena iz transakcija između povezanih lica. Efekat transfernih cena je obračunat i po tom osnovu ne očekuje se korigovanje obaveza za porez na dobit, tj. Finansijski izveštaji. U skladu sa novim odredbama Zakona o porezu na dobit tokom 2013. godine na snagu je stupio Pravilnik o transfernim cenama i metodama koje se primenjuju po principu "van dohvata ruke" pri utvrđivanju cena transakcija među povezanim stranama. U skladu sa ovim Zakonom i Pravilnikom, Društva su u obavezi da do 30. juna 2018. godine zajedno sa poreskim bilansom za 2018. godinu predaju i studiju transfernih cena. Društvo posluje sa gubitnom i ne očekuju se korekcije po osnovu transfernih cena.

18. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni uz pretpostavku da će Društvo nastaviti svoje aktivnosti u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Međutim Društvo više godina iskazuje značajne gubitke koji su na dan 31.12.2018. godine rezultirali u akumuliranom gubitku od 13.293.607 hiljada RSD i negativnom kapitalu u iznosu od 6.755.239 hiljada RSD. Takođe na dan 31.12.2018. godine kratkoročne obaveze prevazilaze obrtnu imovinu za iznos od 9.474.893 hiljada RSD. Pored toga, tokom prethodne 2018. godine zaključno sa danom izrade ovog izveštaja Društvo je imalo teškoća u održavanju likvidnosti i blagovremenom izvršenju svojih obaveza. Ove gore navedene činjenice ukazuju na postojanje značajne neizvesnosti u pogledu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu sa principom kontinuiteta te Društvo može biti onemogućeno da realizuje sredstva i izmiri obaveze u toku redovnog poslovanja.

Dana 19.04.2018. godine, u Privrednom sudu u Leskovcu, usvojen je unapred pripremljen plan reorganizacije Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje, rešenje broj Posl. br. 6. St. 20/2017, sa izmenama i dopunama broj 2 od 17.01.2018. godine

Izrada UPPR se radi sa ciljem:

- optimizacije broja zaposlenih kroz izradu socijalnog programa,
- konverzije obaveza u kapital,
- prevođenje Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje iz javnog u privredno Društvo kojie nije javno,
- povezivanje staža zaposlenih i bivših zaposlenih na minimalne zarade od 31.12.2010. godine do 31.03.2017. godine (eventualno i duže ukoliko pozitivni propisi to dozvole),
- omogicavanja održivog poslovanja Društva sa stanovišta logističkih troškova.

Nakon donošenja rešenja o pravosnažnosti usvojenog UPPR izvršiće se konverzija obaveza u kapital u postupku istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala sve postojeće akcije, uključujući i akcije fizičkih lica, se povlače i poništavaju. Nakon konverzije formiraće se nova vlasnička struktura Društva zasnovana na vrednosti svih postojećih potraživanja.

17. SUDSKI SPOROVI

Društvo ima potencijalne obaveze po osnovu sporova koji se vode protiv Društva, radi naplate potraživanja i izmirenja obaveza. Prema izveštaju pravne službe postoje sledeći sudski sporovi na teret društva:

Pregled potraživanja poverilaca – aktivni radni i privredni sporovi na dan 31.12.2018. godine**= u dinarima =**

NAZIV POVERIOCA	Matični broj ili JMBG	Adresa	Kući broj	Poštanski broj	Mesto	Iznos potraživanja na 31.03.2018.		
						Glavnica	Kamata	Ukupno
1. AKTIVNI RADNI SPOROVI						5.056.004,83	3.456.247,86	8.512.252,69
Stosic Zivko	1501962742036	Rataje	bb	17500	Vranje	4.000,00	0,00	4.000,00
Dodic Veselinka	1710966747022	Vladimira Tasic	11	17500	Vranje	50.000,00	23.865,94	73.865,94
Novkovic Nadezda	2410976747039	Ulica 23.	4	17500	Vranje	50.000,00	23.865,94	73.865,94
Ristic Stanisa	2804972742022	Gornje Punosevce	bb	17500	Vranje	50.000,00	23.865,94	73.865,94
Stevanovic Danijela	2604979747039	Partizanski put	23	17500	Vranje	50.000,00	23.865,94	73.865,94
Aksentijevic Nena	0707969747517	Aleksandrovac	bb	17500	Vranje	168.601,73	47.167,56	215.769,29
Stonkovic Snezana		Cukovac	bb	17500	Vranje	50.000,00	23.816,63	73.816,63
Mitic Miroslava		Kajmakcalanska	91	17500	Vranje	50.000,00	23.816,63	73.816,63
Trajkovic Zorica	0602961748720	Nemanjina	bb	17500	Vladičin Han	120.000,00	18.130,33	138.130,33
Ristic Goran	0110964742073	Kosovska	101	17500	Vranje	50.000,00	7.554,30	57.554,30
Dimitrijevic Vojislav	1407954742039	Pariske komune	8-1/15	17500	Vranje	177.577,00	81.905,04	259.482,04
Dejanovic Momir	0605966743114	Ulica 23.	bb	17500	Vranje	117.984,00	32.903,45	150.887,45
Dimkovic Radica	1304958747058	Mostarska	24	17500	Vranje	185.976,00	67.382,62	253.358,62
Djordjjevic Aleksandar	2905959742014	Dusana Jerkovic	bb	17500	Vranje	237.747,00	106.238,03	343.985,03
Zaharijev Elka	2505969748322	Georgi Dimitrov	43	17540	Bosilegrad	342.698,10	158.064,96	500.763,06
Jovanovic Snezana	1705960747019	Esperanto	8-1/19	17500	Vranje	631.140,00	232.668,32	863.808,32
Jovcic Dragica	0109955747021	9 Jugovica	77/1	17500	Vranje	50.000,00	73.671,16	123.671,16
Stojanovic Gordana	2009963747025	Donji Neradovac	bb	17500	Vranje	183.000,00	76.597,50	259.597,50
Stefanov Zlatka	0102965748315	Porodin	16	17540	Bosilegrad	43.260,00	83.096,16	126.356,16
Stanojevic C Marina	1701969748713	Proleterska	11	17510	Vladičin Han	79.120,00	36.493,05	115.613,05
Nikolic Svetislav	2112949742016	Dubrovačka	10	17500	Vranje	429.346,00	125.758,87	555.104,87
Nedeljkovic Lela	0812960742014	Tibuzde	bb	17500	Vranje	400.000,00	842.993,31	1.242.993,31
Trajkovic Zorica	2906964747012	Trg 7.Septembra		17500	Vranje	350.000,00	102.000,00	452.000,00
Anackov Olivera	3112980748328	Georgi Dimitrov	bb	17540	Bosilegrad	360.555,00	166.301,22	526.856,22
Milosevic Ruzica	1507958749113	Belo Polje	8	17530	Surdulica	825.000,00	1.054.224,96	1.879.224,96
2. AKTIVNI PRIVREDNI SPOROVI						206.865.301,55	0,00	206.865.301,55

JP Vodovod	7226560	Beogradska	63	17500	Vranje	193.238.900,30	0,00	193.238.900,30
JKP Komrad	7196709	Sime Pogačarevića	97	17500	Vranje	13.252.801,97	0,00	13.252.801,97
Beogradska Berza AD	7469179	Omladinskih brigada	1	11070	Beograd-Novi Beograd	28.730,00	0,00	28.730,00
Porr-Werner & Weber DOO	20206276	Bulevar Oslobođenja	147	16000	Leskovac	344.869,28	0,00	344.869,28
UKUPNO (1 + 2):						211.921.306,38	3.456.247,86	215.377.554,24

Pored navedenog, postoje i potraživanja pravnih lica koja su utvrđena pravosnažnim presudama, ali su neispitani podaci o tome da li je naplata od strane poverioca izvršena ili nije. Naime, pravosnažne presude kojima je utvrđena osnovanost potraživanja i izvršni postupci pokrenuti na osnovu njih potiču iz perioda dužeg od 10 godina, računajući do dana preseka 31.12.2018. godine. Dva su osnovna razloga zbog kojih se sa sigurnošću ne može utvrditi samo postojanje potraživanja, kao i mogućnost njihove naplate u izvršnim postupcima.

Prvi razlog je u činjenici da zbog brojnih promena u organizaciji Yumca, odnosno njegovih pravnih prethodnika sama evidencija ovih sporova, presuda i izvršnih postupaka nije apsolutno precizna, kao ni eventualno namirenje tih potraživanja u međuvremenu, zbog mogućih propusta u knjiženju namirenja obaveza.

Drugo, ne manje važno, ne postoje podaci da li su se poverioci, shodno obavezi iz novog Zakona o izvršenju i obezbeđenju, izjasnili o načinu nastavka postupka izvršenja, tačnije da li žele nastavak postupka pred sudom ili javinim izvršiteljem, što je moglo dovesti do obustave postupka izvršenja i mogućnosti nastupanja zastarelosti izvršenja.

Iz tih razloga se ove obaveze, čiji je pregled dat u tabeli u nastavku, tretiraju kao **neispitane obaveze** i u poslovnim knjigama Društva su proknjižene u vanbilansnoj evidenciji.

Pored obaveza prema pravnim licima po utvrđenim pravosnažnim presudama, postoje i obaveze Društva prema fizičkim licima po osnovu neisplaćenih zarada koje su prikazane u tabeli koja sledi u nastavku. Naime, zbog nedostataka svih relevantnih podataka o poveriocima – fizičkim licima (JMBG, adresa, kućni broj) ove obaveze se tretiraju kao neispitane i u poslovnim knjigama Društva proknjižene su u vanbilansnoj evidenciji.

Ukoliko poverioci dostave dokaz o osnovanosti obaveze, ista će biti priznata i namirena na isti način i pod istim uslovima kao potraživanja drugih poverilaca odgovarajuće klase.

Neispitane obaveze Društva na dan 31.12.2018. godine

Pregled neispitanih poverilaca – Pravna lica

NAZIV POVERIOCA - PRAVNOG LICA	MATIČNI BROJ	ADRESA	KUĆNI BROJ	POŠTANSKI BROJ	MESTO
RADNJA ELEKTRO-RAD PETROVIĆ SRBOLJUB PR, BEOGRAD (ZEMUN)	53062881	Ugrinovačka	59	11000	Beograd (Zemun)
PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE MARKOS-KOVAČEVIĆ NADEŽDA I OSTALI OD CEROVA	07705417	Cerova	bb	31230	Arilje
PREDUZEĆE ZA TRGOVINU, PROIZVODNJU I INŽENJERING TELEKOM DOO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)	06289665	Bulevar Zorana Đinđića	53	11000	Beograd-Novi Beograd
JKP RUJEVAC ALEKSINAC		Knjaza Miloša	29	18230	Aleksinac
JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ČISTOĆA, NOVI SAD	08066531	Sentandrejski put	3	21000	Novi Sad
OPŠTINA SENTA		Glavni trg	1	24400	Senta
JP ZA STAM.USLUGE I TOPLIF.SMEDEREVO		Branka Radičevića	2	11300	Smederevo
LAVAZZA NOVI SAD		Jovana Hranilovića	27	21000	Novi Sad
LHB INTERNATIONALE HANDES NEMACKA					Nemačka
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
GRAFIČKO PREDUZEĆE ZA ZAPOSŁAVANJE INVALIDA MEHANOGRAF-JU DOO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)	17079077	Aleksinačkih rudara	15	11000	Beograd-Novi Beograd
DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU ZA PROIZVODNJU CIKLOPAK VRŠAC	08717443	Dositejeva	1	26300	Vršac
REKREA TOURS DOO BEOGRAD		Bulevar Vojvode Mišića	41	11000	Beograd
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
AD IKARBUS BEOGRAD	7739494	Autoput	24	11080	Beograd
AVALA-ADA AD BEOGRAD	07026129	Prilazni put Ada Huji	9	11000	Beograd
JK KRALJEVICA ZAJEČAR	07202687	Vojvode Putnika	7a	19000	Zaječar
DYSTAR BENCOLOR FARBEN GMBH BEC		Akaziengasse	30		Beč
JKP MEDIANA NIŠ sa p.o. NIŠ	7319649	Tvrđava	bb	18000	Niš
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
DOO KROMA LTD NOVI BEOGRAD	6217630	Antifašističke borbe	38	11070	Beograd-Novi Beograd
JP STANDARD ZABALJ	08688613	Svetog Nikole	7	21230	Žabalj
DRUŠ. PREDUZ. ZA UGOS. I PR. KRALJEVO		Cara Lazara	49	36100	Kraljevo
NOLE KOMERC VRANJE	1744500	Marije Kiri	20	17500	Vranje
MARKOS-KOVACEVIC ARILJE	07705417	Cerova	bb	31230	Arilje
ZASTAVA PROMET DOO KRUSEVAC	07250053	Lepenički bulevar	1	37000	Kragujevac
INDUSTRIJA MAŠINA I KOMPONENATA IMK 14.OKTOBAR AD KRUŠEVAC - U STEČAJU	07144288	Jasički put	2	37000	Kruševac
PP ELEKTROKOLOR BEOGRAD		Jurija Gagarina	105	11000	Beograd
JP STATIKOM BECEJ		Uroša Predića	3	21220	Bečej
TEKSTILKOLOR AG SVAJCARSKA		Schidstrasse	2		Sevelen Švajcarska

AUTOGRANA PRIBOJ		12. januara	5	31330	Priboj
AD ZA OSIGURANJE KOPAONIK BEOGRAD	07082428	Milutina Milankovića	7a	11000	Beograd
NOVI PRIVREDNIK DOO BEOGRAD		Makedonska	42	11000	Beograd
JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA POŽAREVAC	17223810	Jug Bogdanova	22	12000	Požarevac
DACHEM NIŠ		Bulevar Svetog Cara Konstantina	80	18000	Niš
AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINU I USLUGE NOVI DANI IVANJICA - U STEČAJU	07245335	Branislava Nušića	14	32250	Ivanjica
JKP TOPLANA KRALJEVO	07190859	Cara Lazara	52a	36000	Kraljevo
Javno preduzeće za upravljanje poslovnim prostorom Poslovni prostor Vračar Beograd-Vračar - U LIKVIDACIJI	17193066	Njegoševa	77	11000	Beograd-Vračar
Nišitp "Novina" Novi Sad				21000	Novi Sad
Javno preduzeće za upravljanje poslovnim prostorom Poslovni prostor Vračar Beograd-Vračar - U LIKVIDACIJI	17193066	Njegoševa	77	11000	Beograd-Vračar
"Ciclamin" doo Beograd				11000	Beograd
AKCIONARSKO DRUŠTVO FABRIKA ŠEĆERA TE-TO SENTA - U STEČAJU	08618526	Karadorđeva	bb	24400	Senta
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
IT "Proleter" A.D. Zrenjanin		Temišvarski drum	bb	23000	Zrenjanin
F.B. "Gradac" AD Valjevo	07135971	Suvoborska	bb	14000	Valjevo
VOJVODINAPROMET DOO VRBAS	17545019	Laze Kostića	16	21460	Vrbas
"Šumadija promet" Topola		Milana Blagojevića	5	34310	Topola
Rekreators DOO Beograd		Bulevar Vojvode Mišića	41	11000	Beograd
BORA KEČIĆ-SPECIJALNI TRANSPORTI DOO PREDUZEĆE ZA TRANSPORTNE USLUGE U DRUMSKOM SAOBRAĆAJU, PROIZVODNE I TRGOVINSKE DELATNOSTI BEOGRAD (ČUKARICA)	17408003	Stevana Filipovića	113	11000	Beograd-Čukarica
M.I. "Galames" Beograd				11000	Beograd
DP "Žitopromet" Čačak		Župana Stacimira	9	32000	Čačak
DP "Pomoravlje" Niš	07211219	Bulevar 12. februar	129	18000	Niš
"Tomi S.S." PP Surdulica				17530	Surdulica
TRNSPED BEOGRAD		Kralja Petra	45	11000	Beograd
DOO "Preporod" Kragujevac		Bože Pajevića	14	34000	Kragujevac
ZR "Izolator" Užice				31000	Užice
"F-ka cementa" Novi Popovac				18260	Novi Popovac
DD "Skretnica" Niš				18000	Niš
"Elektroizgradnja" Bajina Bašta		Milenka Topalovića	92	31250	Bajina Bašta
"Galera promet" DOO Leskovac				16000	Leskovac
"Alfa impex" Beograd				11000	Beograd
"Jugošped" Beograd		Lole Ribara	25	11000	Beograd
STR "Bane" Arilje				31230	Arilje
Fermin AD Senta		Karadorđeva	bb	24400	Senta
Izdavačko pred. "JU TEL" Beograd				11000	Beograd
STR "Mikros" Kragujevac		Save Kovačevića	1	34000	Kragujevac
"Mehatronika" Niš		Vase Albanca	10	18000	Niš
"FAP Lim" Priboj	07657765	Veljka Vlahovića	16	31330	Priboj
DP "Svrljig" Svrljig		Brigadira Ristića	bb	18360	Svrljig
PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I PROMET MAXI - LUBE DOO BEOGRAD	17079492	Skadarska	45b	11000	Beograd-Stari Grad

(STARI GRAD)					
UMK "14.Oktobar" AD Kruševac		Terazije	23	37000	Kruševac
VD "Graf-Plus" Vranje		Sutjeskina	33	17500	Vranje
World-trade Beograd		Doljanska	V deo, prilaz I, br. 5	11000	Beograd
DP "7Juli" Preševo		Dimitrija Tucovića	5	17523	Preševo
TP "Vučje" Vučje				16203	Vučje
"Tranšped" Beograd		Kralja Petra	45	11000	Beograd
"Niška mlekar" Niš		Nikodija Stojanovića Tatka	28b	18000	Niš
"Mercedes-benz Jugoslavija" N.Beograd		Omladinskih brigada	33	11000	Beograd
DTP "Kosanica" Kuršumlja				18430	Kuršumlja
Autoservis "Gaga" Beograd				11000	Beograd
DP "Nitex" Niš				18000	Niš
Medija inter.grupa DOO Beograd				11000	Beograd
DOO "Kroma-LTD" Novi Beograd	6217630	Antifašističke borbe	38	11070	Beograd
Nišitp "Novina" Novi Sad				21000	Novi Sad
"Trend" Staro Selo				11324	Velika Plana-Staro selo
"Gradac" GP DOO Beograd				11000	Beograd
HIP "Mlavaplastika" Petrovac na Mlavi	7143575	Srpskih vladara	19	12300	Petrovac na Mlavi
IHP "Prva petoletka" AD Trstenik	07624093	Cara Dušana	101	37240	Trstenik
"GELERA PROMET" DOO Leskovac				16000	Leskovac
"MEĐIJA-INTERNACIONAL GRUP" DOO Beograd				11000	Beograd
Javno preduzeće za upravljanje poslovnim prostorom Poslovni prostor Vračar Beograd-Vračar - U LIKVIDACIJI	17193066	Njegoševa	77	11000	Beograd-Vračar
DOO "Dva drugara" Vranje	20074183	Omladinskih brigada	bb	17500	Vranje
YUMCO DOO PODGORICA		Trg Bratstva Jedinstva	23	81110	Podgorica
TRGOSPED DOO TRGOVISTE				17525	Trgovište
GRADEKS PP DOO BEOGRAD				11000	Beograd
TEHNIK DOO SLOVENIJA					Slovenija
GRAD BEOGRAD AGENCIJA ZA POSL. PROSTOR		Makenzijeva	31	11000	Beograd
DEMIL-TRADING PREDUZEĆE ZA TRGOVINU I ZASTUPANJE DOO BEOGRAD (ZVEZDARA)	07555849	Učiteljska	40	11000	Beograd-Zvezdara
JAGODINA PROMET BEOGRAD DOO				11000	Beograd
JP ZA SKLONISTE NOVI SAD		Braće Jovandić	4	21000	Novi Sad
TOPIONICA I RAFINERIJA BOR BAKRA		Đorđa Vajferta	20	19210	Bor
ZAJEDNICKI FOND POSL.PROST.BEOGRAD				11000	Beograd
DDIST.INST.KIRILO SAVIC DOO BEOGRAD				11000	Beograd
GRAD BEOGRAD AGENCIJA ZA POSL. PROSTOR		Makenzijeva	31	11000	Beograd
BEOGRADSKA PEKARA BEOGRAD		Bulevar Arsenija Čarnojevića	75a	11000	Beograd
DP FIAZ PO PROKUPLJE		Pane Đukića	1	18400	Prokuplje
JKP 14 OKTOBAR KRUSEVAC		Jasički put	2	37000	Kruševac
HEBA BUJANOVAC	07205236	Vuka Karadžića	bb	17520	Bujanovac
JKP KRALJEVIĆA ZAJEČAR u stečaju	07202687	Vojvode Putnika	7a	19000	Zaječar
JKP VRELOVOD ZAJEČAR				19000	Zaječar
BORA KECIC BEOGRAD	17408003	Stevana Filipovića	113	11000	Beograd
DP POMORAVLJE NIŠ	07211219	Bulevar 12. februar	129	18000	Niš

PRVA TEKSTILNA SKOLA LESKOVAC		Viljema Pušmana	21	16000	Leskovac
DOO PREPOROD KRAGUJEVAC		Bože Pajevića	14	34000	Kragujevac
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
AD LITOPAPIR ČAČAK		Hajduk Veljkova	52	32000	Čačak
PREDUZEĆE MARKOS ARILJE	07705417	Cerova	bb	31230	Arilje

Pregled neispitanih poverilaca – Fizička lica

NAZIV POVERIOCA - PREZIME I IME FIZIČKOG LICA	JMBG	ADRESA	KUĆNI BROJ	POŠTANSKI BROJ	MESTO
Mitić Milanka		Francuska	68	17500	Vranje
Stanković Milena		Milentija Popovića	bb	17500	Vranje
Dimitrijević Slavica		Jastrebačka	28	17500	Vranje
Stojanović Slavica		s.Vrtogoš	bb	17500	Vranje
Trajković Jovica				17500	Vranje
Stošić Slađana					
Petković Verica					
JASAREVIĆ T NEDŽIBA	1706961747027		10	17500	VRANJE
FILIPOVIĆ SLAĐAN	0710967742020	S.GOLEMO SELO		17507	VLASE
STOJILJKOVIĆ SUZANA	1111967747017	LJUBE VUCKOVICA		17500	VRANJE
FILIPOVIĆ SLAĐANA	1612971747012	S.STOJKOVCE		17507	VLASE
MARINKOVIĆ K JOVICA	0111965742022	KRALJA PETRA I OSLOBOD.		17542	VRANJSKA BANJA
VELIČKOVIĆ VESNA	1503970747910	S.NERADOVAC		17500	VRANJE
MITIĆ SUZANA	2503974748117	TRECA		17500	VRANJE
PETROVIĆ JAGODA	2106970748113	S.RADOVNICA		17526	DONJI STAJEVAC
NASTASOVIĆ BRANKO	1506969742017	S.RIBINCE		17500	VRANJE
STOJANOVIĆ JASMINA	2905975747034	S.D.VRTOGOS		17500	VRANJE
SRETIĆ SLAĐANA	0202954735062	PRILAZ		18000	NIŠ
IVKOVIĆ SUZANA	1306973747032	S.IZUMNO		17542	VRANJSKA BANJA
RISTIĆ LJ DANIJELA	2107974747010	KRALJA PETRA I OSLOBOD.		17542	VRANJSKA BANJA
MARINKOVIĆ M IVANKA	1905965916012	KRALJA PETRA I		38000	PRIŠTINA
STAMENKOVIĆ J MARICA	1503974915036	DARDANIJA SU		38000	PRIŠTINA
MUSLI ABAZI	2306967910030	KOSOVO POLJE		38233	KOSOVO POLJE
MARINKOVIĆ M VESNA	0308970747022	MIŠINSKA		17542	VRANJSKA BANJA
RISTIĆ R PREDRAG	3003970742026	KRALJA PETRA I OSLOBOD.		17542	VRANJSKA BANJA
DODIĆ V STANKA	2508968747534	TRG KARADORDA PETROVI		17520	BUJANOVAC
MANASIĆ DANIJELA	0903982748127	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
STANOJEVIĆ JELENA	1212987747049	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
KRSTIĆ MAJA	1210984748114	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
FILIPOVIĆ JELICA	2511975748113	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
ARSIĆ MIRJANA	2108965748116	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
STOŠIĆ ALEKSANDRA	2103987747065	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
STOJČIĆ VESNA	1306974748113	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
JOVANIĆ LIDIJA	1808982748128	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
SMILJKOVIĆ IVAN	2510981743119	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
MITROVIĆ BOBAN	0105975743116	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE

MIHAJLOVIĆ MILICA	2708987747021	S.TREBESINJE	17500	VRANJE
STANOJKOVIĆ SLAVICA	1209992747064	S.DAVIDOVAC	17500	VRANJE
SAVIĆ ZLATKA	2008960978011	S.BALINOVAC	17500	VRANJE
DODIĆ ZORICA	3009975747024	S.PAVLOVAC	17500	VRANJE
APOSTOLOVIĆ MILAN	2511994742037	S.RIBINCE	17500	VRANJE
JANKOVIĆ JELENA	0206985747021	S.DAVIDOVAC	17500	VRANJE
ĐORĐEVIĆ MILJANA	2401991747038	S.PAVLOVAC	17500	VRANJE
STOJMENOVIĆ MARIJANA	1503993747012	S.ZBEVAC	17520	BUJANOVAC
VELIČKOVIĆ DIJANA	2810988747040	S.ZBEVAC	17521	BUJANOVAC
MLADENOVIĆ JASMINA	0103991749113	S.SUVA MORAVA	17510	VLADIČIN HAN
STANKOVIĆ NIKOLA	0312994742029	s.GRADNJA	17507	VLASE
ANĐELKOVIĆ STEFAN	0306993742041	s.GRADNJA	17507	VLASE
STOŠIĆ SLAĐANA	1312983747014	S.DUBNICA	17500	VRANJE
ARITONOVIĆ SLAVICA	0412978747023	S.DONJE ZAPSKO	17500	VRANJE
STOJANOVIĆ PREDRAG	0107977742039	S.VRTOGOS	17500	VRANJE
STANOJEVIĆ MARIJA	2712979747028	S.SUVA MORAVA	17510	VLADIČIN HAN
STOJKOVIĆ ANITA	2509990748117	S.RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
ARSIĆ JASMINA	0812988747046	S.RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
STOJČIĆ NENAD	2905980743128	S.STAJEVAC	17525	TRGOVIŠTE
KRSTIĆ MARINA	1103988747065	S.RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
ARSIĆ SVETLANA	0903995747057	S.D.STAJEVAC	17525	TRGOVIŠTE
STEFANOVIĆ DANIJELA	0901991743119	S.RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
ĐORĐEVIĆ SMILJA	2603981747023	S.VRTOGOS	17500	VRANJE
CVETKOVIĆ ANA	0606986747066	S.KLINOVAC	17520	BUJANOVAC
STANKOVIĆ SLAVICA	3112970747528	S.VRTOGOS	17500	VRANJE
STANČEVA JULKA	0401952747015	S.BUNUŠEVAC	17500	VRANJE
ANTIĆ ZANKA	1001950747013	S.DUBNICA	17501	VRANJE
STANOJKOVIĆ SNEŽANA	1904955747046	S.RISTOVAC	17500	VRANJE
LJUBUC D MARICA	0210954747039	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
UROŠEVIĆ PETAR	2012948742018	PRZAR	17500	VRANJE
ĐORĐIJEVIĆ TOMISLAV	0910957742048	S.ZLATOKOP	17500	VRANJE
MARINKOVIĆ MLADENKA	1603954747026	KUMAREVO	17500	VRANJE
STANOJKOVIĆ BLAGOJA	0303954742078	NASELJE GUSTERCI	17542	VRANJSKA BANJA
ĐORĐEVIĆ V RUŽICA	2202963747011	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
STOJANOVIĆ DRAGAN	0803958742016	S.PAVLOVAC	17500	VRANJE
STANOJKOVIĆ MIJODRAG	1008953742025	S.TIBUZDE	17501	VRANJE
STANOJEVIĆ SLOBODANKA	1411961748120	S.RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
ANTIĆ SLAVICA	2903965747912	S.BALINOVAC	17500	VRANJE
SIMONOVIĆ ČASLAV	0108961742019	S.TREBESINJE	17500	VRANJE
SAVIĆ DRAGICA	1511957747017	UL. 2	17500	VRANJE
ZDRAVKOVIĆ Đ DESANKA	0810956747025	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
ILIĆ S MARICA	2312961747014	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
SIMONOVIĆ DANICA	0510961743115	S.RADOVNICA	17526	TRGOVIŠTE

CVETKOVIĆ STANA	1303953747029	S.CUKOVAC	17500	VRANJE
HRISTOVA SNEŽANA	2007966747015	S.D.NERADOVAC	17500	VRANJE
STOŠIĆ S MARINA	2708965747028	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
STANKOVIĆ DUSICA	0610965747512	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
ILIĆ NADICA	0407969747017	S.GRADNJA	17507	VLASE
MLADENOVIĆ MIROSLAVA	1112966747060	S.OTULJA	17500	VRANJE

18. EKSTERNE KONTROLE

U toku 2018. godine nije vršena terenska kontrola obračunavanja i plaćanja PDV i poreza na ostale javne prihode Društva.

19. POVEZANE STRANE

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima:

- 1) Privredno društvo za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom YUMCO - PRIZOSI DOO VRANJE čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO” AD Vranje,
- 2) Privredno društvo za proizvodnju, promet i usluge YUMCO – COMMERCE DOO, VRANJE čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO” AD Vranje,
- 3) Privredno društvo za proizvodnju i promet mineralne vode i osvežavajućih napitaka „BIVODA” DOO BUJANOVAC, čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO” AD Vranje,
- 4) Biznis Inkubator Centar BIC YUMCO DOO VRANJE, čiji je osnivač i vlasnik 51% „YUMCO” AD Vranje, a 49% Grad Vranje,
- 5) Privredno društvo YUMCO-TRADE DOO Vranje, čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO-COMMERCE” DOO Vranje

20. OSTALO

Dana 14.01.2019. godine, u Privrednom sudu u Leskovcu, usvojen je unapred pripremljen plan reorganizacije Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje, rešenje broj Posl. br. 6. St. 27/2018.

Izrada UPPR se radi sa ciljem:

- optimizacije broja zaposlenih kroz izradu socijalnog programa,
- konverzije obaveza u kapital,
- prevođenje Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje iz javnog u privredno Društvo kojie nije javno,
- povezivanje staža zaposlenih i bivših zaposlenih na minimalne zarade od 31.12.2010. godine do 31.03.2017. godine (eventualno i duže ukoliko pozitivni propisi to dozvole),
- omogicavanja održivog poslovanja Društva sa stanovišta logističkih troškova.

Društvo ima gubitak iznad visine kapitala, koji su na dan 31.12.2018. godine rezultirali u akumuliranom gubitku od 13.284.859 hiljada RSD i negativnom kapitalu u iznosu od 6.755.241 hiljada RSD. U postojećoj strukturi kapitala fizička lica učestvuju sa 37,2467%. Prema podacima Centralnog registra hartija od vrednosti ukupan broj akcionara na dan 31.12.2018. godine iznosi 12.371 pravno i fizičko lice. Obzirom na činjenicu da će se konverzija duga sprovesti u postupku istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala sve postojeće akcije, uključujući i akcije fizičkih lica, se povlače i poništavaju. Nakon konverzije formiraće se nova vlasnička struktura Društva zasnovana na vrednosti svih postojećih potraživanja.

U toku 2019. godine izvršiće se kvalitetne pripreme sa postojećim akcionarima (posebno sa fizičkim licima) za donošenje odgvarajućih odluka Skupštine privrednosg društva.

O D L U K A

o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2018. godinu

NAPOMENA

Godišnji finansijski izveštaj za 2018. godinu HK PK „Yumco“ AD Vranje u momentu objavljivanja nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara).

HK PK „Yumco“ AD Vranje će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja nakon održavanja **redovne** sednice Skupštine akcionarskog društva.

O D L U K A

o pokriću gubitka za 2018. godinu

NAPOMENA

Odluka o pokriću gubitka društva za 2018. godinu doneće se na redovnoj sednici Skupštine akcionarskog društva.

HK PK „Yumco“ AD Vranje će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o pokriću gubitka za 2018. godinu.

U Vranju, 22.04.2019. godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:	Zakonski zastupnik:
Finansijski direktor Miloš Stošić	Generalni direktor Branislav Trajković
	
	

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2018. GODINU**

**HOLDING KOMPANIJA PAMUČNI KOMBINAT "YUMCO" AD
VRANJE**

U Beogradu, april 2019. godine,

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Organima upravljanja i rukovođenja "YUMCO" a.d. Vranje

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Holding kompanije pamučni kombinat "YUMCO" a.d. Vranje (u daljem tekstu: "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 62/2013), kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Organima upravljanja i rukovođenja "YUMCO" a.d. Vranje

Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 1-20. uz finansijske izveštaje.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u Napomenama br. 9 uz finansijske izveštaje za 2018. godinu, u toku 2018. godine, od strane eksternih procenitelja, izvršena je procena neto ostvarive vrednosti zaliha materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda sa stanjem na dan 31.12.2018. godine. Društvo je navedene procene vrednosti u toku 2018. godine evidentiralo u svojim poslovnim knjigama. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 18. uz finansijske izveštaje, Društvo više godina iskazuje značajne gubitke koji su na dan 31.12.2018. godine rezultirali u akumuliranom gubitku od 13.293.607 hiljada RSD i negativnom kapitalu u iznosu od 6.755.239 hiljada RSD. Takođe na dan 31.12.2018. godine kratkoročne obaveze prevazilaze obrtnu imovinu za iznos od 9.474.893 hiljada RSD. Pored toga, tokom prethodne 2018. godine zaključno sa danom izrade ovog izveštaja Društvo je imalo teškoća u održavanju likvidnosti i blagovremenom izvršenju svojih obaveza. Ove gore navedene činjenice ukazuju na postojanje značajne neizvesnosti u pogledu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu sa principom kontinuiteta te Društvo može biti onemogućeno da realizuje sredstva i izmiri obaveze u toku redovnog poslovanja.

Dana 14.01.2019. godine, u Privrednom sudu u Leskovcu, usvojen je unapred pripremljen plan reorganizacije Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje, rešenje broj Posl. br. 6. St. 27/2018. Nakon donošenja rešenja o pravosnažnosti usvojenog UPPR izvršice se konverzija obaveza u kapital u postupku istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala sve postojeće akcije, uključujući i akcije fizičkih lica, se povlače i poništavaju. Nakon konverzije formiraće se nova vlasnička struktura Društva zasnovana na vrednosti svih postojećih potraživanja.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva ne sadrže eventualne obaveze po osnovu poreza na dobitak. Poreski bilans je sastavljen na osnovu poznatih podataka na dan sastavljanja finansijskih izveštaja i nije predat do dana revizije finansijskih izveštaja. U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica ("Sl. glasnik RS" br. 108/2013), poreska prijava poreza na dobit podnosi se do 30.06.2019. godine.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Organima upravljanja i rukovođenja "YUMCO" a.d. Vranje

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koja nisu bile predmet revizije.

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

Beograd, 25.04. 2019. godine



EUROAUDIT DOO Beograd
Đorđe Radulović
Mr Đorđe Radulović,
Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07105720

Шифра делатности 1310

ПИБ 100404127

Назив HOLDING КОМПАНИЈА РАМУЌНИ КОМБИНАТ YUMCO AD VRANJE

Седиште Врање, Радничка 5

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		3899960	3846312	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		3877290	3823180	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		560212	559358	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		2804238	2818344	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		512840	445478	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		22670	23132	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		7426	7426	
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		659	632	
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		14585	15074	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		940277	1436259	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		548264	776811	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		99286	116898	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		213562	151296	
12	3. Готови производи	0047		226149	200371	

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		27	21	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		9240	308225	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		59168	96781	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		31670	46402	
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		27498	50379	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		38939	22246	
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		4389	4389	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		1389	1389	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		3000	3000	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		285093	535984	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		4376		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		48	48	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		4840237	5282571	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1815751	1815751	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		3245851	3245851	0
300	1. Акцијски капитал	0403		3245851	3245851	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		3283767	3283767	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		8750	8750	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		8750	8750	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		13293609	12370771	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		12951932	12208655	
351	2. Губитак текуће године	0423		341677	162116	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		721765	570204	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		34181	28940	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		34181	28940	
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		687584	541264	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 дужен од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		687584	541264	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		458543	429734	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		10415170	10115036	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		1686299	1663254	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		1450899	1427557	
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		235400	235697	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		744523	927039	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		1689344	1646075	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		204744	320053	
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		1452687	1274061	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		31913	51961	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		5854200	5489026	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		208071	166766	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		232733	222876	
49 осим 496	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		6755241	5832403	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		4840237	5282571	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		1815751	1815751	

у Београду
 дана 22.04. 2019 године



Законски заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07105720

Шифра делатности 1310

ПИБ 100404127

Назив HOLDING КОМПАНИЈА РАМУЌНИ КОМБИНАТ YUMCO AD VRANJE

Седиште Врање, Радничка 5

БИЛАНС УСПЕХА



за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		1921626	878696
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		1197864	9537
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		1194448	8636
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		3416	901
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		673088	850594
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		6893	574291
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		666195	276303
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		50674	18565

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		2511106	1421104
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		927	687
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		31085	21280
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		69546	192993
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1028568	520631
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		335954	196945
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		754317	537866
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		267764	112073
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		69963	105373
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		5240	5198
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		149004	156604
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		589480	542408
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1993	146383
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		606	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		606	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		413	740
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		974	145643
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		63282	295414
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		56	2927
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			1148

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
				5	6
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		55	1779
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		1	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		56493	287340
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		6733	5147
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		61289	149031
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		31	6654
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		36772	8448
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		418687	747321
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		44619	216204
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		313442	162116
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		573	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		312869	162116
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		28808	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		341677	162116
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Брању</u> дана <u>22.04.2019</u> године					
			 М.П.		
			 Законски заступник		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07105720

Шифра делатности 1310

ПИБ 100404127

Назив HOLDING КОМПАНИЈА РАМУЏНИ КОМБИНАТ YUMCO AD VRANJE

Седиште Врање, Радничка 5

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		341677	162116
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструментата заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за предају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		341677	162116
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Брање
 дана 22.04.2019 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07105720

Шифра делатности 1310

ПИБ 100404127

Назив HOLDING KOMPANIJA RAMUŠNI KOMBINAT YUMCO AD VRANJE

Седиште Врње, Радничка 5

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1898121	1255804
1. Продаја и примљени аванси	3002	1818995	1210612
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	79126	45192
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2086400	854877
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1275590	401102
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	754317	399156
3. Плаћене камате	3008	56493	54619
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		400927
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	188279	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	62612	3421
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	62612	3421
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	62612	3421

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1898121	1255804
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2149012	858298
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		397506
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	250891	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	535984	138478
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	285093	535984

у Брању
 дана 22.04.2019 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07105720

Шифра делатности 1310

ПИБ 100404127

Назив HOLDING KOMPANIJA RAMUČNI KOMBINAT YUMCO AD VRANJE

Седиште Врање, Радничка 5

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	3245851	4020		4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	3245851	4024		4042	
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	3245851	4028		4046	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	3245851	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	3245851	4036		4054	

Компоненте капитала

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	8562301	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	8750
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	8562301	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	8750
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	3808470	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	12370771	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	8750
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	12370771	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	8750

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	922838	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	13293609	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	8750

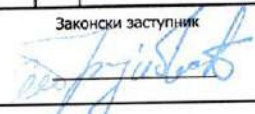
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		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 ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	3283767	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4118	3283767	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 ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4122	3283767	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	
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	3283767	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
1	2	12	13	14		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
1	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2	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. ____					
3	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					
4	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. ____					
5	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					
6	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. ____					
7	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				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
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		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	5307700
	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	5307700
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	524703
	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	5832403
	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	5832403
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) ≥ 0	4230					

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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	922838
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	6755241
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Брање</u>		Законски заступник					
дана <u>22.04.</u> 20 <u>19</u> године		М.П. 					

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



**HOLDING KOMPANIJA PAMUČNI KOMBINAT
„YUMCO” AD VRANJE**

**N A P O M E N E
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31.12.2018.**

U Vranju 25.04.2019. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

1.1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: **Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje**

Skraćeni naziv društva: **HK PK „YUMCO” AD VRANJE.**

Sedište: **Radnička 5, Vranje.**

Oblik organizovanja: **Akcionarsko društvo.**

Matični broj: **07105720**

PIB: **100404127**

Šifra delatnosti: **1310 – Priprema i predenje tekstilnih vlakana**

Veličina: **Veliko**

Zakonski zastupnik: **Generali direktor Branislav Trajković, dipl.ecc.**

Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2018.godinu: **Direktor finansija Miloš Stošić, mast.ekon.**

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje (u daljem tekstu: Društvo) prvobitno je osnovano i registrovano kod Trgovinskog suda u Leskovcu, Rešenjem FI-2051/74 od 23. januara 1974. godine, pod nazivom Pamučni kombinat – Vranje, sa solidarnom odgovornošću.

Društvo je pravni sledbenik pravnih subjekata od dana osnivanja zaključno sa pravnim subjektom koji je registrovan kod Trgovinskog suda u Leskovcu, Rešenjem FI-288/95 od 10. marta 1995. godine, pod nazivom Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ DOO Vranje.

Oblik akcionarskog društva Društvo je steklo svojinskom transformacijom i kao takvo registrovano je kod Trgovinskog suda u Leskovcu 2. decembra 1998. godine, Rešenjem broj FI-867/98 od kada posluje pod nazivom Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 26694/2005 od 3. juna 2005. godine, Društvo je prevedeno u Registar privrednih subjekata pod poslovnim imenom:

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje

Tokom 2006. godine izvršena je i homogenizacija akcija u skladu sa Odlukom o distribuciji akcija radi zamene postojećih akcija zbog promene njihove nominalne vrednosti, broj 3184 od 27. Oktobra 2006. godine. Navedena Odluka upisana je kod Agencije za privredne registre Rešenjem broj BD 197998/2006 od 24. novembra 2006. godine.

Nakon izvršene homogenizacije akcija Društvo je 30. novembra 2006. godine donelo Odluku o usklađivanju Ugovora o organizovanju Društva kao osnivačkog akta, sa Zakonom o privrednim društvima, po kojoj osnovni kapital Društva iznosi 2,705,967 hiljada dinara, odnosno EUR 31,648,725.03 na dan 31. decembra 2005. godine, i sastoji se od 2,273,921 akcija nominalne vrednosti 1,190 dinara. Struktura osnovnog kapitala, u skladu sa navedenom Odlukom je sledeća:

- Akcijski kapital radnika – 45.13%
- Akcionarski fond a.d., Beograd – 24.98%
- Republički fond za PIO – 7.79%
- Republika Srbija – 22.10%.

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA (nastavak)

Prema Ugovoru o konverziji potraživanja Fonda za razvoj Republike Srbije u trajnji ulog u kapitalu Privrednog društva od 30. septembra 2005. godine i Aneksa osnovnog ugovora od 26. septembra 2007. godine, izvršena je konverzija dospelog novčanog potraživanja Fonda za razvoj Republike Srbije sa stanjem na dan 30. septembra 2004. godine u osnovni kapital Društva, u iznosu od 539.884 hiljada dinara.

Prema Izvodu Agencije za privredne registre od 4. maja 2009. godine upisani i uplaceni novčani kapital iznosi EUR 31.648.726,03 na dan 31. decembra 2005. godine (2.705.966 hiljada dinara), odnosno EUR 6.529.066,76 na dan 25. februara 2008. godine (539.884 hiljada dinara).

U skladu sa Odlukom Agencije za privatizaciju Republike Srbije broj 10-26/11-324/02 od 10. januara 2011. godine, nad Društvom je pokrenut postupak restrukturiranja. Istom Odlukom se pokreće i restrukturiranje zavisnih društava matičnog Društva.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 8779/2011 od 27. januara 2011. godine registrovana je promena naziva punog poslovnog imena Društva u Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje.

1.3. DELATNOST DRUŠTVA

Pretežna delatnost Društva je registrovana pod šifrom: 1310 – Priprema i pređenje tekstilnih vlakana.

1.4. ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA

Organi društva su:

- Skupština akcionara
- Nadzorni odbor
- Izvršni odbor
- Direktor.

Društvo je organizaciono podeljeno na sledeće **sektore**:

- Proizvodni sektor (primarna i finalna proizvodnja);
- Sektor kontrole kvaliteta;
- Sektor logistike;
- Komercijalni sektor (služba nabavke i uvoza; služba namenske prodaje; i služba prodaje primarnih proizvoda, modnog programa i izvoz);
- Sektor finansija (služba računovodstva i finansijska operativa i obračunska služba);
- Sektor kadrovskih, pravnih i opštih poslova.

Na kraju 2018. godine, Društvo je imalo **1.755 zaposlenih** (629 zaposlenih na neodređeno radno vreme i 1.126 zaposlenih na određeno radno vreme).

1.5. SPISAK POVEZANIH PRAVNIH LICA MATIČNOG PREDUZEĆA NA DAN 31.12.2018. GODINE

U narednoj tabeli dat je pregled povezanih pravnih lica

R.br.	NAZIV POVEZANOG LICA	SEDIŠTE	MATIČNI BROJ	ŠIFRA DELATNOSTI	PIB	% UČEŠĆA U KAPITALU	NAPOMENA
1	Privredno društvo za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom „YUMCO-PRIZOSI“ DOO	Vranje	17494708	8899	102793206	100%	Preduzece aktivno. Preregistrovano od Konfekcija BUJANOVAC D.O.O.
2	Privredno društvo za proizvodnju, promet i usluge "YUMCO-COMMERCE" DOO	Vranje	17188968	4771	102171373	100%	Preduzece aktivno. Preregistrovano od YUMCO STOLARIJA D.O.O.
3	Preduzece za proizvodju i promet mineralne vode i osvezavajućih napitaka "BIVODA" DOO	Rakovac Bujanovac	17494724	1107	102777167	100%	Predzece aktivno.
4	Biznis Inkubator Centar "BIC YUMCO" DOO	Vranje	20216263	7022	104734171	51%	Preduzece aktivno. Partner drugi osnivač Grad Vranje 49%
5	Društvo za trgovinu na veliko I malo "JU-MA" YUMCO DOOEL Export-import	Skoplje	4320522	51.41/0		100%	Preduzece jos aktivno.
6	Privredno društvo „YUMCO-TRADE“ DOO	Vranje	21093483	5210	108916415	100%	Preduzeće aktivno. Vlasnik i osnivač: Yumco-Commerce DOO

1.6. TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

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

Dinarski računi:

1. Ministarstvo finansija - Uprava za trezor: 840-170723-22
2. Srpska banka A.D. Beograd: 295-1248589-97
3. Srpska banka A.D. Beograd: 295-1245402-55
4. Srpska banka A.D. Beograd: 295-1245427-77
5. Vojvođanska banka A.D.Novi Sad: 355-1035246-39
6. Banka Intesa A.D. Beograd: 160-268589-88
7. Euro banka A.D. Beograd: 250-25100-92
8. Euro banka A.D. Beograd: 250-310015100-22

Devizni računi:

1. Srpska banka A.D. Beograd: 295-867-33

Tekući računi Društva, na dan izrade Finasijskih izveštaja za 2018. godinu, blokirani su putem prinudne naplate poverilaca neprekidno 1.097 dana. Prema podacima Narodne banke Srbije, iznos blokade na tekućim računima Društva na dan 22.04.2019. godine iznose 495.399 hiljada dinara.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će nastaviti sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

2.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

2.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2018.	31.12.2017.	31.12.2016.
1 EUR	118,1946	118,4727	123,4723
1 USD	103,3893	99,1155	117,1353
1 CHF	104,9779	101,2847	114,8473

2.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2018.	2017.	2016.
Januar	0,019	0,024	0,024
Februar	0,015	0,032	0,015
Mart	0,014	0,036	0,006
April	0,011	0,040	0,004
Maj	0,021	0,035	0,007
Jun	0,023	0,036	0,003
Jul	0,024	0,032	0,013
Avgust	0,026	0,025	0,012
Septembar	0,021	0,032	0,006
Oktobar	0,022	0,028	0,015
Novembar	0,019	0,028	0,015
Decembar	0,020	0,030	0,016

2.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

2.6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

A. STALNA IMOVINA**3.1. NEMATERIJALNA IMOVINA**

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu kojaje nametnuta Društvu prilikom njegovogsticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati

ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu kojaje nametnuta Društvu prilikom njegovogsticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Sve nabavke u toku 2018. godine iskazane su po nabavnoj vrednosti. Zavisni troškovi uključuju sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju u stanje funkcionalne pripravnosti tih sredstava. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

3.3. AMORTIZACIJA

Amortizacija se ravnomerno obračunava na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, primenom sledećih godišnjih stopa amortizacije s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka upotrebe:

	Stope amortizacije
Građevinski objekti	1,25%
Oprema – proizvodna	2,5% - 6,25%
Računska oprema	10%
Transportna sredstva	7,75%
Nameštaj	5% - 6,25%
Ostala oprema	5% - 7,5%

Na predlog finansijsko računovodstvene službe i članova popisne komisije, direktor HK PK YUMCO AD VRANJE donosi odluku – anex 1 pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama, o smanjenju računovodstvenih amortizacionih stopa za 50 % za sve grupe osnovnih sredstava. Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme, za 2018. godinu vršiće se primenom novih godišnjih stopa za amortizaciju u skladu sa Anexom 1 odluke, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva.

Za potrebe sastavljanja poreskog bilansa, nekretnine, postrojenja i oprema se razvrstavaju po amortizacionim grupama i amortizuju se po stopama u skladu sa poreskim propisima.

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

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

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

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

3.4. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljište ili zgrada - ili deo zgrade, ili oba) koje vlasnik drži radi ostvarivanja prihoda od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog. Pod investicionim nekretninama ne podrazumevaju se nekretnine koje se drže radi korišćenja u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, kao i nekretnine koje se drže radi prodaje u redovnom procesu poslovanja.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrednost

Ukoliko postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti na teret prihoda ili rashoda kroz Bilans uspeha. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama se stornira ukoliko je bilo naknadne promene u pretpostavkama korišćenim u utvrđivanju nadoknadive vrednosti sredstva.

Za investicione nekretnine koje se vrednuju po metodu nabavne vrednosti, osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za rezidualnu vrednost tog sredstva. Investicione nekretnine se otpisuju po godišnjoj stopi od 2,5 %.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da mogu pouzdano da se utvrde. Troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Kada investicionu nekretninu započne da 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.

3.5. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po prvobitnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

3.6. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti su posebni oblici sredstava (imovine) i obaveza koji se posebno propisanim kriterijumima razvrstavaju u finansijsku imovinu i finansijske obaveze. U okviru bilansa stanja (Izveštaja o finansijskoj poziciji), imovina u aktivi i obaveze u pasivi klasifikuju se na različite načine i kriterijume, polazeći, pre svega od suštine i ciljeva koji se određenim načinom klasifikovanja žele postići.

3.7. Dugoročni Finansijski Plasmani

Dugoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, povezanih pravnih lica i drugih pravnih lica, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, dugoročni krediti kao i finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

a) Učešća u kapitalu zavisnih, povezanih i drugih pravnih lica

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica se prilikom početnog priznavanja vrednuju po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja fer vrednost nadoknade koja je za njih data.

b) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna 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 godinu dana od datuma bilansa. Ova sredstva priznaju se na datum trgovanja, odnosno na datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti sredstvo. Njihovo početno priznavanje vrši se po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju prestaju da se priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto, odnosno preneti su svi rizici i koristi od vlasništva nad njima.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju naknadno se vrednuju po fer vrednosti, osim ukoliko se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi. Promene u fer vrednosti finansijskih sredstava koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju priznaju se u kapitalu, u okviru revalorizacionih rezervi. U slučaju da se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi, vrednovanje se vrši po nabavnoj vrednosti.

3.8. Umanjenje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana

Na svaki datum bilansa Društvo vrši procenu da li postoje objektivni indikatori da je došlo do umanjena vrednost dugoročnih finansijskih plasmana. Indikatori koje rukovodstvo koristi prilikom procene da li je došlo do umanjenja vrednosti su:

- postojanje značajnih finansijskih teškoća dužnika ili emitenta;
- zastoj u otplati obaveza dužnika koji nije privremenog karaktera i ne postoje nagoveštaji skorog otklanjanja ovih zastoja od strane dužnika;
- finansijske teškoća dužnika dovode do toga da Društvo odobrava povlastice dužniku za otplatu duga koje prevazilaze uobičajne poslovne odnose ovog tipa i
- postojanje mogućnosti stečaja dužnika.

U slučaju finansijskih sredstava klasifikovanih kao raspoloživa za prodaju, značajan ili prolongiran pad fer vrednosti ispod njihove nabavne vrednosti smatra se indikatorom da je došlo do umanjenja njihove vrednosti. Ukoliko postoji bilo koji od tih dokaza, trajan gubitak - utvrđen kao razlika između troškova sticanja i tekuće fer vrednosti, umanjene za bilo kakav gubitak zbog umanjenja vrednosti finansijskog sredstva koji je prethodno priznat u Bilansu uspeha - prenosi se sa kapitala i priznaje u Bilansu uspeha.

Gubici zbog umanjenja vrednosti koji su priznati u Bilansu uspeha ne mogu se naknadno ukinuti kroz Bilans uspeha, odnosno ne mogu se priznati kao dobiti u nekom kasnijem periodu.

3.9. Dugoročna potraživanja

Dugoročna potraživanja su potraživanja sa rokom dospelosti dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja i evidentiraju se na računima grupe 05 (račun 050 - Potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica, račun 051 - Potraživanja od ostalih povezanih lica, račun 052 - Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit, račun 053 - Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu, račun 054 - Potraživanja po osnovu jemstva, račun 055 - Sporna i sumnjiva potraživanja, račun 056 - Ostala dugoročna potraživanja i račun 059 - Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja).

B. OBRTNA IMOVINA

3.10. Zalihe

Zalihe materijala i robe

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Društva vrednuju se po ceni koštanja ili neto .

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti od toga koja je niža.

Nabavna vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje. Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Zalihe u maloprodaji se iskazuju po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i PDV, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju obračunskog perioda i nabavnu vrednost prodate robe.

Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu i ostale direktne troškove.

Alat i sitan inventar se otpisuju u celosti prilikom izdavanja u upotrebu.

3.11. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo stalna sredstva priznaje kao sredstva koja se drže radi prodaje ukoliko se njihova knjigovodstvena vrednost nadoknađuje prodajom, a ne upotrebom od strane Društva, i ukoliko je prodaja veoma izvesna. Prodaja stalnih sredstava smatra se izvesnom ukoliko je sredstvo u svom

trenutnom stanju raspoloživo za prodaju i ukoliko su preduzeti koraci za prodaju. Ova sredstva iskazuju se po nižoj od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

3.12. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: kratkoročni krediti, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

Potraživanja za koja se očekuje da budu naplaćena u periodu do godinu dana klasifikuju se kao kratkoročna sredstva. Ova potraživanja se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

Obezvređenje po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitno ugovorenih uslova. Rizik naplate svakog pojedinačnog materijalno značajnog potraživanja procenjuje rukovodstvo privrednog društva.

Iznos obezvređenja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prvobitnom efektivnom kamatnom stopom. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u Bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda.

b) Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans 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.

3.13. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja od kupaca i ostala kratkoročna potraživanja iskazana su po njihovoj nominalnoj vrednosti, umanjenoj za ispravke vrednosti potraživanja koja su prema proceni rukovodstva Privrednog društva nenaplativa. Za svako potraživanje procenjuje se pojedinačno stepen

naplativosti I za sva potraživanja za koja se oceni da su nenaplativa vrši se indirektno otpisivanje, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna I dokumentovana, vrši direktan otpis.

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

3.13.1. Ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja

Prema odredbama Pravilnika o računovodstvu HK PK „YUMCO“ AD Vranje jednom godišnje vrši usklađivanje finansijskih plasmana i potraživanja za svakog poslovnog partnera.

Pokazatelji verovatne nenaplativosti potraživanja su:

- ako dužnik prilikom usaglašavanja ne priznaje obavezu;
- ako dužnik kasni sa izmirenjem svojih obaveza;
- kada je pokrenut postupak stečaja ili likvidacije nad dužnikom i
- na osnovu sudske odluke, po dogovoru o poravnanju između ugovorenih strana.

Dospeli finansijski plasmani i potraživanja kojima je protekao rok naplate do dana kada se vrši obračun ispravke vrednosti radi sastavljanja godišnjih finansijskih izveštaja, ispravljaju se terećenjem ostalih rashoda a po proceni Organa upravljanja, a u skladu sa odredbama člana 16. Zakona o porezu na dobit.

Naplaćena otpisana potraživanja se knjiže u korist prihoda.

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

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

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

3.14. 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 iskazana su u okviru tekućih obaveza u bilansu stanja.

3.15. KAPITAL

Prema stavu 5. MRS 32 – Finansijski instrumenti – prezentacija, odnosno paragraf 47 MSFI Kapital se definiše kao ostatak imovine preduzeća nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka, do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivi bilansa stanja.

3.16. Rezervisanja i obaveze

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, troškove restrukturiranja i odštetne zahteve se priznaju kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovorenu obavezu koja je rezultat prošlih događaja, kada je verovatno da će podmirenje ovih obaveza iziskivati odliv sredstava i kada se iznos ovih obaveza može pouzdano proceniti. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou te kategorije kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od pojedinačnih obaveza u istoj kategoriji, mala. Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom odgovarajuće diskontne stope koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti novca i specifične rizike povezane sa obavezom.

Povećanje rezervisanja zbog proteka vremena se iskazuje kao trošak kamata. Rezervisanja se naknađuju u celini iz prihoda obračunskog perioda u kome se vrši rezervisanje. Ukidanje dugoročnih rezervisanja iskazuje se u okviru ostalih prihoda perioda u kome se ukidanje vrši.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u visini prosečne zarade zaposlenog za poslednja tri meseca odnosno u visini tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju u zavisnosti koja je viša u momentu isplate. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

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

3.17. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti priliva, bez uključivanja 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 Društvo nema безусловno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.18. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

3.19. Vanbilansna sredstva/obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuje: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.20. Potencijalne obaveze

Potencijalne obaveze su:

- moguće obaveze koje nastaju po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednih ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

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

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

3.21. Poslovni prihodi i rashodi

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaje, poreze i druge dažbine. Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba isporuči kupcu, odnosno kada svi rizici po osnovu isporučene robe pređu na kupca.

Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba ili proizvod isporuči kupcu, odnosno kada su svi rizici i koristi po osnovu isporučenih dobara preneti na kupca, i kada se njegov iznos može pouzdano utvrditi. Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem vremenskom periodu, prihodi se priznaju srazmerno stepenu dovršenosti.

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

3.22. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

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

3.23. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

(a) Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza. Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

- Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha. Društvo nije izloženo riziku od promena cena robe. Da bi upravljalo rizikom od promena cena iz ulaganja u vlasničke hartije od vrednosti, Društvo je proširilo svoj portfolio. Proširenje portfolija je izvršeno u skladu sa ograničenjima koja je ustanovilo Društvo.

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo ima značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih obaveza (kredita i finansijskog lizinga).

(b) Kreditni rizik

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

5. POREZI

5.1. Porez na dobitak

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ.

Stopa poreza na dobit za 2018. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu.

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

5.2. Porez na dodatu vrednost

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

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

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

= u hiljadama dinara =

	NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA							
	ZEMLJIŠTE I ŠUME	GRADEV. OBJEKTI	OPREMA	INVEST. NEKRET.	O.S. U PRIPREMI	AVANSI ZA O.S.	ULAGANJA NA TUDIM OS	UKUPNA O.S.
NAB.VR. 1.1.2018.	559.358	2.869.776	499.617	-	-	-	-	3.928.751
Korekcija 01.01.2018. god		2.906	(18.102)					(15.196)
nove nabavke/aktiviranje	854	22.303	107.964					131.121
Procena	-	-	-					-
rashod			(7.502)					(7.502)
prodaja								-
manjak								-
ostalo			455					455
NAB.VR. 31.12.2017.	560.212	2.894.985	582.432	-	-	-	-	4.037.629
ISPR.VR. 1.1.2017.		(50.301)	(55.270)	-	-	-	-	(105.571)
Korekcija 01.01.2018. god		6.762	8.435					15.197
Procen - storno ispravke vrednosti		-	-					-
manjak								-
rashod			(7.502)					(7.502)
prodaja								-
ostalo			7.502					7.502
amortizacija		(38.089)	(31.876)					(69.965)
ISPR.VR. 31.12.2017.		(81.628)	(78.711)	-	-	-	-	(160.339)
SAD VR. 31.12.2017.	560.212	2.813.357	503.721	-	-	-	-	3.877.290
SAD.VRED. 31.12.2016.	559.358	2.819.475	444.347	-	-	-	-	3.823.180

Vrednost zemljišta, nekretnina, postrojenja i opreme iskazana je procenjenoj vrednosti. Procena je urađena na dan 31.03.2018. godine.

U cilju modernizacije HK PK Yumco ad Vranje u toku 2018. godine izvršeno je ulaganje od preko 1 miliona eura u modernizaciju fabrike. Najveći deo ulaganja odnosi se na:

- izvršeno je ulaganje u građevinske objekte u iznosu od 22.303 hiljade dinara. Odnosi se na rekonstrukcije građevinskih objekata;
- izvršena je nabavka opreme u vrednosti od 107.964 hiljada.

Poreska amortizacija, obračunata je u skladu sa pravilnikom o načinu razvrstavanja osnovnih sredstava po grupama i načinom utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe („Sl. Glasnik RS“, broj 116/04).

Zemljište:

U narednoj tabeli dat je pregled zemljišta koje je uknjiženo u poslovnim knjigama Društva na dan 31.12.2018. godine:

=iznosi u RSD dinara=

Redni broj	Broj katastarske parcele	Broj katastarskog plana	Površina				Katastarska kultura i klasa	Broj osnovnog lista nepokretnosti ili posedovnog lista	Knjigovodstvena vrednost na 31.12.2018.
			ha	ar	m ²	Ukupno m ²			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	6432	KO Vranje 1		18	66	1.866	gradsko grad.	7096	4.712.900.22
2	6433	KO Vranje 1		57	31	5.731	gradsko grad.	7096	14.474.614.77
3	6434	KO Vranje 1		28	43	2.843	gradsko grad.	7096	7.180.479.81
4	6442/1	KO Vranje 1	3	88	94	38.894	gradsko grad.	7096	98.527.936.98
5	6443	KO Vranje 1		35	79	3.579	gradsko grad.	7096	9.189.822.93
6	6445	KO Vranje 1		68	94	6.894	gradsko grad.	7096	17.411.968.98
7	6448	KO Vranje 1		18	2	1.802	gradsko grad.	7096	4.551.257.34
8	9976	KO Vranje 1		45	40	4.540	gradsko grad.	7096	11.466.541.80
9	9983/1	KO Vranje 1	7	48	84	74.884	gradsko grad.	7096	189.132.272.28
10	9983/2	KO Vranje 1		43	65	4.365	gradsko grad.	7096	11.024.549.55
11	9983/3	KO Vranje 1		10	22	1.022	gradsko grad.	7096	2.581.234.74
12	9984	KO Vranje 1		13	33	1.333	gradsko grad.	7096	3.366.718.11
13	9985	KO Vranje 1		28	27	2.827	gradsko grad.	7096	7.140.069.09

14	9989/1	KO Vranje 1		29	29	2,929	gradsko grad.	7096	7,397,687.43
15	9989/2	KO Vranje 1		23	52	2,352	gradsko grad.	7096	5,940,375.84
16	9990/1	KO Vranje 1		12	20	1,220	gradsko grad.	7096	3,081,317.40
17	9990/2	KO Vranje 1		5	41	541	gradsko grad.	7096	1,366,387.47
18	9990/3	KO Vranje 1		1	97	197	gradsko grad.	7096	497,556.99
19	9994	KO Vranje 1		28	26	2,826	gradsko grad.	7096	7,137,543.42
20	10006	KO Vranje 1		52	44	5,244	gradsko grad.	7096	13,244,613.48
21	10007	KO Vranje 1		11	90	1,190	gradsko grad.	7096	3,005,547.30
22	10008	KO Vranje 1		9	26	926	gradsko grad.	7096	2,338,770.42
23	10009	KO Vranje 1		52	11	5,211	gradsko grad.	7096	13,161,266.37
24	10010	KO Vranje 1		22	97	2,297	gradsko grad.	7096	5,801,463.99
25	10011	KO Vranje 1		7	55	755	gradsko grad.	7096	1,906,880.85
26	7565	KO Golomo Selo		3	96	396	poljoprivredno	960	245,520.00
27	7576	KO Golomo Selo		4	72	472	poljoprivredno	961	292,640.00
28	7577	KO Golomo Selo		5	68	568	poljoprivredno	962	352,160.00
29	7572	KO Golomo Selo		3	94	394	poljoprivredno	963	244,280.00
30	7581	KO Golomo Selo		9	7	907	poljoprivredno	964	562,340.00
31	7449	KO Golomo Selo		2	5	205	poljoprivredno	965	127,100.00
32	7450	KO Golomo Selo		1	10	110	šumsko	966	68,200.00
33	7447	KO Golomo Selo			13	13	šumsko	967	8,060.00
34	7448	KO Golomo Selo		7	12	712	poljoprivredno	968	441,440.00
35	7499	KO Golomo Selo			6	21	poljoprivredno	774	13,020.00
36	7500	KO Golomo Selo			2	71	poljoprivredno	774	44,020.00
37	7501	KO Golomo Selo				60	poljoprivredno	774	37,200.00
38	7502	KO Golomo Selo				77	poljoprivredno	774	47,740.00
39	7536	KO Golomo Selo			5	49	poljoprivredno	774	30,380.00
40	7537	KO Golomo Selo			5	63	šumsko	774	39,060.00
41	7545	KO Golomo Selo			16	94	poljoprivredno	774	58,280.00
42	7546	KO Golomo Selo			22	42	poljoprivredno	774	26,040.00
43	7547	KO Golomo Selo			7	79	poljoprivredno	774	48,980.00
44	7548	KO Golomo Selo			18	37	poljoprivredno	774	22,940.00
45	7549	KO Golomo Selo			24	92	poljoprivredno	774	57,040.00
46	7550	KO Golomo Selo			18	49	poljoprivredno	774	30,380.00
47	7561	KO Golomo Selo			5	12	poljoprivredno	774	7,440.00
48	7562	KO Golomo Selo			10	15	poljoprivredno	774	9,300.00
49	2325	KO Preševo		39	14	3,914	gradsko grad.	3314	4,853,360.00
50	2562/1	KO Rakovac		11	42	1,142	poljoprivredno	1533	1,416,080.00
51	2562/3	KO Rakovac		27	39	2,739	poljoprivredno	1532	3,396,360.00
52	2564/1	KO Rakovac		11	44	1,144	poljoprivredno	1217	1,418,560.00
53	2564/2	KO Rakovac		7	44	744	poljoprivredno	824	922,560.00
54	2589/4	KO Rakovac	1	35	97	13,597	poljoprivredno	1020	16,860,280.00
55	2589/5	KO Rakovac		1	90	190	poljoprivredno	1020	235,600.00
56	2568	KO Rakovac	3	65	14	36,514	ostalo građevinsko	1535	45,686,360.00
57	2561	KO Rakovac		15	29	1,529	poljoprivredno	1535	1,895,960.00
58	2562/4	KO Rakovac		27	41	2,741	ostalo neplodno	1535	3,398,840.00
59	2564/3	KO Rakovac		6	60	660	poljoprivredno	1535	818,400.00
60	2577/2	KO Rakovac		8	92	892	ostalo neplodno	1535	1,106,080.00
61	2589/1	KO Rakovac		97	23	9,723	poljoprivredno	1535	12,056,520.00
62	185/2	KO Vranjska Banja		39	1	3,901	gradsko grad.	2300	4,837,240.00
63	3282/2	KO Surdulica		5	50	550	ostalo građevinsko	20	682,000.00
64	692	KO Vladičin Han		33	64	3,364	ostalo građevinsko	932	8,342,720.00
65	689/1	KO Vladičin Han		6	19	619	ostalo građevinsko	3417	1,535,120.00
66	690/4	KO Vladičin Han		9	26	926	ostalo građevinsko	3418	2,296,480.00
UKUPNA KNJGOVODSTVENA VREDNOST ZEMLJIŠTA U POSLOVNIM KNJIGAMA:									560,211,857.56

Grđevinski objekti:

Stanje građevinskih objekata u upotrebi po knjigovodstvenoj evidenciji na dan 31.12.2018. god.
dato je u narednoj tabeli:

=u RSD dinara=

R.br.	Račun - Konto	Naziv osnovnog sredstva	Nabavna vrednost u RSD	Ispravka vrednosti u RSD	Sadašnja vrednost u RSD
1	02200	Grđevinski objekti industrije	2,021,368,784.81	62,849,545.59	1,958,519,239.22
2	02202	Grđevinski objekti trgovine	139,976,365.34	4,381,260.24	135,595,105.10
3	02203	Upravna i druge administrativne zgrade	313,721,329.28	9,819,477.61	303,901,851.67
4	02204	Rekreacioni centar	38,486,163.96	1,204,616.93	37,281,547.03
5	02206	Ostali nepomenuti građevinski objekti	381,432,672.63	12,492,205.82	368,940,466.81
Ukupna knjigovodstvena vrednost građevinskih objekata:			2,894,985,316.02	90.747.106,19	2,804,238,209.83

Oprema:

U tabeli koja sledi dat je pregled opreme po knjigovodstvenoj evidenciji na dan 31.12.2018. godine:

R.br.	Račun - Konto	Naziv osnovnog sredstva	Nabavna vrednost u RSD	Ispravka vrednosti u RSD	Sadašnja vrednost u RSD
1	02310	Mašine, uređaji postrojenja	496,928,402.37	58,003,096.84	438,925,305.53
2	02311	Kancelarijska oprema	69,578,669.01	9,345,310.46	60,233,358.55
3	023113	Rashladni uređaji	1,112,600.00	167,721.18	944,878.82
4	02312	Transportna sredstva	14,242,765.27	1,600,629.82	12,642,135.45
5	02313	Oprema u trgovinskim objektima	32,800.00	5,126.64	27,673.36
6	02316	Ostala nepomenuta oprema - rekreacioni centar	81,300.00	14,501.30	66,798.70
Ukupna knjigovodstvena vrednost opreme:			581,976,336.65	69.136.386,24	512,840,150.41

Centralna popisna komisija je dala predlog za rashod osnovnih sredstava po radnim jedinicama na dan 31.12.2018. godine na osnovu predloga komisija za popis:

=iznosi u RSD dinara=

R.br.	Naziv radne jedinice	Nabavna vrednost u RSD	Ispravka vrednosti u RSD	Knjigovodstvena vrednost u RSD	Opis predložene opreme za rashod
1	Vozni park	13,000.00	1,515.90	11,484.10	
2	Tkačnica	20,600.00	1,573.25	19,026.75	
3	Elektroodržavanje	26,526.71	3,630.31	22,896.40	
4	Konac	40,000.00	2,492.00	37,508.00	
5	Priprema	4,000.00	375.20	3,624.80	
6	Bivoda	15,750.00	1,477.60	14,272.40	
7	Energana	150,000.00	12,375.00	137,625.00	
8	Ginekološka ambulanta	4,650.00	498.95	4,151.05	
9	Opšta ambulanta	15,700.00	1,685.54	14,014.46	
10	Stručne službe	295,607.93	37,938.54	257,669.39	
11	Konfekcija „V"	332,215.53	28,023.89	304,191.64	Šivaće mašine, prese, i dr.
12	Laboratorija	63,000.00	6,746.40	56,253.60	
13	Konfekcija Radovnica	6,000.00	450.00	5,550.00	Šivaće mašine
14	Trikotaža	85,500.00	6,469.50	79,030.50	Šiv.mašine, ormari, stolice
UKUPNO:		1,072,550.17	105,252.00	967,298.09	

Za navedeni rashod opreme po RJ, komisije za popis su dostavile specifikacije kao prilog ovog predloga. S obzirom da se zbog fizičke dotrajlosti, kao i tehničke zastarelosti, predložena oprema ne koristi, to Centralna popisna komisija je predložila (na osnovu specifikacija popisnih komisija i Odluke Izvršnog odobra Društva) da Nadzorni odbor donese Odluku o rashodovanju iste, uz obavezu nadležnih službi da svu opremu izmeste iz pogona i razreše njen status.

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

8.1. Učešća u kapitalu

= u hiljadama dinara =

POZICIJA	2018.	2017.
Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica:		
- "Yu-Ma" d.o.o., Skoplje	349	349
- "Bivoda" d.o.o., Bujanovac	6.804	6.804
- "BIC Yumco", Vranje	21	21
- "Yumco – Prizosi" d.o.o., Vranje	159	159
- "Yumco – Commerce" d.o.o., Vranje	92	92
Ukupno:	7.426	7.426
Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica u akcijama:		
- "Dunav osiguranje" d.d., Beograd	659	632
Ukupno:	659	632
UKUPNA UČEŠĆA:	8.085	8.058

Sva učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica su potvrđena popisom – zvaničnim Zapisnicima o izvršenom sravnjenju poslovnih knjiga sa stanjem na dan 31.12.2018. godine.

8.2. Ostali dugoročni plasmani

Vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, na dan izrade bilansa, čine:

= u hiljadama dinara =			
R.br.	POZICIJA	2018.	2017.
1	Zajmovi za stambene potrebe zaposlenih	13.664	14.152
2	Zajmovi za razne namene – lečenje	921	922
UKUPNO:		14.585	15.074

Zaposleni u HK PK "Yumco" a.d. na ime zajmova za stambene potrebe duguju iznos od 13.664 hiljada RSD, što je manje u odnosu na 2017. Godinu za 508 hiljada RSD.

Zaposleni u HK PK "YUMCO" a.d. na ime zajmova za razne namene (lečenje) duguju iznos od 921 hiljade RSD što je manje u odnosu na prošlu godinu za 1 hiljadu RSD.

9. ZALIHE

HK PK "Yumco" AD Vranje je sa stanjem na dan 31.12.2018. godine iskazala zalihe u iznosu od 548.264 hiljada RSD:

= u hiljadama dinara =			
R.br.	POZICIJA	2018.	2017.
1	Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	99.286	116.898
2	Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	213.562	151.296
3	Gotovi proizvodi	226.149	200.371
4	Roba	27	21
5	Plaćeni avansi za zalihe i usluge	9.240	308.225
UKUPNO:		548.264	776.811

Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar na dan 31.12.2018. godine iznose 99.286 hiljada dinara. Popisom zaliha sirovina i materijala obuhvaćeni su :

- sirovine i osnovni i pomoćni materijali u skladištu,
- kancelarijski materijal u skladištu i stan inventar
- gorivo i mazivo u skladištu,
- ambalaža i autogume,
- rezervni delovi,
- boje i hemikalije,
- otpadni i zastareli materijal u skladištu

Na dan 31.12.2018. godine izvršena je procena vrednosti zaliha materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda od strane ovlašćenog procenitelja. Cilj procene vrednosti zaliha učinaka - nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda je svodenje vrednosti zaliha na neto ostvarive vrednosti. Efekti procene su iskazani je u finansijskom izveštajima na računima grupe 63 i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga 11 i 12.

Pri utvrđivanju neto ostvarive vrednosti zaliha materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda, kod procene vrednosti procenitelj polazi od najpouzdanijih dokaza raspoloživih u vremenu procene o iznosima po kojima se zalihe mogu pribaviti (realizovati - prodati) uzimajući u obzir fluktuacije cena ili troškova u tekstilnoj industriji, kretanja cena na tržištu tekstila, i okolnosti koje postoje u vreme procene usled nedovoljne tražnje kao posledice opšteg standarda potencijalnih

kupaca. Na osnovu procene neto nadonadive vrednosti u poslovnim knjigama društva izvršeno je svođenje planskih vrednosti zaliha na neto ostvarive vrednosti.

U narednoj tabeli dat je pregled **Zaliha materijala, rezervnih delova, alata i sitnog inventara** utvrđenih popisom po magacinima:

= iznos u dinarima =

Br. mag.	Naziv magacina	Stanje po knjigovodstvu na dan 31.12.2018.
01	Mag. sirovina	0,00
02	Mag. pomoćnog i potroš.materijala	95.826.538,98
03	Mag. boja i hemikalija	620.344,21
05	Mag. ekonomata i rezervnih delova	489.623,52
06	Mag. restorana	1.838.755,54
08	Mag. transporta i voznog parka	511.233,69
UKUPNO:		99.286.495,94

Popis u navedenim magacinima je izvršen u periodu 15.12.2018. do 15.01.2019. godine.

Popis Nedovršene proizvodnje

Popisom nedovršene proizvodnje obuhvataju se zalihe nedovršene proizvodnje, proizvodnja u toku, sopstveni nedovršeni proizvodi, nedovršene usluge i proizvodi dati na doradu i obradu.

Popisom utvrđeno stanje nedovršene proizvodnje po RJ na dan 31.12.2018. godine dato je u narednoj tabeli:

= iznos u dinarima =

R.br.	Radna jedinica	Vrsta proizvoda	Jed. mere	Količina	Cena eur/jed.mer	Vrednost po FER proceni rsd
1	2	3	4	5	6	7
1	Predionica	Sirovo predivo	kg	6.357,00	3,181	2.365.912,03
		Sirovi pamuk	kg	57.634,50	2,013	12.917.062,21
		Sirovi PES	kg	18.300,00	2,950	6.208.459,11
2	Priprema	Predivo 100% pam	kg	10.664,00	3,723	4.599.397,31
		33%PES 67%pam	kg	5.333,00	4,301	2.679.953,19
		50%PES 50% pam	kg	13.151,00	3,122	4.752.379,68
		67% PES 33% pam	kg	2.209,00	3,354	872.458,91
		Razno predivo	kg	2.835,00	4,200	1.398.962,32
3	Konac	Konac-mehan. deo				
		Sirovi konac		5.312,00	4.000,00	2.484.710,88
		Bojeni konac		10.136,00	7.150,00	8.255.372,64
		Konac -hem deo				
4	Tkanica	Sirovi konac	kg	4.440,00	3.350,00	1.744.948,67
		Bojeni konac		6.335,00	7.450,00	5.446.618,89
		Sirovo predivo	kg	9.833,60	3,867	4.409.052,78
5	Dorada	Bojeno predivo	kg	188,00	9,210	204.476,73
		Sirova tkanina	M	99.995,00	1,550	16.899.215,58
		Pletenina	kg	19.612,00	6,936	14.984.061,22
6	Adjustrimica	Tkanina	M	140.150,00	2,015	28.664.140,42
7	Trikotaza	Tkanina	M	118.855,00	3,300	37.264.728,11
		Sirova pletenina	kg	5.266,00	4,120	2.536.513,24
		Bojena pletenina	kg	15.310,30	7,870	13.383.299,46
8	Modelarnica	Sir. Pred.i plet.neuosl	kg	4.490,00	3,500	1.842.829,64
		Tkanina	M	1.626,50	2,200	422.178,85
		Tkanina(lista II I III)	M	2.323,20	3,200	875.415,31
9	V	Tkanina (lista I,V,VI I VII)	M	13.971,90	2,200	3.577.237,55
		Tkanina (Lista IV I V)	M	31.162,80	3,400	11.859.525,82
		Tkanina (namenska)	M	3.771,00	3,500	1.549.694,00
10	Konfekcija	Tkanina (modna)	M	1.028,40	2,200	267.112,69
11	KONfekcija	Tkanina (Konfekcija)	M	2.486,00	2,200	644.661,73
		Poljanica	Tkanina (magacin)	M	16.160,60	2,800
12	Radovnica	Tkanina (Konfekcija)	M	1.322,00	2,200	343.257,15
		Tkanina (magacin)	M	1.965,50	3,400	787.219,17
13	Konfekcija Crna Trava	Tkanina	M	2.259,40	3,400	904.482,51

14	konfekcija Ressavica	Tkanina	M	1.043,20	3,400	418.480,76
15	Konfekcija Bujanovac	Tkanina	M	3.509,80	3,400	1.402.033,78
16	Balistika	Tkanina	M	3.673,00	18,428	7.729.301,90
		Delovi	kom	2.220,00	6,094	1.588.200,18
17	Perionica	Tkanina	M	625,70	2,200	162.582,87
18	Energana	Gorivo	kg	73.860,00		1.889.033,09
Ukupno 274.976,4 kg + 442.256,0 M +2.220 kom						213.562.205,60

Popis gotovih proizvoda u magacinima

= iznos u dinarima =

Redni broj	Šifra magacina	Naziv magacina	Vrednost u RSD
1	61-20	Magacin tkanine za domaće tržište	163,188,991.84
2	61-30	Magacin konca	20,618,371.90
3	61-41	Magacin sirovog prediva	141,050.79
4	61-43	Magacin bojenog prediva	917,092.35
5	62-11 do 62-13	Magacini trikotaže	3,739,263.85
6	62-61	Magacin namenske konfekcije Vranje	1,504,456.80
7	62-62	Magacin namenske konfekcije VI.Han	17,121,415.50
8	62-66	Magacin modne konfekcije Vranje	14,136,459.28
9	62-69	Magacin kolekcije	36,899.94
10	68-90	Magacin otpadnog materijala	12,400.00
11	65-102 do 65-123	Magacini zajedničke prodaje	2,441,970.00
12	64-82	Magacin dopuskog asortimana	2,290,867.90
UKUPNO:			226,149,240.15

Roba

Zalihe robe u iznosu od 27 hiljada RSD se odnose na zalihe robe u organizacionoj jedinici „šank”.

Viškovi utvrđeni popisom na dan 31.12.2018. godine su knjiženi u korist vanrednih prihoda Preduzeća i njima su zaduženi računopolagači, a manjakovi na teret računopolagača i na teret rashoda sa obračunatim PDV-om.

Plaćeni avansi za zalihe i usluge

U tabeli koja sledi dat je pregled plaćenih avansa za robe i usluge u zemlji i inostranstvu na dan 31.12.2018. godine.

= iznos u dinarima =

R.br.	PARTNER	MESTO	DUGUJE	ISPRAVKA VREDNOSTI
1	PR „JOVANOVIĆ BUTTON"	STARA PAZOVA	3.960,00	
2	„BILANS" RACUNOVODSTVENA AGENCIJA - Vranje	VRANJE	406.947,58	
3	„PANNONGLOBAL" DOO - Subotica	SUBOTICA	12.663,00	12.663,00
4	„4M EBS" DOO - Vranje	VRANJE	18.399,60	
5	„KESOPLAST" SR - Babusnica	PIROT	175.184,10	
6	2M COTTON STEEL	ALEKSANDROVAC	188.801,83	
7	"TAGIS" DOO - Beograd	BEOGRAD	467.759,40	
8	„TIM KOP" DOO - Beograd	BEOGRAD	266,74	
9	"HIDROKOMERC" DOO	ZAJECAR	87.159,00	
10	„TRIMMING CENTER" DOO - Novi Sad	NOVI SAD	480.149,58	
11	„AITEN IS" - Vranje	VRANJE	7.200,00	
12	UPRAVA CARINE-MINISTARSTVO FINANSIJA RS - Beograd	BEOGRAD	411.332,00	
13	"KNEŽ PETROL" D.O.O. zemun	BATAJNICA	52.150,00	52.150,00
14	"PLANETA - KREDIT"	VRANJE	1.050.012,64	
15	"APEJRON" D.O.O.	BEOGRAD	6.402,67	
16	"EURO BUILD 011" PR MIRJANA STOJANOVIĆ	BEOGRAD	41.004,00	
17	"CIS INSTITUT" - Vozdovac	BEOGRAD	247.750,00	247.750,00
18	"ZOTOKS" PP	ARILJE	492.352,02	

19	FULGAR EAST DOO	ZRENJANIN	331.476,35	
20	PEVIALTE DOO	NOVI SAD	291.666,67	291.666,67
21	AMS OSIGURANJE	BEOGRAD	15.375,00	
22	ZTR LOLITA	BEOGRAD	83.394,77	
23	"AUTO ML ANTIC" DOO	VRANJE	1.200,00	
24	SANA SR PR NOVA PAZOVA	NOVA PAZOVA	579.200,00	
25	HFS LIFTING DOO BEOGRAD	BEOGRAD	43.200,00	
26	BETA ROLL DOO NOVI SAD	NOVI SAD	506.920,61	
27	PROKARTI COMMUNICATIONS	BEOGRAD	37.245,60	
28	SPORT VISION	NOVI BEOGRAD	310.893,57	
29	ECO DEVELOPMENT	ALEKSANDROVAC	320.000,00	
30	BALKANSKI SAVET ZA ODR. RAZ. I EDU.	ZEMUN	17.850,00	
31	SVIMS PNEUMATIK DOO	BEOGRAD	600.000,00	
32	DHL GLOBAL FORWARDING DOO	BEOGRAD	31.284,08	
33	SIMATEX DOO	SABAC	696.420,00	
34	IZVRSITELJ JASMINA KRSTIC	VRANJE	26.033,04	
35	MESNA ZAJEDNICA BUNUSEVAC	VRANJE	5.000,00	
36	DELTA MOTORS	BEOGRAD	198.825,46	
37	OPS.DESPOTOVAC M.ZDRAVKOVIC RESAVAC BR.4	RESAVICA	95.854,75	
38	DJORDJEVIC ZORICA	VRANJE	372,00	
39	ROSSO DOO	LESKOVAC	38.000,00	
40	LAZZARO PR	POZAREVAC	88.150,00	
41	MD PROJEKT INSTITUT DOO	NIS	93.600,00	
42	FONTANA RTKO 2015 DOO	VRANJE	908.300,00	
43	NUUR nac. udr. za upr. rizicima	BEOGRAD	50.000,00	
44	MEDISAL DOO	BEOGRAD	174.480,00	
45	KONIKA M.DZ Jelasnica	JELASNICA	150.000,00	
46	RADICI YARN SPA BERGAMO	BERGAMO ITALY	5.129.323,76	5.129.323,76
UKUPNO:			14.973.559,82	5.733.553,43

10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2018. godine, prikazani su u narednoj tabeli:

= u hiljadama RSD =

POZICIJA	2018	2017
POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	59.168	96.781
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	31.670	46.402
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	-	-
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u zemlji	27.498	50.379
Kupci u inostranstvu	-	-
POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	-	-
DRUGA POTRAŽIVANJA	38.939	22.246
FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	-	-
KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	4.389	4.389
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	-	-
Kratkoročnikrediti i zajmovi u zemlji	1.389	1.389
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	3.000	3.000
GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	285.093	535.984
POREZ NA DODATU VREDNOST	4.376	-
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	48	48

Struktura **potraživanja od kupaca u zemlji – matična i zavisna pravna lica** prikazana je u tabeli koja sledi:

= iznos u dinarima =

R.BR.	POVEZANO LICE	MESTO	DUGUJE	STAROSNA STRUKTURA	
				DO 365 DANA	PREKO 365 DANA
1	YUMCO-COMMERCE DOO	VRANJE	29,736,312.48	29,736,312.48	0.00
2	BIVODA DOO	BUJANOVAC	1,000,000.00	1,000,000.00	
3	YUMCO-TRADE DOO	VRANJE	934,032.89	934,032.89	0.00
UKUPNO:			31,670,345.37	31,670,345.37	0.00

Struktura, pregled najznačajnijih **potraživanja od kupaca u zemlji** data je u tabeli koja sledi:

= iznos u dinarima =

R.br.	PARTNER	MESTO	DUGUJE	ISPRAVKA VREDNOSTI
1	"VR-TOURS" DOO	VRANJE	2.078.168,43	579.531,85
5	KALINEL D.O.O. - VRANJE	VRANJSKA BANJA	908.604,47	908.604,47
6	VATEKS STKR	ZRENJANIN	191.194,38	161.236,01
15	"KORAL",TKR - Kucevo	KUCEVO	1.119.172,20	1.119.172,20
21	BOSKA OUTLET DOO	KRAGUJEVAC	1.426.797,59	1.420.923,42
23	GRADSKA UPRAVA GRAD Vranje	VRANJE	21.039.335,55	21.039.335,55
30	UPRAVA CARINE-MINISTARSTVO FINANSIJA RS - Beograd	BEOGRAD	1.562.126,07	381.514,88
37	"TOP SOFA SRB" D.O.O.	VRANJE	2.063.375,37	2.034.756,28
38	DIR. ZA RAZ. I IZG. - VRANJE	VRANJE	4.243.200,00	4.243.200,00
42	WEG KOLEKTOR	BEOGRAD	3.766.275,27	2.653.926,11
43	KODEX FASHION DOO	ZEMUN	585.672,00	585.672,00
48	PATROL M VL.MIROSLAV PAVLOVIC	NIS	1.540.145,02	1.540.145,02
51	SIMPO DECIJI KREVETICI	VRANJE	1.144.900,15	682.180,15
60	JKP PARKING SERVIS VRANJE	VRANJE	3.649.491,63	1.778.065,39
UKUPNO:			67.815.648,31	40.317.752,99

Na dan 31.12.2018. godine izvršena je ispravka za potraživanja starija od 365 dana.

10.1. DRUGA POTRAŽIVANJA

Na dan 31.12.2018. godine **potraživanja za ugovorenu i zateznu kamatu** iznose 740 hiljada RSD.

Potraživanja od zaposlenih iznose 12.135 RSD a čine ih potraživanja po osnovu sindikalnih prodaja, potraživanja za manjkove, potraživanja za akontacije, itd.

Na dan bilansa za godinu koja se završava 31.12.2018. godine iskazana su **potraživanja od fonda za bolovanje preko 30 dana** u iznosu od 26.064 hiljada RSD.

10.2. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani, na dan izrade bilansa 31. decembra 2018. godine, iskazani su u iznosu od RSD 4.389 hiljada dinara, a čine ih:

POZICIJA	2018.	2017.
KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	4.389	4.389
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.389	1.389
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	3.000	3.000

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji u iznosu od 1.389 hiljada RSD se odnose na potrošačke kredite u tekućoj godini, dok **ostali kratkoročni finansijski plasmani** iznose 3.000 hiljada RSD a

odnose se na deponovana novčana sredstva kod Srpske banke (za potrebe povezanog lica Yumco-Trade DOO Vranje).

10.3. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

POZICIJA	2018.	2017.
GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	285.093	535.984
Tekući (poslovni) računi	285.025	535.900
Dinarska blagajna	66	82
Devizna blagajna	2	2
Ostala novčana sredstva	-	-

Na dan 31.12.2018. godine komisija je utvrdila sledeće stanje na **tekućim računima** Kompanije:

= iznos u dinarima =

R.br.	Račun - Konto	NAZIV BANKE	Tekući račun	SALDO
1	241028	OTP banka Novi Sad	325-950080001654-97	401.50
2	241005	Telenor Banka	115-13150-93	76,767.32
3	241033	Intesa Banka	160-135947-23	4,085.34
4	241035	OTP banka Novi Sad	325-9500700011612-85	562.35
5	241040	Srpska banka	295-1245402-55	676.11
6	241041	Srpska banka	295-1245427-77	8,306,137.25
7	241043	Uprava za trezor	840-170723-22	3,166.52
8	241044	Srpska banka	295-1248589-97	274,563,490.58
9	241045	Aik banka	180-7191210011782-08	7,865.48
10	241047	Eurobanka	250-3100000025100-92	204,069.56
11	241048	Eurobanka	250-3100000015100-22	25,707.45
12	241046	Intesa Banka	160-268589-88	1,485,686.22
13	241050	Vojvodanska banka	355-1035246-39	346,398.31
UKUPNO				285,025,013.99

Sredstva na tekućim računima potvrđena su izvodima banaka na dan 31.12.2018. godine i odgovaraju stanju na izvodima banaka sa 31.12.2018. godine.

Dinarska blagajna

= iznosi u dinarima =

R.br.	Račun - Konto	BLAGAJNA	SALDO
1	2430	Dinarska blagajna	65,939.00
UKUPNO:			65,939.00

Upoređujući stanje po popisu sa stanjem u poslovnim knjigama, popisna komisija je utvrdila razlike u smislu viška, tj. iskazano stanje u poslovnim knjigama ne slaže se sa stanjem po popisu za iznos od 448,00 RSD.

Devizna blagajna

= iznosi u dinarima =

R.br.	Račun - Konto	BLAGAJNA	Šifra valute	SALDO		Srednji kurs NBS na dan 31.12.2017.
				DEVIZE	RSD	
1	24601	Devizna blagajna CHF	756	9.00	944.82	104.9779
2	24602	Devizna blagajna GBP	826	6.00	787.08	131.1816
3	24608	Devizna blagajna EUR	978	1.70	200.94	118.1946
UKUPNO:				/	1,932.84	/

Stanje devizne blagajne na dan 31.12.2018. godine je potvrđeno popisom.

10.4. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja, na dan izrade bilansa 31.12.2018. godine, iskazana u iznosu od 48 hiljada RSD.

11. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

OPIS	Komponente kapitala					Ukupan kapital	Gubitak iznad kapitala
	Osnovni kapital	Revol. rezerve	Gubitak	Otkupljene sopstvene akcije	Neraspoređeni dobitak		
Početno stanje na dan 01.01.2017.							
a) dugovni saldo računa	-	-	8.562.301	-	-	-	5.307.700
b) potražni saldo računa	3.245.851	-	-	-	8.750	-	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika							
a) ispravke na dugoročnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	-
b) ispravke na potražnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2017.							
a) korigovani dugovni saldo računa	-	-	8.562.301	-	-	-	5.307.700
b) korigovani potražni saldo računa	3.245.851	-	-	-	8.750	-	
Promene u prethodnoj 2017. godini							
a) promet na dugovnoj strani računa	-	-	3.808.470	-	-	-	524.703
b) promet na potražnoj strani računa	-	3.283.767	-	-	-	-	
Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2017.							
a) dugovni saldo računa	-	-	12.370.771	-	-	-	5.832.403
b) potražni saldo računa	3.245.851	3.283.767	-	-	8.750	-	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika							
a) ispravke na dugoročnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	-
b) ispravke na potražnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2018.							
a) korigovani dugovni saldo računa	-	-	12.370.771	-	-	-	5.832.403
b) korigovani potražni saldo računa	3.245.851	3.283.767	-	-	8.750	-	
Promene u tekućoj 2018. godini							
a) promet na dugovnoj strani računa	-	-	922.838	-	-	-	922.838
b) promet na potražnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2018.							
a) dugovni saldo računa	-	-	13.293.609	-	-	-	6.755.241
b) potražni saldo računa	3.245.851	3.283.767	-	-	8.750	-	

11.1. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Privrednog društva na dan 31.12.2018. godine iznosi 3.245.851 hiljada RSD, i sastoji se od akcijskog kapitala.

Akcijski kapital iznosi 3.245.851 hiljada dinara i sastoji se od 2.727.605 akcija čija nominalna vrednost (nakon homogenizacije akcija izvršene u skladu sa Odlukom o distribuciji akcija radi zamene postojećih akcija zbog promene njihove nominalne vrednosti, broj 3184, od 27. oktobra 2006. godine) iznosi 1.190,00 dinara po akciji.

Akcijski kapital prema Rešenju Agencije za privredne registre iznosi ukupno EUR 31.648.725,03 (po kursu na dan 31. decembra 2005. godine) i EUR 6.529.066,76 (po kursu na dan 25. februara 2008. godine) i usaglašen je sa stanjem iskazanim u knjigama Društva na dan 31. decembra 2013. godine.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2018. godine prema podacima Centralnog registra hartija od vrednosti prikazana je u sledećoj tabeli:

Akcionari:	Broj akcija	Iznos u hiljadama RSD	%
1. Akcionarski fond AD Beograd	578.256	688.125	21,20
2. Republički fond za PIO	177.130	210.785	6,49
3. Fond za razvoj Republike Srbije	453.684	539.884	16,63
4. Republika Srbija	502.591	598.084	18,43
5. Akcijski kapital - radnici	1.015.944	1.208.973	37,25
Ukupno:	2.727.605	3.245.851	100,00

U toku 2018. godine nije bilo trgovanja hartijama od vrednosti na Beogradskoj berzi.

11.2. GUBITAK DO VISINE KAPITALA

Gubitak do visine kapitala iznosi RSD 3.245.851 hiljada dinara.

11.3. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

Gubitak iznad visine kapitala iznosi 6.755.241 hiljada RSD.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze na dan 31.12.2018. godine prikazana su u narednoj tabeli:

POZICIJA	2018.	2017.
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	721.765	570.204
DUGOROČNA REZERVISANJA	34.181	28.940
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja na zaknade i druge beneficije zaposlenih	34.181	28.940
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	-	-
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
DUGOROČNE OBAVEZE	687.584	541.264
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	-	-
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	687.584	541.264
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-
Ostale dugoročne obaveze	-	-

12.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Na dan 31.12.2018. godine izvršena su **rezervisanja za otpremnine zaposlenih** prilikom njihovog odlaska u penziju u budućim vremenskim periodima u skladu sa MRS 19 u iznosu od 34.181 hiljada RSD.

12.2. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 687.584 hiljada RSD i čine ih:

= u hiljadama dinara=

R.br.	POZICIJA	2018.	2017.
1	Dugoročni krediti - Fond za razvoj Republike Srbije	687.584	541.264
UKUPNO:		687.584	443.436

Obaveze prema Fondu za razvoj Republike Srbije su usaglašene i potvrđene IOS obrascem sa stanjem na dan 31.12.2018. godine.

13. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2018. godine, iskazane su u iznosu od 10.285.645 hiljada RSD a čine ih:

= u hiljadama dinara=

POZICIJA	2018	2017
KRATKOROČNE OBAVEZE	10.415.170	10.115.036
KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	1.686.299	1.663.254
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.450.899	1.427.557
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	235.400	235.697
PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	744.524	927.039
OBAVEZE IZ POSLOVANJA	1.689.344	1.646.075
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	204.744	320.053
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači u zemlji – treća lica	1.452.687	1.274.061
Dobavljači u inostranstvu	31.913	51.961
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	5.854.200	5.489.026
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	208.071	166.766
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	232.733	222.876
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	-	-
GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	6.755.241	5.832.403

13.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, sa stanjem na dan 31.12.2018. godine, iskazane su u iznosu od 1.686.299 hiljada RSD a čine ih obaveze prema:

= iznosi u dinarima =

R.br.	PARTNER	OBAVEZA
1	Jugobanka AD u stečaju	223.553,95
2	Agencija za osiguranje depozita RS	986.371.437,49
3	Beobanka AD u stečaju	228.340.559,47
4	Investbanka AD u stečaju	45.639.461,32
5	Republička direkcija za robne rezerve	190.323.824,25
6	Fond za razvoj RS	235.399.659,43
UKUPNO:		1.686.298.495,91

Obaveze po kratkoročnim kreditima usaglašene su i potvrđene IOS-ima sa stanjem na dan 31.12.2018. godine sa gore pomenutim partnerima.

13.2. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Obaveze po osnovu **primljenih avansa, depozita i kaucije** u iznosu od 744.524 hiljada RSD odnose se na obaveze prema Ministarstvu odbrane Republike Srbije (primljen avans). Iste su usaglašene i potvrđene IOS obrascem sa stanjem na dan 31.12.2018. godine.

13.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2018. godine, iskazane su u iznosu od 1.689.344 RSD, a čine ih obaveze prema: dobavljačima u zemlji – matična i zavisna pravna lica, dobavljačima u zemlji (treća lica) i dobavljačima u inostranstvu.

U narednoj tabeli dat je pregled **Strukture obaveze prema dobavljačima u zemlji – matična i zavisna pravna lica**:

= iznos u dinarima =

R.BR.	PARTNER	MESTO	POTRAŽUJE	STAROSNA STRUKTURA	
				DO 365 DANA	PREKO 365 DANA
1	YUMCO-PRIZOSI DOO	VRANJE	198.456.009,62	198.456.009,62	0,00
2	BIVODA DOO	BUJANOVAC	3.732.965,70	3.732.965,70	0,00
3	BIC YUMCO DOO	VRANJE	2.554.636,15	2.554.636,15	0,00
UKUPNO:			204.743.611,47	204.743.611,47	0,00

Obaveze prema **dobavljačima u zemlji (treća lica)** su iskazane u iznosu od 1.452.687 hiljada RSD a čine ih:

- Dobavljači u zemlji (treća lica) u iznosu od 1.085.486 hiljada RSD i
- Dobavljači u zemlji (treća lica) – sudski sporovi u iznosu od 367.202 hiljada RSD.

Struktura obaveza prema **dobavljačima u zemlji, čiji saldo iznosi preko milion dinara (treća lica)** data je u sledećoj tabeli:

= iznos u dinarima =

R.br.	PARTNER	MESTO	POTRAŽUJE
1	JP VODOVOD- Vranje	VRANJE	-153.820.051,09
2	"VR-TOURS" DOO	VRANJE	-1.758.018,10
3	ZAVARIVAC A.D.	VRANJE	-1.142.843,73
11	"KAVIM JEDINSTVO" Vranje	VRANJE	-7.944.251,62
21	"MINEM CARGO PACK" - Vranje	VRANJE	-1.119.236,02
30	KOMRAD JP Vranje	VRANJE	-25.779.807,01
47	NASA TELEVIZIJA DOO - Beograd	BEOGRAD	-1.250.000,00
52	„PRO TEAM" - Beograd	BEOGRAD	-1.741.370,82
80	ZDRAVSTVENI CENTAR VRANJE	VRANJE	-1.567.500,29
90	„GALERIJA" DOO - Gornji Milanovac	GORNJI MILANOVAC	-1.460.422,69
96	DIR. ZA RAZ. I IZG. - VRANJE	VRANJE	-7.118.331,46
97	71203830 JP EPS SRBIJE	BEOGRAD	-630.722.340,15
98	71004025 NIS AD NOVI SAD NIS PETROL	NOVI BEOGRAD	-16.488.352,95
99	"VIDRA" D.O.O. - Lebane		-8.084.279,86
103	72100246 ODS EPS VRANJE	VRANJE	-92.334.068,79
104	WEG KOLEKTOR	BEOGRAD	-2.309.231,56
107	TEAM TRADERS COMPANY DOO BEOGRAD	BEOGRAD	-4.182.486,40
112	PRICewaterHOUSECOOPERS	BEOGRAD	-1.695.632,40
125	SIMPO	VRANJE	-1.794.674,64
150	ADVOKATI VLADISLAV I ANA DJINDJIC	BEOGRAD	-1.575.800,00
159	KOMUNALAC JP BUJANOVAC	BUJANOVAC	-1.646.401,68
173	ADVOKAT.KANC. STAMENKOVIC ZORAN	VRANJE	-10.000.000,00
178	BEOGRADKI VODOVOD I KANALIZACIJA	BEOGRAD	-2.109.772,06
198	SPILIT DOO VRANJE	VRANJE	-4.708.258,35
200	RADILON	BERGAMO	-1.513.142,18
203	DD PE-CO S KARLOVCI	SREMSKI KARLOVCI	-3.192.704,28
204	POPOVIC MILOSAV	BEOGRAD	-19.755.496,35
208	DIR.ZA GRADJEVINSKO ZEMLJISTE BEOGRAD	BEOGRAD	-10.206.247,99
215	NAMESTAJ MLADENOVIC DOO	VRANJE	-4.228.320,00
222	"TERMOENERGETIKA" ARMATURE	POZEGA	-1.096.276,00
223	"MINEX" DOO	KRUSEVAC	-1.271.689,10
226	BALKANS SECURITY SERVICES	NOVI BEOGRAD	-1.604.754,53
231	BPP GROUP DOO BEOGRAD	BEOGRAD	-2.500.201,94
232	SHIMADZU DOO	BEOGRAD	-3.367.249,55
236	"GRAVOMAX" DOO	BEOGRAD	-16.281.320,00
237	RIGO INTERNATIONAL DOO	BEOGRAD	-3.289.676,80
242	KRKE-SYSTEM DOO	NOVI SAD	-3.306.830,40
243	EUROSECURITY DOO	BEOGRAD	-2.542.719,30
253	KAR-MOD INTERNACIONAL DOO	PIROT	-1.615.675,20
UKUPNO:			-1.085.485.648,71

Struktura obaveza prema **dobavljačima u zemlji (treća lica) – sudski sporovi** data je u sledećoj tabeli:

= iznos u dinarima =

R.br.	PARTNER	MESTO	POTRAŽUJE
1	JP VODOVOD- Vranje	VRANJE	-193.238.900,30
2	TELEKOM SRBIJA AD - Beograd	BEOGRAD	-621.247,81
3	"BEOGRADSKJE ELEKTRANE" JKP - N.Beograd	BEOGRAD	-273.183,94
4	"CISTOCA" JKP - N.Sad	NOVI SAD	-29.857,46
5	"GRADSKA CISTOCA" JKP - Beograd	BEOGRAD	-103.108,69
6	PWW LESKOVAC	LESKOVAC	-197.359,63
7	"ING PRO" DOO	BEOGRAD	-20.000,00
8	JUGOIMPORT SDPR JP	NOVI BEOGRAD	-46.145.314,45

9	PD KOLUBARA UGOSTITELJSTVO DOO - Lazarevac	LAZAREVAC	-1,826,808.96
10	ENERGETIKA ZASTAVA	KRAGUJEVAC	-210,984.03
11	FAP DOO	PRIBOJ NA LIMU	-552,863.24
12	SLOBODNA CARINSKA ZONA D.P.	SABAC	-178,456.00
13	TOPLANA JKP leskovac	LESKOVAC	-177,121.05
14	KOMUNALAC JP pirot	PIROT	-8,590.57
15	EROZIJA DVP	NIS	-7,000.00
16	BALKAN-OPSTA ZANATSKA ZADRUGA	CRNA TRAVA	-86,057.89
17	DDOR N SAD GLAVNA FIL CENTAR EXT	NOVI SAD	-114,031,946.62
18	MARKETING-EXPORT	PRISTINA	-9,493,001.10
UKUPNO:			-367,201,801.74

Struktura obaveza prema **dobavljačima u inostranstvu** prikazana je u sledećoj tabeli:

= iznosi u dinarima =

R.br.	PARTNER	MESTO	POTRAŽUJE
1	"DANU FIBRAS" Nemacka	NEMAČKA	322,124.66
2	„TEXTIL COLOR“ - Svajcarska	POZAREVAC	10,572,615.58
3	HOHENSTEIN TEXTILE TESTING INSTITUTE GMBH	RESAVICA	382,415.97
4	RADICI YARN SPA BERGAMO	BERGAMO ITALY	220,228.09
5	OTTO STADTLANDER NEMACKA	BREMEN	-46,691,455.81
6	MIRNIK TG DOO	LJUBLJANA	-47,547.23
7	S.O.D.	BROOKLYN	-29,160.80
8	PICANOL NV STEVERLY. BELGIUM	BELGIJA	285,741.39
9	ORGANISATION MONDIALE DE LA PRO.INT.GENEVE	GENEVE	152,164.62
10	ART YARN EXPORTS INDIA PVT.LTD	INDIJA	56,595.86
11	PRESFORMS INDUSTRI OOD	SOFIJA	55,548.00
12	SPG PRINTS BV RAAMSTRAAT 1-3	HOLANDIJA	2,858,805.81
13	TEIJIN ARAMID	NEMACKA	-51,043.26
UKUPNO:			-31,912,967.12

Na dan 31.12.2018. godine izvršeno je kursiranje obaveza prema dobavljačima u inostranstvu u korist negativnih kursnih razlika, a na teret obaveza prema dobavljačima u inostranstvu.

13.4. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2018. godine, prikazane su u iznosu od 5.854.200, a čine ih:

= u hiljadama dinara

R.br.	POZICIJA	2018.	2017.
1	Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	724.053	725.613
2	Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	213.946	178.098
3	Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	820.745	667.858
4	Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	753.629	639.626
5	Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	17.335	5.622
6	Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	39.613	35.364
7	Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	27.112	24.135
8	Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	3.247.300	3.202.322
9	Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	4.244	4.244
10	Ostale obaveze	6.222	6.144
UKUPNO:		5.854.200	5.489.026

U narednoj tabeli dat je **pregled isplaćenih zarada i naknada zarada** u toku 2018. godine.

= u dinarima =

Redni broj	Mesec	Neto plate	Porezi na teret zaposlenog	Doprinosi	Bruto plate I	Doprinosi - poslodavac	Bruto plate II
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	Januar	32,798,523.07	2,468,169.26	8,806,629.57	44,073,321.90	8,262,863.93	52,336,185.83
2	Februar	37,159,791.15	2,916,002.84	10,026,287.63	50,102,081.62	9,396,015.07	59,498,096.69
3	Mart	36,115,422.58	2,745,028.54	9,708,697.00	48,569,148.12	9,093,792.55	57,662,940.67
4	April	36,513,883.18	2,763,577.68	9,808,610.62	49,086,071.48	9,187,823.29	58,273,894.77
5	Maj	43,574,899.09	3,709,581.57	11,809,235.74	59,093,716.40	11,059,569.87	70,153,286.27
6	Jun	37,755,944.13	2,858,050.75	10,175,666.57	50,789,661.45	9,502,661.34	60,292,322.79
7	Juli	36,484,173.76	2,804,610.27	9,845,491.19	49,134,275.22	9,211,050.25	58,345,325.47
8	Avgust	38,822,326.14	2,968,767.45	10,470,026.96	52,261,120.55	9,763,942.40	62,025,062.95
9	Septembar	40,964,079.31	3,202,800.85	11,082,983.37	55,249,863.53	10,332,583.86	65,582,447.39
10	Oktobar	40,213,737.92	3,209,531.56	10,867,236.49	54,290,505.97	10,136,365.98	64,426,871.95
11	Novembar	43,391,126.78	3,513,156.52	11,735,835.22	58,640,118.52	10,913,335.44	69,553,453.96
12	Decembar	44,459,975.01	3,613,801.66	12,001,032.39	60,074,809.06	10,726,179.13	70,800,988.19
UKUPNO:		468,253,882.12	36,773,078.95	126,337,732.75	631,364,693.82	117,586,183.11	748,950,876.93

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja iskazane u bilansu na dan 31.12.2018. godine u iznosu od 3.247.300 hiljada RSD odnose se na obaveze po kamata prikazanim u tabeli koja sledi:

= iznosi u dinarima =

R.br.	POZICIJA	IZNOS KAMATE
1	Obaveze za kamate prema bankama u stečajju	1.044.630.767,09
2	Obaveze za kamate – Fond za razvoj RS	90.166.843,33
3	Obaveze za kamate za: porez na imovinu, uvećanje poreskog duga, komunalna taksa za isticanje firme, gradsko građevinsko zemljište, zaštitu životne sredine, ispuštanje voda i slivnu vodu	198.313.459,96
4	Obaveze za kamate – Poreska uprava RS	1.050.797.181,64
5	Obaveze za kamate za neto zarade	531.679.311,03
6	Obaveze za kamate dobavljačima	311.515.520,72
7	Obaveze za kamate – Republička direkcija za robne rezerve RS	20.106.681,42
UKUPNO:		3.247.299.765,19

Ove obaveze su usaglašene na dan 31.12.2018. godine.

13.5. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Obaveze za porez na dodatu vrednost, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2018. godine, iskazane su u iznosu od 208.071 hiljada RSD. Ove obaveze su usaglašene zvaničnim zapisnikom sa Poreskom upravom RS.

13.6. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 232.733 hiljada RSD odnose se na:

- obaveze za porez na imovinu - 51.169 hiljada RSD
- obaveze za naknade za korišćenje građevinskog zemljišta – 56.059 hiljada RSD
- obaveze za naknade za korišćenje prirodnih bogatstava – 34.243 hiljada RSD
- obaveze za zaštitu životne sredine – 5.442 hiljada RSD
- obaveze za komunalnu taksu za isticanje firme – 16.523 hiljada RSD
- ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine

i ostale troškove – 69.288 hiljada RSD

Ove obaveze su usaglašene na dan 31.12.2018. godine.

14. VANBILANSNA AKTIVA/PASIVA

U vanbilansnoj evidenciji se vodi:

= u hiljadama dinara =

R.br.	POZICIJA	2018.	2017.
1	Tuđa roba	-	-
2	Nefakturisana roba – Robne rezerve	-	-
3	Potraživanja za ratnu štetu	-	-
4	Akceptni nalozi	-	-
5	Ostalo	-	-
6	Poslovni prostor u Zagrebu	137.924	137.924
7	Konfekcija Kosovo polje – građevinski objekat	313.643	313.643
8	Zemljište Kosovo polje	793.556	793.556
9	Date zaloge za zavisna društva	37.850	37.850
10	Neispitani poverioci po UPPR-u	525.314	525.314
11	Rashodovana oprema predviđena za prodaju	7.464	7.464
UKUPNO:		1.815.751	1.815.751

15. BILANS USPEHA**15.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**

U tabeli koja sledi, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2018. godine, dat je pregled **poslovnih prihoda i rashoda** Kompanije:

= u hiljadama dinara =

POZICIJA	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
POSLOVNI PRIHODI	1.921.626	878.696
<i>PRIHODI OD PRODAJE ROBE</i>	1.197.864	9.537
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1.194.448	8.636
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3.416	901
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
<i>PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA</i>	673.088	850.594
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	6.893	574.291
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	666.195	276.303
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	-	-
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	50.674	18.565
POSLOVNI RASHODI	2.511.106	1.421.104
NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	927	687
PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	31.085	21.280
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSĀENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSĀENIH USLUGA	69.546	192.993
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSĀENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSĀENIH USLUGA	-	-
TROŠKOVI MATERIJALA	1.028.568	520.631
TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	335.954	196.945
TROŠKOVI ZARADA; NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	754.317	537.866
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	267.764	112.073
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	69.963	105.373
TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	5.240	5.198
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	149.004	156.604
POSLOVNI DOBITAK	-	-
POSLOVNI GUBITAK	589.480	542.408

Holding kompanija PK "YUMCO" a.d. Vranje ostvaruje prihode od proizvodnje i prodaje:

- **Proizvodnja prediva i konca.** HK PK „YUMCO“ a.d. u svom matičnom preduzeću godišnje proizvede 1.900 tona prediva od Nm 10 -80, različitih sirovinskih sastava: 100% pamuk ili

mešavina sa veštačkim vlaknima (poliester, akril, viskoza) u različitim odnosima. Predivo se radi u češljanom, kardiranom I OE postupku. U daljem postupku predivo se koristi za proizvodnju tkanina, triko-pletanina i konca za šivenje i ručni rad. Godišnja proizvodnja konca je oko 1.320 t. i takođe se radi u svim numerama i u različitim sirovinskim sastavima: 100% pamuk (gazirani, mercerizirani), pamuk-poliester i 100% sintetika. Konac za ručni rad proizvodi se od pamuka u svim numerama. Koristi se za heklanje, pletenje, vezenje i to u širokoj paleti boja.

- **Proizvodnja tkanine i pletivo.** Od sopstvenog prediva holding kompanije PK „YUMCO,, a.d. godišnje proizvede 2.520.000 m tkanine u širini 150cm i težina od 80-350g/m² i 144 t pletenine težine od 80-300g/m². U zavisnosti od sopstvenih potreba ili potreba kupaca tkanina se tka u različitim sirovinskim sastavima, 100% pamuk ili u mešavini sa veštačkim vlaknima (poliester, poliamid, viskoza). Pored standardnog načina doručivanja tkanina i pletenina (omekšavanja, pranja, sanforiziranja, kalandriranja, šljafovanja, raovanja, kamenovanja u gotovom odevnom predmetu), Yumco radi i specijalne dorade. Prema zahtevu kupaca primenjuju se apreture na tkaninama za proizvodnju namenskih uniformi i radnih odela. Primenom savremenih tehnologija u doručivanju tkanina postiže se vodoodbojnost, uljeodbojnost, kiselo otpornost, vatrootpornost, antistaticnost i stabilizacija tkanina apreturama protiv gužvanja i sakupljanja.
- **Proizvodnja namenskog programa.** Namenski program podrazumeva proizvodnju gotovog proizvoda i prodaju širokog asortimana uniformi i radnih odela, za sve uslove rada, sve profesije, prema postojećem asortimanu ili po specifičnim zahtevima kupaca. Izrada namenskih modela zahteva i primenu savremene tehnologije u izradi tkanina od prirodnih i veštačkih vlakana i mešavine prirodnih i veštačkih vlakana. Doručivanjem tkanina na vodoodbojnost, uljeodbojnost, kiselo otpornost, vatrootpornost, antistaticnost, Yumco je u mogućnosti da izradi vrhunske uniforme i radna odela za potrebe svih profesija. Moramo pomenuti da je Yumco u 2011 godini uradio i nove savremene uniforme za Vojsku Srbije M-10, u digitalnoj šari, koju već koriste najrazvijenije svetske armije. Srpsku šaru radili su stručnjaci vojno-tehničkog instituta u saradnji sa stručnim timom iz Yumca. Pored nove vojne uniforme rađen je kompletan program sanitetske odeće, posteljne, kuvarsko-pekarske opreme i radno-mehaničarske odeće. Bezbednost i sigurnost na radu je veoma važna i zbog toga Yumco u svom asortimanu nudi veoma kvalitetne uniforme i radnu odeću za zaposlene u elektroprivredi, telekomunikaciji, pošti, naftnoj industriji, javnim komunalnim preduzećima, prehrambenoj industriji, šumarstvu i vodoprivredi, upravi carine, upravama za izvršenje zavodskih sankcija, zdravstvu i ostalim javnim ustanovama.
- **Proizvodnja modnog programa.** Posle izvesne vremenske stagnacije, Yumco od 2009.god. kreće sa oživljavanjem modnog programa i ponovnim širenjem maloprodajne mreže. Kao jedini proizvođač u Srbiji, koji proizvodnju odevnih predmeta bazira na tkaninama i pleteninama iz sopstvene proizvodnje, trudimo se da doskočimo savremenim trendovima i vratimo imidž koji smo nekada imali, i dokažemo da kvalitet domaće robe treba poštovati. Danas, Yumco, sa ne tako velikom prodajnom mrežom, u svom asortimanu može ponuditi muške i ženske jakne, mantile, košulje, pantalone, komplete u konfekciji i trenerke, dukseve, majice, haljine u trikotaži.

15.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U tabeli koja sledi, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2018. godine, dat je pregled **finansijskih prihoda i rashoda** Kompanije:

= u hiljadama dinara =

POZICIJA	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
D FINANSIJSKI PRIHODI	1.993	146.383
I FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	606	-
1 Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
2 Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
3 Prihodi od učešća u dobiti pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
4 Ostali finansijski prihodi	606	-
II PRIHODI OD KAMATA (TREĆIH LICA)	413	740
III POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	974	145.643
Đ FINANSIJSKI RASHODI	63.282	295.414
I FINANSIJSKI RASHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	56	2.927
1 Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	1.148
2 Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	55	1.779
3 Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
4 Ostali finansijski rashodi	1	-
II RASHODI OD KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	56.493	287.340
III NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	6.733	5.147
E DOBITAK IZ FINANSIRANJA		
Ž GUBITAK IZ FINANSIRANJA	61.289	149.031

Finansijske prihode čine prihodi ostvareni na osnovu priznatih potraživanja po osnovu kamata u likvidacionom postupku. Takođe, finansijske prihode čine ostvareni prihodi po osnovu pozitivnih kursnih razlika a na osnovu usaglašenja stanja sa poslovnim bankama po kreditima. Finansijske rashode čine rashodi kamata iz poslovnih odnosa sa povezanim pravnim licima i trećim licima, kao i negativne kursne razlike nastale na osnovu usaglašenja stanja sa poslovnim bankama po kreditima.

15.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

U tabeli koja sledi, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2018. godine, dat je pregled **ostalih prihoda i rashoda** Kompanije:

= u hiljadama dinara =

POZICIJA		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
Z	PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	31	6.654
I	RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	36.772	8.448
J	OSTALI PRIHODI	418.687	747.321
K	OSTALI RASHODI	44.619	216.204
L	DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	-	-
LJ	GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	313.442	162.116
M	NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	573	-
N	NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	-	-
NJ	DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	-	-
O	GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	312.869	162.116
P	POREZ NA DOBITAK		
I	Poreski rashod perioda	-	-
II	Odloženi poreski rashodi perioda	28.808	-
III	Odloženi poreski prihodi perioda	-	-
R	ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	-	-
S	NETO DOBITAK	-	-
T	NETO GUBITAK	341.677	162.116
I	NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		
II	NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU		
III	ZARADA PO AKCIJI		
1	Osnovna zarada po akciji		
2	Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji		

Najveći pojedinačni iznos ostalih prihoda odnosi se na prihod koji su obračunati po osnovu kamata od datuma usvajanja UPPR do 31.12.2018. godine. U skladu sa članom 85 Zakona o stečaju, na predlog stručne komisije broj 1741 od 18.04.2019. godine, za neobezbeđena potraživanja u stečajnom postupku, obračun ugovorenih i zatezних kamata prestaje danom otvaranja stečajnog postupka i to počev od 01.04.2017. godine, a čije namirenje je predviđeno UPPR.

16. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Na dan izrade bilansa 31.12.2018. godine Društvo ima pod hipotekom sledeće:

= u hiljadama dinara =

Broj i datum	POVERILAC	NEKRETNINA POD HIPOTEKOM	IZNOS POTRAŽIVANJA	NAPOMENA
29.05.2012.	Republička direkcija za robne rezerve	Upravna zgrada	209.929	Kredit
Rešenje br. 433-01-121/05 upisano 13.07.2005.	Ministarstvo finansija – Poreska uprava RS, Gradska uprava grada Vranja, Fond PIO, Fond zdravstvo, Nacionalna služba za zapošljavanje	Zemljište i objekat – bazen i stadion	224.419	Neplaćeni porezi i doprinosi
Sporaz. o obezbe. 18-I-br.15893/06 i Zabeležba rešenja o izvršenju 07 I.br. 3851/09	Investbanka AD u stečaju	Poslovni prostor u Beogradu u ulici Mišarska br. 1	100.930	Kredit Hipoteka I reda
	Popović Milosav iz Kragujevca		43.750	Hipoteka II reda
	Agencija za osiguranje depozita	Konfekcija Vranje – zemljište i građevinski objekat	1.868.752	Kredit
Zl. 12282/2014 od 21.08.2014. po Ugovoru o zalozi br.23130/2	Fond za razvoj RS	Oprema	34.862	Kredit
UKUPNO:			2.482.642	

17. USAGLAŠAVANJE DOBITKA PRE OPOREZIVANJA I PORESKE OSNOVICE (OBAVEZE ZA POREZ IZ REZULTATA)

Oporeziva dobit se obračunava na osnovu računovodstvene dobiti iskazane u godišnjim finansijskim izveštajima koja se dalje usklađuje za određene nepriznate troškove i za različite metode i stope obračuna amortizacije osnovnih sredstava propisanih poreskim propisima i onih koje koristi Društvo u skladu sa svojim računovodstvenim politikama. Porez na dobit preduzeća se razlikuje od neto bilansog iznosa, na koji bi se primenila poreska stopa poreza na dobit, već se vrši usklađivanje Poreskog bilansa poreza na dobit radi utvrđivanja osnovica za obračun poreza na dobit.

Po poreskom bilansu i Poreskoj prijavi akontacija poreza za 2018. godinu Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje je iskazala gubitak u poslovanju 341.677 hiljada RSD. Kumulirani gubitak iznosi 13.284.859 hiljada RSD.

Elaborat o transfernim cenama za 2018. godinu, izrađen je od poreskog konsultanta SR knjigovodstvo, istraživanje tržišta, konsalting i menadžment SANA Nikola Adamović Preduzetnik, Nova Pazova, koju zastupa Adamović Nikola, vlasnik i zakonski zastupnik, sa ciljem utvrđivanja usklađenosti transfernih cena iz transakcija između povezanih lica. Efekat transfernih cena je obračunat i po tom osnovu ne očekuje se korigovanje obaveza za porez na dobit, tj. Finansijski izveštaji. U skladu sa novim odredbama Zakona o porezu na dobit tokom 2013. godine na snagu je stupio Pravilnik o transfernim cenama i metodama koje se primenjuju po principu "van dohvata ruke" pri utvrđivanju cena transakcija među povezanim stranama. U skladu sa ovim Zakonom i Pravilnikom, Društva su u obavezi da do 30. juna 2018. godine zajedno sa poreskim bilansom za 2018. godinu predaju i studiju transfernih cena. Društvo posluje sa gubitnom i ne očekuju se korekcije po osnovu transfernih cena.

18. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni uz pretpostavku da će Društvo nastaviti svoje aktivnosti u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Međutim Društvo više godina iskazuje značajne gubitke koji su na dan 31.12.2018. godine rezultirali u akumuliranom gubitku od 13.293.607 hiljada RSD i negativnom kapitalu u iznosu od 6.755.239 hiljada RSD. Takođe na dan 31.12.2018. godine kratkoročne obaveze prevazilaze obrtnu imovinu za iznos od 9.474.893 hiljada RSD. Pored toga, tokom prethodne 2018. godine zaključno sa danom izrade ovog izveštaja Društvo je imalo teškoća u održavanju likvidnosti i blagovremenom izvršenju svojih obaveza. Ove gore navedene činjenice ukazuju na postojanje značajne neizvesnosti u pogledu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu sa principom kontinuiteta te Društvo može biti onemogućeno da realizuje sredstva i izmiri obaveze u toku redovnog poslovanja.

Dana 19.04.2018. godine, u Privrednom sudu u Leskovcu, usvojen je unapred pripremljen plan reorganizacije Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje, rešenje broj Posl. br. 6. St. 20/2017, sa izmenama i dopunama broj 2 od 17.01.2018. godine

Izrada UPPR se radi sa ciljem:

- optimizacije broja zaposlenih kroz izradu socijalnog programa,
- konverzije obaveza u kapital,
- prevođenje Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje iz javnog u privredno Društvo kojie nije javno,
- povezivanje staža zaposlenih i bivših zaposlenih na minimalne zarade od 31.12.2010. godine do 31.03.2017. godine (eventualno i duže ukoliko pozitivni propisi to dozvole),
- omogicavanja održivog poslovanja Društva sa stanovišta logističkih troškova.

Nakon donošenja rešenja o pravosnažnosti usvojenog UPPR izvršiće se konverzija obaveza u kapital u postupku istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala sve postojeće akcije, uključujući i akcije fizičkih lica, se povlače i poništavaju. Nakon konverzije formiraće se nova vlasnička struktura Društva zasnovana na vrednosti svih postojećih potraživanja.

17. SUDSKI SPOROVI

Društvo ima potencijalne obaveze po osnovu sporova koji se vode protiv Društva, radi naplate potraživanja i izmirenja obaveza. Prema izveštaju pravne službe postoje sledeći sudski sporovi na teret društva:

Pregled potraživanja poverilaca – aktivni radni i privredni sporovi na dan 31.12.2018. godine**= u dinarima =**

NAZIV POVERIOCA	Matični broj ili JMBG	Adresa	Kući broj	Poštanski broj	Mesto	Iznos potraživanja na 31.03.2018.		
						Glavnica	Kamata	Ukupno
1. AKTIVNI RADNI SPOROVI						5.056.004,83	3.456.247,86	8.512.252,69
Stosic Zivko	1501962742036	Rataje	bb	17500	Vranje	4.000,00	0,00	4.000,00
Dodic Veselinka	1710966747022	Vladimira Tasic	11	17500	Vranje	50.000,00	23.865,94	73.865,94
Novkovic Nadezda	2410976747039	Ulica 23.	4	17500	Vranje	50.000,00	23.865,94	73.865,94
Ristic Stanisa	2804972742022	Gornje Punosevce	bb	17500	Vranje	50.000,00	23.865,94	73.865,94
Stevanovic Danijela	2604979747039	Partizanski put	23	17500	Vranje	50.000,00	23.865,94	73.865,94
Aksentijevic Nena	0707969747517	Aleksandrovac	bb	17500	Vranje	168.601,73	47.167,56	215.769,29
Stonkovic Snezana		Cukovac	bb	17500	Vranje	50.000,00	23.816,63	73.816,63
Mitic Miroslava		Kajmakcalanska	91	17500	Vranje	50.000,00	23.816,63	73.816,63
Trajkovic Zorica	0602961748720	Nemanjina	bb	17500	Vladičin Han	120.000,00	18.130,33	138.130,33
Ristic Goran	0110964742073	Kosovska	101	17500	Vranje	50.000,00	7.554,30	57.554,30
Dimitrijevic Vojislav	1407954742039	Pariske komune	8-1/15	17500	Vranje	177.577,00	81.905,04	259.482,04
Dejanovic Momir	0605966743114	Ulica 23.	bb	17500	Vranje	117.984,00	32.903,45	150.887,45
Dimkovic Radica	1304958747058	Mostarska	24	17500	Vranje	185.976,00	67.382,62	253.358,62
Djordjjevic Aleksandar	2905959742014	Dusana Jerkovic	bb	17500	Vranje	237.747,00	106.238,03	343.985,03
Zaharijev Elka	2505969748322	Georgi Dimitrov	43	17540	Bosilegrad	342.698,10	158.064,96	500.763,06
Jovanovic Snezana	1705960747019	Esperanto	8-1/19	17500	Vranje	631.140,00	232.668,32	863.808,32
Jovcic Dragica	0109955747021	9 Jugovica	77/1	17500	Vranje	50.000,00	73.671,16	123.671,16
Stojanovic Gordana	2009963747025	Donji Neradovac	bb	17500	Vranje	183.000,00	76.597,50	259.597,50
Stefanov Zlatka	0102965748315	Porodin	16	17540	Bosilegrad	43.260,00	83.096,16	126.356,16
Stanojevic C Marina	1701969748713	Proleterska	11	17510	Vladičin Han	79.120,00	36.493,05	115.613,05
Nikolic Svetislav	2112949742016	Dubrovačka	10	17500	Vranje	429.346,00	125.758,87	555.104,87
Nedeljkovic Lela	0812960742014	Tibuzde	bb	17500	Vranje	400.000,00	842.993,31	1.242.993,31
Trajkovic Zorica	2906964747012	Trg 7. Septembra		17500	Vranje	350.000,00	102.000,00	452.000,00
Anackov Olivera	3112980748328	Georgi Dimitrov	bb	17540	Bosilegrad	360.555,00	166.301,22	526.856,22
Milosevic Ruzica	1507958749113	Belo Polje	8	17530	Surdulica	825.000,00	1.054.224,96	1.879.224,96
2. AKTIVNI PRIVREDNI SPOROVI						206.865.301,55	0,00	206.865.301,55

JP Vodovod	7226560	Beogradska	63	17500	Vranje	193.238.900,30	0,00	193.238.900,30
JKP Komrad	7196709	Sime Pogačarevića	97	17500	Vranje	13.252.801,97	0,00	13.252.801,97
Beogradska Berza AD	7469179	Omladinskih brigada	1	11070	Beograd-Novi Beograd	28.730,00	0,00	28.730,00
Porr-Werner & Weber DOO	20206276	Bulevar Oslobođenja	147	16000	Leskovac	344.869,28	0,00	344.869,28
UKUPNO (1 + 2):						211.921.306,38	3.456.247,86	215.377.554,24

Pored navedenog, postoje i potraživanja pravnih lica koja su utvrđena pravosnažnim presudama, ali su neispitani podaci o tome da li je naplata od strane poverioca izvršena ili nije. Naime, pravosnažne presude kojima je utvrđena osnovanost potraživanja i izvršni postupci pokrenuti na osnovu njih potiču iz perioda dužeg od 10 godina, računajući do dana preseka 31.12.2018. godine. Dva su osnovna razloga zbog kojih se sa sigurnošću ne može utvrditi samo postojanje potraživanja, kao i mogućnost njihove naplate u izvršnim postupcima.

Prvi razlog je u činjenici da zbog brojnih promena u organizaciji Yumca, odnosno njegovih pravnih prethodnika sama evidencija ovih sporova, presuda i izvršnih postupaka nije apsolutno precizna, kao ni eventualno namirenje tih potraživanja u međuvremenu, zbog mogućih propusta u knjiženju namirenja obaveza.

Drugo, ne manje važno, ne postoje podaci da li su se poverioci, shodno obavezi iz novog Zakona o izvršenju i obezbeđenju, izjasnili o načinu nastavka postupka izvršenja, tačnije da li žele nastavak postupka pred sudom ili javinim izvršiteljem, što je moglo dovesti do obustave postupka izvršenja i mogućnosti nastupanja zastarelosti izvršenja.

Iz tih razloga se ove obaveze, čiji je pregled dat u tabeli u nastavku, tretiraju kao **neispitane obaveze** i u poslovnim knjigama Društva su proknjižene u vanbilansnoj evidenciji.

Pored obaveza prema pravnim licima po utvrđenim pravosnažnim presudama, postoje i obaveze Društva prema fizičkim licima po osnovu neisplaćenih zarada koje su prikazane u tabeli koja sledi u nastavku. Naime, zbog nedostataka svih relevantnih podataka o poveriocima – fizičkim licima (JMBG, adresa, kućni broj) ove obaveze se tretiraju kao neispitane i u poslovnim knjigama Društva proknjižene su u vanbilansnoj evidenciji.

Ukoliko poverioci dostave dokaz o osnovanosti obaveze, ista će biti priznata i namirena na isti način i pod istim uslovima kao potraživanja drugih poverilaca odgovarajuće klase.

Neispitane obaveze Društva na dan 31.12.2018. godine

Pregled neispitanih poverilaca – Pravna lica

NAZIV POVERIOCA - PRAVNOG LICA	MATIČNI BROJ	ADRESA	KUĆNI BROJ	POŠTANSKI BROJ	MESTO
RADNJA ELEKTRO-RAD PETROVIĆ SRBOLJUB PR, BEOGRAD (ZEMUN)	53062881	Ugrinovačka	59	11000	Beograd (Zemun)
PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE MARKOS-KOVAČEVIĆ NADEŽDA I OSTALI OD CEROVA	07705417	Cerova	bb	31230	Arilje
PREDUZEĆE ZA TRGOVINU, PROIZVODNJU I INŽENJERING TELEKOM DOO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)	06289665	Bulevar Zorana Đinđića	53	11000	Beograd-Novi Beograd
JKP RUJEVAC ALEKSINAC		Knjaza Miloša	29	18230	Aleksinac
JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ČISTOČA, NOVI SAD	08066531	Sentandrejski put	3	21000	Novi Sad
OPŠTINA SENTA		Glavni trg	1	24400	Senta
JP ZA STAM.USLUGE I TOPLIF.SMEDEREVO		Branka Radičevića	2	11300	Smederevo
LAVAZZA NOVI SAD		Jovana Hranilovića	27	21000	Novi Sad
LHB INTERNATIONALE HANDES NEMACKA					Nemačka
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
GRAFIČKO PREDUZEĆE ZA ZAPOSŁJAVANJE INVALIDA MEHANOGRAF-JU DOO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)	17079077	Aleksinačkih rudara	15	11000	Beograd-Novi Beograd
DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU ZA PROIZVODNJU CIKLOPAK VRŠAC	08717443	Dositejeva	1	26300	Vršac
REKREA TOURS DOO BEOGRAD		Bulevar Vojvode Mišića	41	11000	Beograd
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
AD IKARBUS BEOGRAD	7739494	Autoput	24	11080	Beograd
AVALA-ADA AD BEOGRAD	07026129	Prilazni put Ada Huji	9	11000	Beograd
JK KRALJEVICA ZAJEČAR	07202687	Vojvode Putnika	7a	19000	Zaječar
DYSTAR BENCOLOR FARBEN GMBH BEC		Akaziengasse	30		Beč
JKP MEDIANA NIŠ sa p.o. NIŠ	7319649	Tvrđava	bb	18000	Niš
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
DOO KROMA LTD NOVI BEOGRAD	6217630	Antifašističke borbe	38	11070	Beograd-Novi Beograd
JP STANDARD ZABALJ	08688613	Svetog Nikole	7	21230	Žabalj
DRUŠ. PREDUZ. ZA UGOS. I PR. KRALJEVO		Cara Lazara	49	36100	Kraljevo
NOLE KOMERC VRANJE	1744500	Marije Kiri	20	17500	Vranje
MARKOS-KOVAČEVIĆ ARILJE	07705417	Cerova	bb	31230	Arilje
ZASTAVA PROMET DOO KRUSEVAC	07250053	Lepenički bulevar	1	37000	Kragujevac
INDUSTRIJA MAŠINA I KOMPONENATA IMK 14.OKTOBAR AD KRUŠEVAC - U STEČAJU	07144288	Jasički put	2	37000	Kruševac
PP ELEKTROKOLOR BEOGRAD		Jurija Gagarina	105	11000	Beograd
JP STATIKOM BECEJ		Uroša Predića	3	21220	Becej
TEKSTILKOLOR AG SVAJCARSKA		Schidstrasse	2		Sevelen Švajcarska

AUTOGRANA PRIBOJ		12. januara	5	31330	Priboj
AD ZA OSIGURANJE KOPAONIK BEOGRAD	07082428	Milutina Milankovića	7a	11000	Beograd
NOVI PRIVREDNIK DOO BEOGRAD		Makedonska	42	11000	Beograd
JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA POŽAREVAC	17223810	Jug Bogdanova	22	12000	Požarevac
DACHEM NIŠ		Bulevar Svetog Cara Konstantina	80	18000	Niš
AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINU I USLUGE NOVI DANI IVANJICA - U STEČAJU	07245335	Branislava Nušića	14	32250	Ivanjica
JKP TOPLANA KRALJEVO	07190859	Cara Lazara	52a	36000	Kraljevo
Javno preduzeće za upravljanje poslovnim prostorom Poslovni prostor Vračar Beograd-Vračar - U LIKVIDACIJI	17193066	Njegoševa	77	11000	Beograd-Vračar
Nišitp "Novina" Novi Sad				21000	Novi Sad
Javno preduzeće za upravljanje poslovnim prostorom Poslovni prostor Vračar Beograd-Vračar - U LIKVIDACIJI	17193066	Njegoševa	77	11000	Beograd-Vračar
"Ciclamin" doo Beograd				11000	Beograd
AKCIONARSKO DRUŠTVO FABRIKA ŠEĆERA TE-TO SENTA - U STEČAJU	08618526	Karadorđeva	bb	24400	Senta
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
IT "Proleter" A.D. Zrenjanin		Temišvarski drum	bb	23000	Zrenjanin
F.B. "Gradac" AD Valjevo	07135971	Suvoborska	bb	14000	Valjevo
VOJVODINAPROMET DOO VRBAS	17545019	Laze Kostića	16	21460	Vrbas
"Šumadija promet" Topola		Milana Blagojevića	5	34310	Topola
Rekreators DOO Beograd		Bulevar Vojvode Mišića	41	11000	Beograd
BORA KEČIĆ-SPECIJALNI TRANSPORTI DOO PREDUZEĆE ZA TRANSPORTNE USLUGE U DRUMSKOM SAOBRAĆAJU, PROIZVODNE I TRGOVINSKE DELATNOSTI BEOGRAD (ČUKARICA)	17408003	Stevana Filipovića	113	11000	Beograd-Čukarica
M.I. "Galames" Beograd				11000	Beograd
DP "Žitopromet" Čačak		Župana Stacimira	9	32000	Čačak
DP "Pomoravlje" Niš	07211219	Bulevar 12. februar	129	18000	Niš
"Tomi S.S." PP Surdulica				17530	Surdulica
TRNSPED BEOGRAD		Kralja Petra	45	11000	Beograd
DOO "Preporod" Kragujevac		Bože Pajevića	14	34000	Kragujevac
ZR "Izolator" Užice				31000	Užice
"F-ka cementa" Novi Popovac				18260	Novi Popovac
DD "Skretnica" Niš				18000	Niš
"Elektroizgradnja" Bajina Bašta		Milenka Topalovića	92	31250	Bajina Bašta
"Galera promet" DOO Leskovac				16000	Leskovac
"Alfa impex" Beograd				11000	Beograd
"Jugošped" Beograd		Lole Ribara	25	11000	Beograd
STR "Bane" Arilje				31230	Arilje
Fermin AD Senta		Karadorđeva	bb	24400	Senta
Izdavačko pred. "JU TEL" Beograd				11000	Beograd
STR "Mikros" Kragujevac		Save Kovačevića	1	34000	Kragujevac
"Mehatronika" Niš		Vase Albanca	10	18000	Niš
"FAP Lim" Priboj	07657765	Veljka Vlahovića	16	31330	Priboj
DP "Svrljig" Svrljig		Brigadira Ristića	bb	18360	Svrljig
PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I PROMET MAXI - LUBE DOO BEOGRAD	17079492	Skadarska	45b	11000	Beograd-Stari Grad

(STARI GRAD)					
UMK "14.Oktobar" AD Kruševac		Terazije	23	37000	Kruševac
VD "Graf-Plus" Vranje		Sutjeskina	33	17500	Vranje
World-trade Beograd		Doljanska	V deo, prilaz I, br. 5	11000	Beograd
DP "7Juli" Preševo		Dimitrija Tucovića	5	17523	Preševo
TP "Vučje" Vučje				16203	Vučje
"Tranšped" Beograd		Kralja Petra	45	11000	Beograd
"Niška mlekar" Niš		Nikodija Stojanovića Tatka	28b	18000	Niš
"Mercedes-benz Jugoslavija" N.Beograd		Omladinskih brigada	33	11000	Beograd
DTP "Kosanica" Kuršumlja				18430	Kuršumlja
Autoservis "Gaga" Beograd				11000	Beograd
DP "Nitex" Niš				18000	Niš
Medija inter.grupa DOO Beograd				11000	Beograd
DOO "Kroma-LTD" Novi Beograd	6217630	Antifašističke borbe	38	11070	Beograd
Nišitp "Novina" Novi Sad				21000	Novi Sad
"Trend" Staro Selo				11324	Velika Plana-Staro selo
"Gradac" GP DOO Beograd				11000	Beograd
HIP "Mlavaplastika" Petrovac na Mlavi	7143575	Srpskih vladara	19	12300	Petrovac na Mlavi
IHP "Prva petoletka" AD Trstenik	07624093	Cara Dušana	101	37240	Trstenik
"GELERA PROMET" DOO Leskovac				16000	Leskovac
"MEDIJA-INTERNACIONAL GRUP" DOO Beograd				11000	Beograd
Javno preduzeće za upravljanje poslovnim prostorom Poslovni prostor Vračar Beograd-Vračar - U LIKVIDACIJI	17193066	Njegoševa	77	11000	Beograd-Vračar
DOO "Dva drugara" Vranje	20074183	Omladinskih brigada	bb	17500	Vranje
YUMCO DOO PODGORICA		Trg Bratstva Jedinstva	23	81110	Podgorica
TRGOSPED DOO TRGOVISTE				17525	Trgovište
GRADEKS PP DOO BEOGRAD				11000	Beograd
TEHNIK DOO SLOVENIJA					Slovenija
GRAD BEOGRAD AGENCIJA ZA POSL. PROSTOR		Makenzijeva	31	11000	Beograd
DEMIL-TRADING PREDUZEĆE ZA TRGOVINU I ZASTUPANJE DOO BEOGRAD (ZVEZDARA)	07555849	Učiteljska	40	11000	Beograd-Zvezdara
JAGODINA PROMET BEOGRAD DOO				11000	Beograd
JP ZA SKLONISTE NOVI SAD		Braće Jovandić	4	21000	Novi Sad
TOPIONICA I RAFINERIJA BOR BAKRA		Đorđa Vajferta	20	19210	Bor
ZAJEDNICKI FOND POSL.PROST.BEOGRAD				11000	Beograd
DDIST.INST.KIRILO SAVIC DOO BEOGRAD				11000	Beograd
GRAD BEOGRAD AGENCIJA ZA POSL. PROSTOR		Makenzijeva	31	11000	Beograd
BEOGRADSKA PEKARA BEOGRAD		Bulevar Arsenija Čarnojevića	75a	11000	Beograd
DP FIAZ PO PROKUPLJE		Pane Đukića	1	18400	Prokuplje
JKP 14 OKTOBAR KRUSEVAC		Jasički put	2	37000	Kruševac
HEBA BUJANOVAC	07205236	Vuka Karadžića	bb	17520	Bujanovac
JKP KRALJEVIĆA ZAJEČAR u stečaju	07202687	Vojvode Putnika	7a	19000	Zaječar
JKP VRELOVOD ZAJEČAR				19000	Zaječar
BORA KECIC BEOGRAD	17408003	Stevana Filipovića	113	11000	Beograd
DP POMORAVLJE NIŠ	07211219	Bulevar 12. februar	129	18000	Niš

PRVA TEKSTILNA SKOLA LESKOVAC		Viljema Pušmana	21	16000	Leskovac
DOO PREPOROD KRAGUJEVAC		Bože Pajevića	14	34000	Kragujevac
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
AD LITOPAPIR ČAČAK		Hajduk Veljkova	52	32000	Čačak
PREDUZEĆE MARKOS ARILJE	07705417	Cerova	bb	31230	Arilje

Pregled neispitanih poverilaca – Fizička lica

NAZIV POVERIOCA - PREZIME I IME FIZIČKOG LICA	JMBG	ADRESA	KUĆNI BROJ	POŠTANSKI BROJ	MESTO
Mitić Milanka		Francuska	68	17500	Vranje
Stanković Milena		Milentija Popovića	bb	17500	Vranje
Dimitrijević Slavica		Jastrebačka	28	17500	Vranje
Stojanović Slavica		s.Vrtogoš	bb	17500	Vranje
Trajković Jovica				17500	Vranje
Stošić Slađana					
Petković Verica					
JASAREVIĆ T NEDŽIBA	1706961747027		10	17500	VRANJE
FILIPOVIĆ SLAĐAN	0710967742020	S.GOLEMO SELO		17507	VLASE
STOJILJKOVIĆ SUZANA	1111967747017	LJUBE VUCKOVICA		17500	VRANJE
FILIPOVIĆ SLAĐANA	1612971747012	S.STOJKOVCE		17507	VLASE
MARINKOVIĆ K JOVICA	0111965742022	KRALJA PETRA I OSLOBOD.		17542	VRANJSKA BANJA
VELIČKOVIĆ VESNA	1503970747910	S.NERADOVAC		17500	VRANJE
MITIĆ SUZANA	2503974748117	TRECA		17500	VRANJE
PETROVIĆ JAGODA	2106970748113	S.RADOVNICA		17526	DONJI STAJEVAC
NASTASOVIĆ BRANKO	1506969742017	S.RIBINCE		17500	VRANJE
STOJANOVIĆ JASMINA	2905975747034	S.D.VRTOGOS		17500	VRANJE
SRETIĆ SLAĐANA	0202954735062	PRILAZ		18000	NIŠ
IVKOVIĆ SUZANA	1306973747032	S.IZUMNO		17542	VRANJSKA BANJA
RISTIĆ LJ DANIJELA	2107974747010	KRALJA PETRA I OSLOBOD.		17542	VRANJSKA BANJA
MARINKOVIĆ M IVANKA	1905965916012	KRALJA PETRA I		38000	PRIŠTINA
STAMENKOVIĆ J MARICA	1503974915036	DARDANIJA SU		38000	PRIŠTINA
MUSLI ABAZI	2306967910030	KOSOVO POLJE		38233	KOSOVO POLJE
MARINKOVIĆ M VESNA	0308970747022	MIŠINSKA		17542	VRANJSKA BANJA
RISTIĆ R PREDRAG	3003970742026	KRALJA PETRA I OSLOBOD.		17542	VRANJSKA BANJA
DODIĆ V STANKA	2508968747534	TRG KARADORDA PETROVI		17520	BUJANOVAC
MANASIĆ DANIJELA	0903982748127	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
STANOJEVIĆ JELENA	1212987747049	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
KRSTIĆ MAJA	1210984748114	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
FILIPOVIĆ JELICA	2511975748113	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
ARSIĆ MIRJANA	2108965748116	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
STOŠIĆ ALEKSANDRA	2103987747065	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
STOJČIĆ VESNA	1306974748113	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
JOVANIĆ LIDIJA	1808982748128	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
SMILJKOVIĆ IVAN	2510981743119	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
MITROVIĆ BOBAN	0105975743116	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE

MIHAJLOVIĆ MILICA	2708987747021	S.TREBESINJE	17500	VRANJE
STANOJKOVIĆ SLAVICA	1209992747064	S.DAVIDOVAC	17500	VRANJE
SAVIĆ ZLATKA	2008960978011	S.BALINOVAC	17500	VRANJE
DODIĆ ZORICA	3009975747024	S.PAVLOVAC	17500	VRANJE
APOSTOLOVIĆ MILAN	2511994742037	S.RIBINCE	17500	VRANJE
JANKOVIĆ JELENA	0206985747021	S.DAVIDOVAC	17500	VRANJE
ĐORĐEVIĆ MILJANA	2401991747038	S.PAVLOVAC	17500	VRANJE
STOJMENOVIĆ MARIJANA	1503993747012	S.ZBEVAC	17520	BUJANOVAC
VELIČKOVIĆ DIJANA	2810988747040	S.ZBEVAC	17521	BUJANOVAC
MLADENOVIĆ JASMINA	0103991749113	S.SUVA MORAVA	17510	VLADIČIN HAN
STANKOVIĆ NIKOLA	0312994742029	s.GRADNJA	17507	VLASE
ANĐELKOVIĆ STEFAN	0306993742041	s.GRADNJA	17507	VLASE
STOŠIĆ SLAĐANA	1312983747014	S.DUBNICA	17500	VRANJE
ARITONOVIĆ SLAVICA	0412978747023	S.DONJE ZAPSKO	17500	VRANJE
STOJANOVIĆ PREDRAG	0107977742039	S.VRTOGOS	17500	VRANJE
STANOJEVIĆ MARIJA	2712979747028	S.SUVA MORAVA	17510	VLADIČIN HAN
STOJKOVIĆ ANITA	2509990748117	S.RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
ARSIĆ JASMINA	0812988747046	S.RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
STOJČIĆ NENAD	2905980743128	S.STAJEVAC	17525	TRGOVIŠTE
KRSTIĆ MARINA	1103988747065	S.RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
ARSIĆ SVETLANA	0903995747057	S.D.STAJEVAC	17525	TRGOVIŠTE
STEFANOVIĆ DANIJELA	0901991743119	S.RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
ĐORĐEVIĆ SMILJA	2603981747023	S.VRTOGOS	17500	VRANJE
CVETKOVIĆ ANA	0606986747066	S.KLINOVAC	17520	BUJANOVAC
STANKOVIĆ SLAVICA	3112970747528	S.VRTOGOS	17500	VRANJE
STANČEVA JULKA	0401952747015	S.BUNUŠEVAC	17500	VRANJE
ANTIĆ ZANKA	1001950747013	S.DUBNICA	17501	VRANJE
STANOJKOVIĆ SNEŽANA	1904955747046	S.RISTOVAC	17500	VRANJE
LJUBUC D MARICA	0210954747039	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
UROŠEVIĆ PETAR	2012948742018	PRZAR	17500	VRANJE
ĐORĐIJEVIĆ TOMISLAV	0910957742048	S.ZLATOKOP	17500	VRANJE
MARINKOVIĆ MLADENKA	1603954747026	KUMAREVO	17500	VRANJE
STANOJKOVIĆ BLAGOJA	0303954742078	NASELJE GUSTERCI	17542	VRANJSKA BANJA
ĐORĐEVIĆ V RUŽICA	2202963747011	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
STOJANOVIĆ DRAGAN	0803958742016	S.PAVLOVAC	17500	VRANJE
STANOJKOVIĆ MIJODRAG	1008953742025	S.TIBUZDE	17501	VRANJE
STANOJEVIĆ SLOBODANKA	1411961748120	S.RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
ANTIĆ SLAVICA	2903965747912	S.BALINOVAC	17500	VRANJE
SIMONOVIĆ ČASLAV	0108961742019	S.TREBESINJE	17500	VRANJE
SAVIĆ DRAGICA	1511957747017	UL. 2	17500	VRANJE
ZDRAVKOVIĆ Đ DESANKA	0810956747025	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
ILIĆ S MARICA	2312961747014	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
SIMONOVIĆ DANICA	0510961743115	S.RADOVNICA	17526	TRGOVIŠTE

CVETKOVIĆ STANA	1303953747029	S.CUKOVAC	17500	VRANJE
HRISTOVA SNEŽANA	2007966747015	S.D.NERADOVAC	17500	VRANJE
STOŠIĆ S MARINA	2708965747028	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
STANKOVIĆ DUSICA	0610965747512	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
ILIĆ NADICA	0407969747017	S.GRADNJA	17507	VLASE
MLADENOVIĆ MIROSLAVA	1112966747060	S.OTULJA	17500	VRANJE

18. EKSTERNE KONTROLE

U toku 2018. godine nije vršena terenska kontrola obračunavanja i plaćanja PDV i poreza na ostale javne prihode Društva.

19. POVEZANE STRANE

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima:

- 1) Privredno društvo za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom YUMCO - PRIZOSI DOO VRANJE čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO” AD Vranje,
- 2) Privredno društvo za proizvodnju, promet i usluge YUMCO – COMMERCE DOO, VRANJE čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO” AD Vranje,
- 3) Privredno društvo za proizvodnju i promet mineralne vode i osvežavajućih napitaka „BIVODA” DOO BUJANOVAC, čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO” AD Vranje,
- 4) Biznis Inkubator Centar BIC YUMCO DOO VRANJE, čiji je osnivač i vlasnik 51% „YUMCO” AD Vranje, a 49% Grad Vranje,
- 5) Privredno društvo YUMCO-TRADE DOO Vranje, čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO-COMMERCE” DOO Vranje

20. OSTALO

Dana 14.01.2019. godine, u Privrednom sudu u Leskovcu, usvojen je unapred pripremljen plan reorganizacije Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje, rešenje broj Posl. br. 6. St. 27/2018.

Izrada UPPR se radi sa ciljem:

- optimizacije broja zaposlenih kroz izradu socijalnog programa,
- konverzije obaveza u kapital,
- prevođenje Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje iz javnog u privredno Društvo kojie nije javno,
- povezivanje staža zaposlenih i bivših zaposlenih na minimalne zarade od 31.12.2010. godine do 31.03.2017. godine (eventualno i duže ukoliko pozitivni propisi to dozvole),
- omogicavanja održivog poslovanja Društva sa stanovišta logističkih troškova.

Društvo ima gubitak iznad visine kapitala, koji su na dan 31.12.2018. godine rezultirali u akumuliranom gubitku od 13.284.859 hiljada RSD i negativnom kapitalu u iznosu od 6.755.241 hiljada RSD. U postojećoj strukturi kapitala fizička lica učestvuju sa 37,2467%. Prema podacima Centralnog registra hartija od vrednosti ukupan broj akcionara na dan 31.12.2018. godine iznosi 12.371 pravno i fizičko lice. Obzirom na činjenicu da će se konverzija duga sprovesti u postupku istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala sve postojeće akcije, uključujući i akcije fizičkih lica, se povlače i poništavaju. Nakon konverzije formiraće se nova vlasnička struktura Društva zasnovana na vrednosti svih postojećih potraživanja.

U toku 2019. godine izvršiće se kvalitetne pripreme sa postojećim akcionarima (posebno sa fizičkim licima) za donošenje odgvarajućih odluka Skupštine privrednosg društva.

O D L U K A

o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2018. godinu

NAPOMENA

Godišnji finansijski izveštaj za 2018. godinu HK PK „Yumco“ AD Vranje u momentu objavljivanja nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara).

HK PK „Yumco“ AD Vranje će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja nakon održavanja **redovne** sednice Skupštine akcionarskog društva.

O D L U K A

o pokriću gubitka za 2018. godinu

NAPOMENA

Odluka o pokriću gubitka društva za 2018. godinu doneće se na redovnoj sednici Skupštine akcionarskog društva.

HK PK „Yumco“ AD Vranje će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o pokriću gubitka za 2018. godinu.

U Vranju, 22.04.2019. godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:	Zakonski zastupnik:
Finansijski direktor Miloš Stošić	Generalni direktor Branislav Trajković
	
	



**HOLDING KOMPANIJA PAMUČNI KOMBINAT
„YUMCO” AD VRANJE**

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

U Vranju, april 2019 godine

SADRŽAJ:

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	3
2. ISTORIJAT DRUŠTVA.....	3
2.1. OPŠTI PODACI.....	4
2.2. DESET NAJVEĆI AKCIONARA.....	5
2.3. PODACI O ZAVISNIM DRUŠTVIMA	5
2.4. PODACI O UPRAVI.....	6
2.5. PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA	6
3. ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA, RASHODA, REZULTATA POSLOVANJA I RACIO ANALIZA	7
3.1. BILANS STANJA na dan 31.12.2018.....	7
3.2. BILANS USPEHA na dan 31.12.2018.....	10
3.3. ANALIZA STRUKTURE BILANSA USPEHA	12
3.4. ANALIZA DUGOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE.....	14
3.5. TOTALNA PREZADUŽENOST	14
3.6. STRUKTURA PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA.....	14
3.7. ANALIZA KRATKOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE.....	15
3.8. Profitability Ratios:	15
4. OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA.....	16
5. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	17
6. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA I POLITIKE ZAŠTITE, IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA.....	18
6.1. FAKTORI FINANSIJSKOG RIZIKA.....	18
I Z J A V A.....	19
O D L U K A o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2018. godinu.....	20
O D L U K A o pokriću gubitka za 2018. godinu.....	20

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: **Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje**

Skraćeni naziv društva: **HK PK „YUMCO” AD VRANJE.**

Sedište: **Radnička 5, Vranje.**

Oblik organizovanja: **Akcionarsko društvo.**

Matični broj: **07105720**

PIB: **100404127**

Šifra delatnosti: **1310 – Priprema i predenje tekstilnih vlakana**

Veličina: **Veliko**

Zakonski zastupnik: **Generali direktor Branislav Trajković, dipl.ecc.**

Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2018. godinu: **Direktor finansija Miloš Stošić, mast.ekon.**

2. ISTORIJAT DRUŠTVA

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje (u daljem tekstu: Društvo) prvobitno je osnovano i registrovano kod Trgovinskog suda u Leskovcu, Rešenjem FI-2051/74 od 23. januara 1974. godine, pod nazivom Pamučni kombinat – Vranje, sa solidarnom odgovornošću.

Društvo je pravni sledbenik pravnih subjekata od dana osnivanja zaključno sa pravnim subjektom koji je registrovan kod Trgovinskog suda u Leskovcu, Rešenjem FI-288/95 od 10. marta 1995. godine, pod nazivom Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ DOO Vranje.

Oblik akcionarskog društva Društvo je steklo svojinom transformacijom i kao takvo registrovano je kod Trgovinskog suda u Leskovcu 2. decembra 1998. godine, Rešenjem broj FI-867/98 od kada posluje pod nazivom Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 26694/2005 od 3. juna 2005. Godine, Društvo je prevedeno u Registar privrednih subjekata pod poslovnim imenom:

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje

Tokom 2006. godine izvršena je i homogenizacija akcija u skladu sa Odlukom o distribuciji akcija radi zamene postojećih akcija zbog promene njihove nominalne vrednosti, broj 3184 od 27. Oktobra 2006. godine. Navedena Odluka upisana je kod Agencije za privredne registre Rešenjem broj BD 197998/2006 od 24. novembra 2006. godine.

Nakon izvršene homogenizacije akcija Društvo je 30. novembra 2006. godine donelo Odluku o usklađivanju Ugovora o organizovanju Društva kao osnivačkog akta, sa Zakonom o privrednim društvima, po kojoj osnovni kapital Društva iznosi 2,705,967 hiljada dinara, odnosno EUR 31,648,725.03 na dan 31. decembra 2005. godine, i sastoji se od 2,273,921 akcija nominalne vrednosti 1,190 dinara. Struktura osnovnog kapitala, u skladu sa navedenom Odlukom je sledeća:

- Akcijski kapital radnika – 45.13%
- Akcionarski fond a.d., Beograd – 24.98%
- Republički fond za PIO – 7.79%
- Republika Srbija – 22.10%.

Prema Ugovoru o konverziji potraživanja Fonda za razvoj Republike Srbije u trajnji ulog u kapitalu Privrednog društva od 30. septembra 2005. godine i Aneksa osnovnog ugovora od 26. septembra 2007. godine, izvršena je konverzija dospelog novčanog potraživanja Fonda za razvoj Republike Srbije sa stanjem na dan 30. septembra 2004. godine u osnovni kapital Društva, u iznosu od 539.884 hiljada dinara.

Prema Izvodu Agencije za privredne registre od 4. maja 2009. godine upisani i uplaceni novčani kapital iznosi EUR 31.648.726,03 na dan 31. decembra 2005. godine (2.705.966 hiljada dinara), odnosno EUR 6.529.066,76 na dan 25. februara 2008. godine (539.884 hiljada dinara).

U skladu sa Odlukom Agencije za privatizaciju Republike Srbije broj 10-26/11-324/02 od 10. januara 2011. godine, nad Društvom je pokrenut postupak restrukturiranja. Istom Odlukom se pokreće i restrukturiranje zavisnih društava matičnog Društva.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 8779/2011 od 27. januara 2011. godine registrovana je promena naziva punog poslovnog imena Društva u Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje.

2.1. OPŠTI PODACI

1.	Poslovno ime	 Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje
	Sedište	Radnička 5, 17500 Vranje, Srbija
	Matični broj	07105720
	PIB	100404127
2.	Web site	www.yumco.co.rs ;
	E-mail adrese	yumco@mts.rs ; yumcovr@mts.rs ; sef.yumco@gmail.com ; yumcofinansije@gmail.com
3.	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 26694, 03.06.2005. godine,
4.	Delatnost (šifra i opis)	1310 – Priprema i predenje tekstilnih vlakana
5.	Broj zaposlenih (prosečan broj u 2018. godini)	1.481
6.	Broj akcionara (na dan 31.12.2018.)	12.371
7.	Vrednost osnovnog kapitala	3.245.851 hiljada RSD
8.	Broj izdatih akcija	2.727.605
	Broj izdatih akcija – obične	2.727.605
	ISIN broj	RSYUMCE21378
	CFI kod	ESVUFR
	Broj izdatih akcija – prioritete	-
	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Belex
9.	Poslovno ime i sedište revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	„EUROAUDIT” DOO Beograd, Bulevar Despota Stefana 12/V, 11000 Beograd, Srbija

2.2. DESET NAJVEĆI AKCIONARA

Red. br.	Ime i prezime(poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2017. godine	% učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2017. godine
1.	Akcionarski fond ad, Beograd	578.256	21,20014
2.	Republika Srbija	502.591	18,42609
3.	Fond za razvoj Republike Srbije	453.684	16,63305
4.	PIO Fond RS	177.130	6,49398
5.	Aleksić Ljiljana	385	0,01411
6.	Sokolović Borka	336	0,01232
7.	Apostolovski Mileva	331	0,01214
8.	Ristić Vlajko	321	0,01177
9.	Đoršević Milijana	316	0,01159
10.	Arsić Pešić Nadežda	311	0,01140

Dana 19.04.2018. godine, u Privrednom sudu u Leskovcu, usvojen je unapred pripremljen plan reorganizacije Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje, rešenje broj Posl. br. 6. St. 20/2017, sa izmenama i dopunama broj 2 od 17.01.2018. godine

Nakon donošenja rešenja o pravosnažnosti usvojenog UPPR izvršice se konverzija obaveza u kapital u postupku istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala sve postojeće akcije, uključujući i akcije fizičkih lica, se povlače i poništavaju. Nakon konverzije formiraće se nova vlasnička struktura Društva zasnovana na vrednosti svih postojećih potraživanja.

2.3. PODACI O ZAVISNIM DRUŠTVIMA

R.br.	NAZIV POVEZANOG LICA	SEDIŠTE	MATIČNI BROJ	ŠIFRA DELATNOSTI	PIB	% UČEŠĆA U KAPITALU	NAPOMENA
1	Privredno društvo za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom „YUMCO-PRIZOSI” DOO	Vranje	17494708	8899	102793206	100%	Preduzeće aktivno. Preregistrovano od Konfekcija BUJANOVAC D.O.O.
2	Privredno društvo za proizvodnju, promet i usluge "YUMCO-COMMERCE" DOO	Vranje	17188968	4771	102171373	100%	Preduzeće aktivno. Preregistrovano od YUMCO STOLARIJA D.O.O.
3	Preduzeće za proizvodnju i promet mineralne vode i osvežavajućih napitaka "BIVODA" DOO	Rakovac Bujanovac	17494724	1107	102777167	100%	Preduzeće aktivno.
4	Biznis Inkubator Centar "BIC YUMCO" DOO	Vranje	20216263	7022	104734171	51%	Preduzeće aktivno. Partner drugi osnivač Grad Vranje 49%
5	Društvo za trgovinu na veliko I malo "JU-MA" YUMCO DOOEL Export-import	Skoplje	4320522	51.41/0		100%	Preduzeće još aktivno.
6	Privredno društvo „YUMCO-TRADE" DOO	Vranje	21093483	5210	108916415	100%	Preduzeće aktivno. Vlasnik i osnivač: Yumco-Commerce DOO

2.4. PODACI O UPRAVI

Upravljačka struktura društva na 31.12.2018. god.

Nadzorni odbor

		Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje	Ostala angažovanja - funkcije:
1.	Predsednik nadzornog odbora:	Branislav Popović Surdulica	Doktor mašinskih nauka	Privredna Komora Leskovac
2.	Član nadzornog odbora:	Srboljub Dimitrijević Vranje	Dipl.ekonomista	JP Novi Dom Vranje
3.	Član nadzornog odbora:	Zoran Dimitrijević Vranje	Dipl.ekonomista	HK Simpo AD Vranje
4.	Član nadzornog odbora:	Dalibor Kostić, Vranje	Specijalista struk.ekonomije	Nezapošljen
5.	Član nadzornog odbora:	Čedo Knežević	Dipl. ekonomista	Vojska Srbije

Odbor direktora

		Ime, prezime i prebivalište	Stručna sprema	Funkcija
1.	Predsednik odbora direktora:	Branislav Trajković, Vranje	Dipl.ekonomista	Generalni direktor
2.	Član odbora direktora:	Sladun Vučković, Vladičin Han	Dipl.inž.tekstilne tehnologije	Zamenik generalnog direktora za proizvodnju
3.	Član odbora direktora:	Zoran Stojković, Vranje	Dipl.inž.tekstilne tehnologije	Direktor namenske prodaje
4.	Član odbora direktora:	Dragana Nastić Vranje	Dipl.inženjer hemije	Komercijalni direktor
5.	Član odbora direktora:	Slobodan Mitrović, Vranje	Dipl.pravnik	Direktor sektora za KPO poslove

Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Da li uprava ima usvojeni pisani kodeks ponašanja?	Da	Adresa web-sajta na kome je objavljen	Nije objavljen na web-sajtu
--	----	---------------------------------------	-----------------------------

2.5. PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike uz navođenje slučajeva i razloga za odstupanje	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.
---	--

3. ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA, RASHODA, REZULTATA POSLOVANJA I RACIO ANALIZA

3.1. BILANS STANJA NA DAN 31.12.2018.

R.br.	POZICIJA	Iznos		
		Tekuća godina	Prethodna godina	
			31.12.	01.01.
	AKTIVA:			
A.	UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-	
B.	STALNA IMOVINA	3.899.960	3.846.312	
I	<i>NEMATERIJALNA IMOVINA</i>	-	-	
1.	Ulaganja u razvoj	-	-	
2.	Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	-	-	
3.	Gudvil	-	-	
4.	Ostala nematerijalna imovina	-	-	
5.	Nematerijalna imovina u pripremi	-	-	
6.	Avansi za nematerijalnu imovinu	-	-	
II	<i>NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA</i>	3.877.290	3.823.180	
1.	Zemljište	560.212	559.358	
2.	Građevinski objekti	2.804.238	2.818.344	
3.	Postrojenja i oprema	512.840	445.478	
4.	Investicione nekretnine	-	-	
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	-	-	
6.	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	-	-	
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	-	-	
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	-	-	
III	<i>BIOLOŠKA SREDSTVA</i>	-	-	
1.	Šume i višegodišnji zasadi	-	-	
2.	Osnovno stado	-	-	
3.	Biološka sredstva u pripremi	-	-	
4.	Avansi za biološka sredstva	-	-	
IV	<i>DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</i>	22.670	23.132	
1.	Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	7.426	7.426	
2.	Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	-	-	
3.	Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju	659	632	
4.	Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-	
5.	Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	-	-	
6.	Dugoročni plasmani u zemlji	-	-	
7.	Dugoročni plasmani u inostranstvu	-	-	
8.	HOV koje se drže do dospeća	-	-	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	14.585	15.074	
V	<i>DUGOROČNA POTRAŽIVANJA</i>	-	-	
1.	Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	-	-	
2.	Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica	-	-	
3.	Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	-	-	
4.	Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	-	-	
5.	Potraživanja po osnovu jemstva	-	-	
6.	Sporna i sumnjiva potraživanja	-	-	
7.	Ostala dugoročna potraživanja	-	-	
V.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	-	-	
G.	OBRTNA IMOVINA	940.277	1.436.259	
I	<i>ZALIHE</i>	548.264	776.811	
1.	Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	99.286	116.898	
2.	Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	213.562	151.296	
3.	Gotovi proizvodi	226.149	200.371	
4.	Roba	27	21	
5.	Stalna sredstva namenjena prodaji	-	-	
6.	Plaćeni avansi za zalihe i usluge	9.240	308.225	

II	POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	59.168	96.781
1.	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	31.670	46.402
2.	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	-	-
3.	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	-	-
4.	Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	-	-
5.	Kupci u zemlji	27.498	50.379
6.	Kupci u inostranstvu	-	-
7.	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	-	-
III	POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	-	-
IV	DRUGA POTRAŽIVANJA	38.939	22.246
V	FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	-	-
VI	KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	4.389	4.389
1.	Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	-	-
2.	Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	-	-
3.	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.389	1.389
4.	Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
5.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	3.000	3.000
VII	GOTOVINSKI EKVIVALENT I GOTOVINA	285.093	535.984
VIII	POREZ NA DODATU VREDNOST	4376	-
IX	AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	48	48
D.	UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA	4.840.237	5.282.571
Đ.	VANBILANSNA AKTIVA	1.815.751	1.815.751
	PASIVA:		
A.	KAPITAL		-
I	OSNOVNI KAPITAL	3.245.851	3.245.851
1.	Akcijski kapital	3.245.851	3.245.851
2.	Udeli društva s ograničenom odgovornošću	-	-
3.	Ulozi	-	-
4.	Državni kapital	-	-
5.	Društveni kapital	-	-
6.	Zadružni udeli	-	-
7.	Emisiona premija	-	-
8.	Ostali osnovni kapital	-	-
II	UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-
III	OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	-	-
IV	REZERVE	-	-
V	REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	3.283.767	3.283.767
IV	NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	-	-
VI	NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	-	-
VII	NERASPOREĐENI DOBITAK	8.750	8.750
1.	Neraspoređeni dobitak ranijih godina	8.750	8.750
2.	Neraspoređeni dobitak tekuće godine	-	-
IX	UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE		
X	GUBITAK	13.293.609	12.370.771
1.	Gubitak ranijih godina	12.951.932	12.208.655
2.	Gubitak tekuće godine	341.677	162.116
B.	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	721.765	570.204
I	DUGOROČNA REZERVISANJA	34.181	28.940
1.	Rezervisanja za troškove u garantnom roku	-	-
2.	Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
3.	Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
4.	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	34.181	28.940
5.	Rezervisanja za troškove sudskih sporova	-	-
6.	Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
II	DUGOROČNE OBAVEZE	687.584	541.264

1.	Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-
2.	Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
3.	Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-
4.	Obaveze po emitovanim HOV u periodu dužem od godinu dana	-	-
5.	Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	687.584	541.264
6.	Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
7.	Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-
8.	Ostale dugoročne obaveze	-	-
V.	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	458.543	429.734
G.	KRATKOROČNE OBAVEZE	10.415.170	10.115.036
I	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	1.686.299	1.663.254
1.	Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
2.	Kratkoročni krediti odostalih povezanih pravnih lica	-	-
3.	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.450.899	1.427.557
4.	Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
5.	Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	-	-
6.	Ostale kratkoročne finansijske obaveze	235.400	235.697
II	PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	744.523	927.039
III	OBAVEZE IZ POSLOVANJA	1.689.344	1.646.075
1.	Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	204.744	320.053
2.	Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-
3.	Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-
4.	Dobavljači -ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-
5.	Dobavljači u zemlji	1.452.687	1.274.061
6.	Dobavljači u inostranstvu	31.913	51.961
7.	Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
IV	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	5.854.200	5.489.026
V	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	208.071	166.766
VI	OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	232.733	222.876
VII	PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	-	-
D.	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	6.755.241	5.832.403
Đ.	UKUPNA PASIVA	4.840.237	5.282.571
E.	VANBILANSNA PASIVA	1.815.751	1.815.751

3.2. BILANS USPEHA NA DAN 31.12.2018.

POZICIJA		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
	PRIHODI REDOVNOG POSLOVANJA		
A	POSLOVNI PRIHODI	1.921.626	878.696
I	<i>PRIHODI OD PRODAJE ROBE</i>	1.197.864	9.537
1	Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1.194.448	8.636
2	Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
3	Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
4	Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
5	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3.416	901
6	Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
II	<i>PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA</i>	673.088	850.594
1	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	6.893	574.291
2	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
3	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
4	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
5	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	666.195	276.303
6	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
III	<i>PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.</i>	-	-
IV	<i>DRUGI POSLOVNI PRIHODI</i>	50.674	18.565
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA		
B.	POSLOVNI RASHODI	2.511.106	1.421.104
I	<i>NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE</i>	927	687
II	<i>PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE</i>	31.085	21.280
III	<i>POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA</i>	69.546	192.993
IV	<i>SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA</i>	-	-
V	<i>TROŠKOVI MATERIJALA</i>	1.028.568	520.631
VI	<i>TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE</i>	335.954	196.945
VII	<i>TROŠKOVI ZARADA; NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI</i>	754.317	537.866
VIII	<i>TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA</i>	267.764	112.073
IX	<i>TROŠKOVI AMORTIZACIJE</i>	69.963	105.373
X	<i>TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA</i>	5.240	5.198
XI	<i>NEMATERIJALNI TROŠKOVI</i>	149.004	156.604
V	POSLOVNI DOBITAK	-	-
G	POSLOVNI GUBITAK	589.480	542.408
D	FINANSIJSKI PRIHODI	1.993	146.383
I	<i>FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI</i>	606	-
1	Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
2	Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
3	Prihodi od učešća u dobiti pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
4	Ostali finansijski prihodi	606	-
II	<i>PRIHODI OD KAMATA (TREĆIH LICA)</i>	413	740
III	<i>POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)</i>	974	145.643
Đ	FINANSIJSKI RASHODI	63.282	295.414
I	<i>FINANSIJSKI RASHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI</i>	56	2.927
1	Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	1.148
2	Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	55	1.779
3	Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
4	Ostali finansijski rashodi	1	-
II	<i>RASHODI OD KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)</i>	56.493	287.340

III	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	6.733	5.147
E	DOBITAK IZ FINANSIRANJA		
Ž	GUBITAK IZ FINANSIRANJA	61.289	149.031
Z	PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	31	6.654
I	RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	36.772	8.448
J	OSTALI PRIHODI	418.687	747.321
K	OSTALI RASHODI	44.619	216.204
L	DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	-	-
LJ	GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	313.442	162.116
M	NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	573	-
N	NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	-	-
NJ	DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	-	-
O	GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	312.869	162.116
P	POREZ NA DOBITAK		
I	Poreski rashod perioda	-	-
II	Odloženi poreski rashodi perioda	28.808	-
III	Odloženi poreski prihodi perioda	-	-
R	ISPLACENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	-	-
S	NETO DOBITAK	-	-
T	NETO GUBITAK	341.677	162.116
I	NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		
II	NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU		
III	ZARADA PO AKCIJI		
1	Osnovna zarada po akciji		
2	Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji		

3.3. ANALIZA STRUKTURE BILANSA USPEHA

P O Z I C I J A	Tekuća godina	Prethodna godina	Struktura 2018
PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
A. POSLOVNI PRIHODI (I do IV)	1.921.626	878.696	100,00%
I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1 do 6)	1.197.864	9.537	62,34%
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1.194.448	8.636	62,16%
2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0	0,00%
3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0	0,00%
4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0	0,00%
5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3.416	901	0,18%
6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0	0,00%
II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1 do 6)	673.088	850.594	35,03%
1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	6.893	574.291	0,36%
2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0	0,00%
3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0	0,00%
4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0	0,00%
5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	666.195	276.303	34,67%
6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0	0,00%
III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	0	0	0,00%
IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	50.674	18.565	2,63%
B. POSLOVNI RASHODI (I-II-III+IV do XI)	2.511.106	1.421.104	100,00%
I. NABAVNA VREDNOST PRODAJE ROBE	927	687	0,04%
II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	31.085	21.280	-1,24%
III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	69.546	192.993	-2,77%
IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	0	0	0,00%
V. TROŠKOVI MATERIJALA	1.028.568	520.631	40,96%
VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	335.954	196.945	13,38%
VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	754.317	537.866	30,04%
VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	267.764	112.073	10,66%
IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	69.963	105.373	2,79%
X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	5.240	5.198	0,21%
XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	149.004	156.604	5,93%
V. POSLOVNI DOBITAK	0	0	
G. POSLOVNI GUBITAK	589.480	542.408	
D. FINANSIJSKI PRIHODI (I do III)	1.993	146.383	100,00%
I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 4)	606	0	30,41%
1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0	0,00%
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0	0,00%
3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0	0	0,00%
4. Ostali finansijski prihodi	606	0	30,41%
II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	413	740	20,72%
III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	974	145.643	48,87%
Đ. FINANSIJSKI RASHODI (I do III)	63.282	295.414	100,00%

I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	56	2.927	0,09%
1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	0	1.148	0,00%
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	55	1.779	0,08%
3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0	0	0,00%
4. Ostali finansijski rashodi	1	0	0,01%
II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	56.493	287.340	89,27%
III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	6.733	5.147	10,64%
E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA	0	0	
Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA	61.289	149.031	
Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	31	6.654	
I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	36.772	8.448	
J. OSTALI PRIHODI	418.687	747.321	
K. OSTALI RASHODI	44.619	216.204	
L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	0	0	
LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	313.442	162.116	
M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA RANIJIH PERIODA	573	0	
N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	0	0	
NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	0	0	
O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	312.869	162.116	
P. POREZ NA DOBITAK	0	0	
I. PORESKI RASHOD PERIODA	0	0	
II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	28.808	0	
III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	0	0	
R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	0	0	
S. NETO DOBITAK	0	0	
T. NETO GUBITAK	341.677	162.116	
I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	0	0	
II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	0	0	
III. ZARADA PO AKCIJI	0	0	
1. Osnovna zarada po akciji	0	0	
2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	0	0	

3.4. ANALIZA DUGOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE

Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	Kapital		
2	Dugoročna rezervisanja	34.181	28.940
3	Dugoročne obaveze	687.584	541.264
4	Gubitak iznad visine kapitala	(6.755.241)	(5.832.403)
5	Kapital i dug. obaveze (1 do 3 - 4)	(6.033.476)	(5.262.199)
6	Neuplaćeni upisani kapital	0	0
7	Nematerijalna ulaganja	0	0
8	Nekretnine, postrojenja, oprema	3.877.290	3.823.180
9	Biološka sredstva	0	0
10	Dugoročni finansijski plasmani	22.670	23.132
11	Dugoročna potraživanja	0	0
12	Dug. vezana sredstva bez zaliha (6 do 11)	3.899.960	3.846.312
13	Obrtni fond (5 - 12)	(2.133.516)	(1.415.887)
14	Zalihe (stalne)	548.264	776.811
15	Procenat pokrića stalnih zaliha obrtnim fondom (13/14*100)	-389,14%	-182,27%

3.5. TOTALNA PREZADUŽENOST

Red. Br	Pozicija	Tekuća godina	Prethodna godina
1	Ukupan gubitak	6.755.241	5.832.403
2	Ukupan kapital umanjen za otkupljene sopstvene akcije		
3	GUBITAK IZNAD KAPITALA (1 - 2)	6.755.241	5.832.403
4	Poslovna imovina umanjena za aktivna vremenska razgraničenja	4.840.189	5.282.523
5	Obaveze (poslovna pasiva umanjena za dugoročna rezervisanja i pasivna vremenska razgraničenja)	4.806.056	5.253.631
6	Koeficijent solventnosti (4/5)	1,007	1,005

3.6. STRUKTURA PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA

Rbr	Pozicija	Iznosi po godinama	
		Tekuća	Prethodna
1	Poslovni prihodi	1.921.626	878.696
2	Prihodi od finansiranja	1.993	146.383
3	Ostali prihodi	418.687	747.322
4	Prihodi od usklađivanja vrednosti	31	6.654
5	Ukupan prihod (1 do 4)	2.342.337	1.779.056
6	Poslovni rashodi	2.511.106	1.421.104
7	Rashodi finansiranja	63.282	295.414
8	Ostali rashodi	44.619	216.204
9	Rashodi od usklađivanja vrednosti	36.772	8.448
10	Ukupni rashodi (6 do 9)	2.655.779	1.941.167
11	Finansijski rezultat iz poslovnih prihoda (1 - 6)	(589.480)	(542.408)
12	Finansijski rezultat finansiranja (2 - 7)	(61.289)	(149.031)
13	Finansijski rezultat iz redovnog poslovanja (11 + 12)	(650.769)	(691.439)
14	Finansijski rezultat iz ostalih prihoda (3 - 8)	374.068	531.118
15	Finansijski rezultat iz usklađivanja vrednosti (4 - 9)	(36.741)	(1.793)
16	Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja (5 - 10)	(313.442)	(162.116)
17	Prihodi od ispravki grešaka iz ranijih perioda	573	0
18	Gubitak pre oporezivanja (16 - 17)	(312.869)	(162.116)
19	Odloženi poreski rashodi perioda	(28.808)	0
18	Neto gubitak (16 - 17)	(341.677)	(162.116)

3.7. ANALIZA KRATKOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE

Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama		
		Tekuća godina		Prethodna godina
		Iznos	Odnos prema poslovnoj aktivi (%)	Odnos prema poslovnoj aktivi (%)
1	Gotovina	285.093	5,83%	10,15%
2	Potraživanja	98.107	2,73%	2,25%
3	Kratkoročni finansijski plasmani	4.389	0,09%	0,08%
4	PDV, AVR i odložena poreska sredstva	48	0,00%	0,00%
5	Likvidna i kratkoročno vezana sredstva (1 do 4)	387.637	8,65%	12,48%
6	Kratkoročne finansijske obaveze	1.686.299	34,49%	31,49%
7	Obaveze iz poslovanja i primljeni avansi	2.433.868	67,58%	48,71%
8	Ostale obaveze	6.295.004	128,74%	111,28%
9	Kratkoročni izvori finansiranja (6 do 8)	10.415.171	230,81%	191,48%
	"ACID" TEST (5:9)	0,04		

3.8. PROFITABILITY RATIOS:

1	Neto marža Net Profit Margin	$\frac{\text{Neto dobit iz redovnog poslovanja} \times 100}{\text{Prihodi od prodaje}}$	-16,72%	-14,75%	-18,85%	Racio pokazuje neto prinostnu snagu prihoda od prodaje preduzeća
2	Racio kapitalizacije Capitalisation Ratio	$\frac{\text{Obaveze bez rezervisanja}}{\text{Kapital - Neuplaćeni upisani kapital - Gubitak preko kapitala}}$	2,55	2,12	2,21	Pokazuje učešće pozajmljenog kapitala u ukupnom kapitalu. Pokazatelj veći od 1 , znači da se preduzeće prezaduje. Pokazatelj između 0 i 0,5 znači da se sredstva pretežno finansiraju iz sopstvenih kapitala, a pokazatelj između 0,5 i 1 označava povećano finansiranje iz pozajmljenog kapitala.
3	Prinos (efikasnost) na poslovnu imovinu Return on bussines assets	$\frac{\text{Poslovna dobit} \times 100}{\text{Poslovna (efikasna) imovina umanjena za dugor. i krat. plasmane}}$	-11,58%	-4,46%	-14,17%	Stopa bruto prinosa na poslovnu imovinu (bez dugoročnih i kratkoročnih plasmana).

4. OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni uz pretpostavku da će Društvo nastaviti svoje aktivnosti u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Međutim Društvo više godina iskazuje značajne gubitke koji su na dan 31.12.2018. godine rezultirali u akumuliranom gubitku od 13.293.607 hiljada RSD i negativnom kapitalu u iznosu od 6.755.239 hiljada RSD. Takođe na dan 31.12.2018. godine kratkoročne obaveze prevazilaze obrtnu imovinu za iznos od 9.474.893 hiljada RSD. Pored toga, tokom prethodne 2018. godine zaključno sa danom izrade ovog izveštaja Društvo je imalo teškoća u održavanju likvidnosti i blagovremenom izvršenju svojih obaveza. Ove gore navedene činjenice ukazuju na postojanje značajne neizvesnosti u pogledu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu sa principom kontinuiteta te Društvo može biti onemogućeno da realizuje sredstva i izmiri obaveze u toku redovnog poslovanja.

Dana 14.01.2019. godine, u Privrednom sudu u Leskovcu, usvojen je unapred pripremljen plan reorganizacije Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje, rešenje broj Posl. br. 6. St. 27/2018.

Izrada UPPR se radi sa ciljem:

- optimizacije broja zaposlenih kroz izradu socijalnog programa,
- konverzije obaveza u kapital,
- prevođenje Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje iz javnog u privredno Društvo kojie nije javno,
- povezivanje staža zaposlenih i bivših zaposlenih na minimalne zarade od 31.12.2010. godine do 31.03.2017. godine (eventualno i duže ukoliko pozitivni propisi to dozvole),
- omogicavanja održivog poslovanja Društva sa stanovišta logističkih troškova.

Nakon donošenja rešenja o pravosnažnosti usvojenog UPPR izvršiće se konverzija obaveza u kapital u postupku istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala sve postojeće akcije, uključujući i akcije fizičkih lica, se povlače i poništavaju. Nakon konverzije formiraće se nova vlasnička struktura Društva zasnovana na vrednosti svih postojećih potraživanja.

5. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima:

- 1) Privredno društvo za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom YUMCO - PRIZOSI DOO VRANJE čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO” AD Vranje,
- 2) Privredno društvo za proizvodnju, promet i usluge YUMCO – COMMERCE DOO, VRANJE čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO” AD Vranje,
- 3) Privredno društvo za proizvodnju i promet mineralne vode i osvežavajućih napitaka „BIVODA” DOO BUJANOVAC, čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO” AD Vranje,
- 4) Biznis Inkubator Centar BIC YUMCO DOO VRANJE, čiji je osnivač i vlasnik 51% „YUMCO” AD Vranje, a 49% Grad Vranje,
- 5) Privredno društvo YUMCO-TRADE DOO Vranje, čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO-COMMERCE" DOO Vranje.

U tabeli koja sledi dat je pregled prometa HK PK „Yumco” AD Vranje sa povezanim licima kao KUPCIMA.

u hiljadama dinara

R.br.	NAZIV POVEZANOG LICA	POČETNO STANJE 01.01.2018.		PROMET 01.01. - 31.12.2018.		SALDO 31.12.2018.	
		duguje	potražuje	duguje	potražuje	duguje	potražuje
1	Yumco-Prizosi DOO	/		1.251.895	1.251.895	/	
2	Yumco-Commerce DOO	45.154		168.524	183.942	29.736	
3	Bivoda DOO	/		31.758	30.758	1.000	
4	BIC Yumco DOO	843		2.755	3.598	/	
5	Yumco-Trade DOO	406		1.522	994	934	

U tabeli koja sledi dat je pregled prometa HK PK „Yumco” AD Vranje sa povezanim licima kao DOBAVLJAČIMA.

u hiljadama dinara

R.br.	NAZIV POVEZANOG LICA	POČETNO STANJE 01.01.2018.		PROMET 01.01. - 31.12.2018.		SALDO 31.12.2018.	
		duguje	potražuje	duguje	potražuje	duguje	potražuje
1	Yumco-Prizosi DOO		319.504	1.176.984	1.055.936		198.456
2	Yumco-Commerce DOO		/	202.231	202.231		/
3	Bivoda DOO		548	17.573	20.758		3.733
4	BIC Yumco DOO		/	37.586	40.140		2.554
5	Yumco-Trade DOO		/	686	686		/

6. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA I POLITIKE ZAŠTITE, IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA

6.1. FAKTORI FINANSIJSKOG RIZIKA

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

(a) Tržišni rizik

1) Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza. Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

2) Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha. Društvo nije izloženo riziku od promena cena robe. Da bi upravljalo rizikom od promena cena iz ulaganja u vlasničke hartije od vrednosti, Društvo je proširilo svoj portfolio. Proširenje portfolija je izvršeno u skladu sa ograničenjima koja je ustanovilo Društvo.

3) Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo ima značajniju kamatonosnu imovinu, prihvata Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih obaveza (kredita i finansijskog lizinga).

(b) Kreditni rizik

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

IZJAVA

Izjavljujemo da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2018. sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

U Vranju 22.04.2019. godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja		Zakonski zastupnik:
Finansijski direktor Miloš Stošić		Generalni direktor Branislav Trajković
		

ODLUKA

O USVAJANJU GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA ZA 2018. GODINU

NAPOMENA

Godišnji finansijski izveštaj za 2018. godinu HK PK „Yumco“ AD Vranje u momentu objavljivanja nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara).

HK PK „Yumco“ AD Vranje će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja nakon održavanja redovne sednice Skupštine akcionarskog društva.

ODLUKA

O POKRIĆU GUBITKA ZA 2018. GODINU

NAPOMENA

Odluka o pokriću gubitka društva za 2018. godinu doneće se na redovnoj sednici Skupštine akcionarskog društva.

HK PK „Yumco“ AD Vranje će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o pokriću gubitka za 2018. godinu.

U Vranju, 22.04.2019. godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:		Zakonski zastupnik:
Finansijski direktor Miloš Stošić		Generalni direktor Branislav Trajković
		

НК РК "YUMCO" A.D. VRANJE
НАДЗОРНИ ОДБОР
Бр.1779-5/19
24.04.2019. год.

На основу чл.441. Закона о привредним друштвима, («Службени гласник РС» бр. 36/2011, 99/2011) и члана 38. Статута акционарског друштва НК РК "YUMCO" A.D. VRANJE, Надзорни одбор НК РК "YUMCO" A.D. VRANJE, Седиште: Општина Врање, Место: Врање, Улица и број. Радничка 5, Матични бр. 07105720, ПИБ: 100404127, на својој шездесетдеветој редовној седници одржаној дана 24.04.2019. год. донео је:

О Д Л У К У

I ПРИХВАТА СЕ Извештај независног ревизора о извршеној ревизији Годишњег финансијског извештаја привредног друштва НК РК "YUMCO" A.D. VRANJE, за пословну 2018.год. и предлаже Скупштини акционара прихватање истог.

II Одлука ступа на снагу даном доношења.

Одлуку доставити:- Генералном директору,
- Председнику Надзорног одбора,
- Финансијској служби,
- Служби правних, општих и кадровских послова,
- Архиви.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
Др Бранислав Поповић



НК РК "YUMCO" A.D. VRANJE
НАДЗОРНИ ОДБОР
Бр.1779-4/19
24.04.2019. год.

На основу чл.441. Закона о привредним друштвима, («Службени гласник РС» бр. 36/2011, 99/2011) и члана 38. Статута акционарског друштва НК РК "YUMCO" A.D. VRANJE, Надзорни одбор НК РК "YUMCO" A.D. VRANJE, Седиште: Општина Врање, Место: Врање, Улица и број. Радничка 5, Матични бр. 07105720, ПИБ: 100404127, на својој шездесетдеветој редовној седници одржаној дана 24.04.2019. год. донео је:

О Д Л У К У

I ПРИХВАТА СЕ Годишњи финансијски извештај привредног друштва НК РК "YUMCO" A.D. Врање, за пословну 2018.год. и предлаже Скупштини акционара прихватање истог.

II Одлука ступа на снагу даном доношења.

Одлуку доставити:- Генералном директору,
- Председнику Надзорног одбора,
- Финансијској служби,
- Служби правних, општих и кадровских послова,
- Архиви.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
Др Бранислав Поповић





**HOLDING KOMPANIJA PAMUČNI KOMBINAT
„YUMCO” AD VRANJE**

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

U Vranju, april 2019 godine

SADRŽAJ:

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	3
2. ISTORIJAT DRUŠTVA.....	3
2.1. OPŠTI PODACI.....	4
2.2. DESET NAJVEĆI AKCIONARA.....	5
2.3. PODACI O ZAVISNIM DRUŠTVIMA	5
2.4. PODACI O UPRAVI.....	6
2.5. PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA	6
3. ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA, RASHODA, REZULTATA POSLOVANJA I RACIO ANALIZA	7
3.1. BILANS STANJA na dan 31.12.2018.....	7
3.2. BILANS USPEHA na dan 31.12.2018.....	10
3.3. ANALIZA STRUKTURE BILANSA USPEHA	12
3.4. ANALIZA DUGOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE.....	14
3.5. TOTALNA PREZADUŽENOST	14
3.6. STRUKTURA PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA.....	14
3.7. ANALIZA KRATKOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE.....	15
3.8. Profitability Ratios:	15
4. OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA.....	16
5. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	17
6. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA I POLITIKE ZAŠTITE, IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA.....	18
6.1. FAKTORI FINANSIJSKOG RIZIKA.....	18
I Z J A V A.....	19
O D L U K A o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2018. godinu.....	20
O D L U K A o pokriću gubitka za 2018. godinu.....	20

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: **Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje**

Skraćeni naziv društva: **HK PK „YUMCO” AD VRANJE.**

Sedište: **Radnička 5, Vranje.**

Oblik organizovanja: **Akcionarsko društvo.**

Matični broj: **07105720**

PIB: **100404127**

Šifra delatnosti: **1310 – Priprema i predenje tekstilnih vlakana**

Veličina: **Veliko**

Zakonski zastupnik: **Generali direktor Branislav Trajković, dipl.ecc.**

Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2018. godinu: **Direktor finansija Miloš Stošić, mast.ekon.**

2. ISTORIJAT DRUŠTVA

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje (u daljem tekstu: Društvo) prvobitno je osnovano i registrovano kod Trgovinskog suda u Leskovcu, Rešenjem FI-2051/74 od 23. januara 1974. godine, pod nazivom Pamučni kombinat – Vranje, sa solidarnom odgovornošću.

Društvo je pravni sledbenik pravnih subjekata od dana osnivanja zaključno sa pravnim subjektom koji je registrovan kod Trgovinskog suda u Leskovcu, Rešenjem FI-288/95 od 10. marta 1995. godine, pod nazivom Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ DOO Vranje.

Oblik akcionarskog društva Društvo je steklo svojinom transformacijom i kao takvo registrovano je kod Trgovinskog suda u Leskovcu 2. decembra 1998. godine, Rešenjem broj FI-867/98 od kada posluje pod nazivom Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 26694/2005 od 3. juna 2005. Godine, Društvo je prevedeno u Registar privrednih subjekata pod poslovnim imenom:

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje

Tokom 2006. godine izvršena je i homogenizacija akcija u skladu sa Odlukom o distribuciji akcija radi zamene postojećih akcija zbog promene njihove nominalne vrednosti, broj 3184 od 27. Oktobra 2006. godine. Navedena Odluka upisana je kod Agencije za privredne registre Rešenjem broj BD 197998/2006 od 24. novembra 2006. godine.

Nakon izvršene homogenizacije akcija Društvo je 30. novembra 2006. godine donelo Odluku o usklađivanju Ugovora o organizovanju Društva kao osnivačkog akta, sa Zakonom o privrednim društvima, po kojoj osnovni kapital Društva iznosi 2,705,967 hiljada dinara, odnosno EUR 31,648,725.03 na dan 31. decembra 2005. godine, i sastoji se od 2,273,921 akcija nominalne vrednosti 1,190 dinara. Struktura osnovnog kapitala, u skladu sa navedenom Odlukom je sledeća:

- Akcijski kapital radnika – 45.13%
- Akcionarski fond a.d., Beograd – 24.98%
- Republički fond za PIO – 7.79%
- Republika Srbija – 22.10%.

Prema Ugovoru o konverziji potraživanja Fonda za razvoj Republike Srbije u trajnji ulog u kapitalu Privrednog društva od 30. septembra 2005. godine i Aneksa osnovnog ugovora od 26. septembra 2007. godine, izvršena je konverzija dospelog novčanog potraživanja Fonda za razvoj Republike Srbije sa stanjem na dan 30. septembra 2004. godine u osnovni kapital Društva, u iznosu od 539.884 hiljada dinara.

Prema Izvodu Agencije za privredne registre od 4. maja 2009. godine upisani i uplaceni novčani kapital iznosi EUR 31.648.726,03 na dan 31. decembra 2005. godine (2.705.966 hiljada dinara), odnosno EUR 6.529.066,76 na dan 25. februara 2008. godine (539.884 hiljada dinara).

U skladu sa Odlukom Agencije za privatizaciju Republike Srbije broj 10-26/11-324/02 od 10. januara 2011. godine, nad Društvom je pokrenut postupak restrukturiranja. Istom Odlukom se pokreće i restrukturiranje zavisnih društava matičnog Društva.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 8779/2011 od 27. januara 2011. godine registrovana je promena naziva punog poslovnog imena Društva u Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje.

2.1. OPŠTI PODACI

1.	Poslovno ime	Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje
	Sedište	Radnička 5, 17500 Vranje, Srbija
	Matični broj	07105720
	PIB	100404127
2.	Web site	www.yumco.co.rs ;
	E-mail adrese	yumco@mts.rs ; yumcovr@mts.rs ; sef.yumco@gmail.com ; yumcofinansije@gmail.com
3.	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 26694, 03.06.2005. godine,
4.	Delatnost (šifra i opis)	1310 – Priprema i predenje tekstilnih vlakana
5.	Broj zaposlenih (prosečan broj u 2018. godini)	1.481
6.	Broj akcionara (na dan 31.12.2018.)	12.371
7.	Vrednost osnovnog kapitala	3.245.851 hiljada RSD
8.	Broj izdatih akcija	2.727.605
	Broj izdatih akcija – obične	2.727.605
	ISIN broj	RSYUMCE21378
	CFI kod	ESVUFR
	Broj izdatih akcija – prioritetne	-
	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Belex
9.	Poslovno ime i sedište revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	„EUROAUDIT” DOO Beograd, Bulevar Despota Stefana 12/V, 11000 Beograd, Srbija

2.2. DESET NAJVEĆI AKCIONARA

Red. br.	Ime i prezime(poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2017. godine	% učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2017. godine
1.	Akcionarski fond ad, Beograd	578.256	21,20014
2.	Republika Srbija	502.591	18,42609
3.	Fond za razvoj Republike Srbije	453.684	16,63305
4.	PIO Fond RS	177.130	6,49398
5.	Aleksić Ljiljana	385	0,01411
6.	Sokolović Borka	336	0,01232
7.	Apostolovski Mileva	331	0,01214
8.	Ristić Vlajko	321	0,01177
9.	Đoršević Milijana	316	0,01159
10.	Arsić Pešić Nadežda	311	0,01140

Dana 19.04.2018. godine, u Privrednom sudu u Leskovcu, usvojen je unapred pripremljen plan reorganizacije Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje, rešenje broj Posl. br. 6. St . 20/2017, sa izmenama i dopunama broj 2 od 17.01.2018. godine

Nakon donošenja rešenja o pravosnažnosti usvojenog UPPR izvršice se konverzija obaveza u kapital u postupku istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala sve postojeće akcije, uključujući i akcije fizičkih lica, se povlače i poništavaju. Nakon konverzije formiraće se nova vlasnička struktura Društva zasnovana na vrednosti svih postojećih potraživanja.

2.3. PODACI O ZAVISNIM DRUŠTVIMA

R.br.	NAZIV POVEZANOG LICA	SEDIŠTE	MATIČNI BROJ	ŠIFRA DELATNOSTI	PIB	% UČEŠĆA U KAPITALU	NAPOMENA
1	Privredno društvo za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom „YUMCO-PRIZOSI” DOO	Vranje	17494708	8899	102793206	100%	Preduzeće aktivno. Preregistrovano od Konfekcija BUJANOVAC D.O.O.
2	Privredno društvo za proizvodnju, promet i usluge "YUMCO-COMMERCE" DOO	Vranje	17188968	4771	102171373	100%	Preduzeće aktivno. Preregistrovano od YUMCO STOLARIJA D.O.O.
3	Preduzeće za proizvodnju i promet mineralne vode i osvezavajućih napitaka "BIVODA" DOO	Rakovac Bujanovac	17494724	1107	102777167	100%	Preduzeće aktivno.
4	Biznis Inkubator Centar "BIC YUMCO" DOO	Vranje	20216263	7022	104734171	51%	Preduzeće aktivno. Partner drugi osnivač Grad Vranje 49%
5	Društvo za trgovinu na veliko I malo "JU-MA" YUMCO DOOEL Export-import	Skoplje	4320522	51.41/0		100%	Preduzeće još aktivno.
6	Privredno društvo „YUMCO-TRADE" DOO	Vranje	21093483	5210	108916415	100%	Preduzeće aktivno. Vlasnik i osnivač: Yumco-Commerce DOO

2.4. PODACI O UPRAVI

Upravljačka struktura društva na 31.12.2018. god.

Nadzorni odbor

		Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje	Ostala angažovanja - funkcije:
1.	Predsednik nadzornog odbora:	Branislav Popović Surdulica	Doktor mašinskih nauka	Privredna Komora Leskovac
2.	Član nadzornog odbora:	Srboljub Dimitrijević Vranje	Dipl.ekonomista	JP Novi Dom Vranje
3.	Član nadzornog odbora:	Zoran Dimitrijević Vranje	Dipl.ekonomista	HK Simpo AD Vranje
4.	Član nadzornog odbora:	Dalibor Kostić, Vranje	Specijalista struk.ekonomije	Nezapošljen
5.	Član nadzornog odbora:	Čedo Knežević	Dipl. ekonomista	Vojska Srbije

Odbor direktora

		Ime, prezime i prebivalište	Stručna sprema	Funkcija
1.	Predsednik odbora direktora:	Branislav Trajković, Vranje	Dipl.ekonomista	Generalni direktor
2.	Član odbora direktora:	Sladun Vučković, Vladičin Han	Dipl.inž.tekstilne tehnologije	Zamenik generalnog direktora za proizvodnju
3.	Član odbora direktora:	Zoran Stojković, Vranje	Dipl.inž.tekstilne tehnologije	Direktor namenske prodaje
4.	Član odbora direktora:	Dragana Nastić Vranje	Dipl.inženjer hemije	Komercijalni direktor
5.	Član odbora direktora:	Slobodan Mitrović, Vranje	Dipl.pravnik	Direktor sektora za KPO poslove

Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Da li uprava ima usvojeni pisani kodeks ponašanja?	Da	Adresa web-sajta na kome je objavljen	Nije objavljen na web-sajtu
--	----	---------------------------------------	-----------------------------

2.5. PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike uz navođenje slučajeva i razloga za odstupanje	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.
---	--

3. ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA, RASHODA, REZULTATA POSLOVANJA I RACIO ANALIZA

3.1. BILANS STANJA NA DAN 31.12.2018.

R.br.	POZICIJA	Iznos		
		Tekuća godina	Prethodna godina	
			31.12.	01.01.
	AKTIVA:			
A.	UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-	
B.	STALNA IMOVINA	3.899.960	3.846.312	
I	<i>NEMATERIJALNA IMOVINA</i>	-	-	
1.	Ulaganja u razvoj	-	-	
2.	Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	-	-	
3.	Gudvil	-	-	
4.	Ostala nematerijalna imovina	-	-	
5.	Nematerijalna imovina u pripremi	-	-	
6.	Avansi za nematerijalnu imovinu	-	-	
II	<i>NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA</i>	3.877.290	3.823.180	
1.	Zemljište	560.212	559.358	
2.	Građevinski objekti	2.804.238	2.818.344	
3.	Postrojenja i oprema	512.840	445.478	
4.	Investicione nekretnine	-	-	
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	-	-	
6.	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	-	-	
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	-	-	
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	-	-	
III	<i>BIOLOŠKA SREDSTVA</i>	-	-	
1.	Šume i višegodišnji zasadi	-	-	
2.	Osnovno stado	-	-	
3.	Biološka sredstva u pripremi	-	-	
4.	Avansi za biološka sredstva	-	-	
IV	<i>DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</i>	22.670	23.132	
1.	Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	7.426	7.426	
2.	Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	-	-	
3.	Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju	659	632	
4.	Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-	
5.	Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	-	-	
6.	Dugoročni plasmani u zemlji	-	-	
7.	Dugoročni plasmani u inostranstvu	-	-	
8.	HOV koje se drže do dospeća	-	-	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	14.585	15.074	
V	<i>DUGOROČNA POTRAŽIVANJA</i>	-	-	
1.	Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	-	-	
2.	Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica	-	-	
3.	Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	-	-	
4.	Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	-	-	
5.	Potraživanja po osnovu jemstva	-	-	
6.	Sporna i sumnjiva potraživanja	-	-	
7.	Ostala dugoročna potraživanja	-	-	
V.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	-	-	
G.	OBRTNA IMOVINA	940.277	1.436.259	
I	<i>ZALIHE</i>	548.264	776.811	
1.	Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	99.286	116.898	
2.	Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	213.562	151.296	
3.	Gotovi proizvodi	226.149	200.371	
4.	Roba	27	21	
5.	Stalna sredstva namenjena prodaji	-	-	
6.	Plaćeni avansi za zalihe i usluge	9.240	308.225	

II	POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	59.168	96.781
1.	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	31.670	46.402
2.	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	-	-
3.	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	-	-
4.	Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	-	-
5.	Kupci u zemlji	27.498	50.379
6.	Kupci u inostranstvu	-	-
7.	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	-	-
III	POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	-	-
IV	DRUGA POTRAŽIVANJA	38.939	22.246
V	FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	-	-
VI	KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	4.389	4.389
1.	Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	-	-
2.	Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	-	-
3.	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.389	1.389
4.	Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
5.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	3.000	3.000
VII	GOTOVINSKI EKVIVALENT I GOTOVINA	285.093	535.984
VIII	POREZ NA DODATU VREDNOST	4376	-
IX	AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	48	48
D.	UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA	4.840.237	5.282.571
Đ.	VANBILANSNA AKTIVA	1.815.751	1.815.751
	PASIVA:		
A.	KAPITAL		-
I	OSNOVNI KAPITAL	3.245.851	3.245.851
1.	Akcijski kapital	3.245.851	3.245.851
2.	Udeli društva s ograničenom odgovornošću	-	-
3.	Ulozi	-	-
4.	Državni kapital	-	-
5.	Društveni kapital	-	-
6.	Zadružni udeli	-	-
7.	Emisiona premija	-	-
8.	Ostali osnovni kapital	-	-
II	UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-
III	OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	-	-
IV	REZERVE	-	-
V	REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	3.283.767	3.283.767
IV	NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	-	-
VI	NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	-	-
VII	NERASPOREĐENI DOBITAK	8.750	8.750
1.	Neraspoređeni dobitak ranijih godina	8.750	8.750
2.	Neraspoređeni dobitak tekuće godine	-	-
IX	UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE		
X	GUBITAK	13.293.609	12.370.771
1.	Gubitak ranijih godina	12.951.932	12.208.655
2.	Gubitak tekuće godine	341.677	162.116
B.	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	721.765	570.204
I	DUGOROČNA REZERVISANJA	34.181	28.940
1.	Rezervisanja za troškove u garantnom roku	-	-
2.	Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
3.	Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
4.	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	34.181	28.940
5.	Rezervisanja za troškove sudskih sporova	-	-
6.	Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
II	DUGOROČNE OBAVEZE	687.584	541.264

1.	Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-
2.	Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
3.	Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-
4.	Obaveze po emitovanim HOV u periodu dužem od godinu dana	-	-
5.	Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	687.584	541.264
6.	Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
7.	Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-
8.	Ostale dugoročne obaveze	-	-
V.	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	458.543	429.734
G.	KRATKOROČNE OBAVEZE	10.415.170	10.115.036
I	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	1.686.299	1.663.254
1.	Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
2.	Kratkoročni krediti odostalih povezanih pravnih lica	-	-
3.	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.450.899	1.427.557
4.	Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
5.	Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	-	-
6.	Ostale kratkoročne finansijske obaveze	235.400	235.697
II	PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	744.523	927.039
III	OBAVEZE IZ POSLOVANJA	1.689.344	1.646.075
1.	Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	204.744	320.053
2.	Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-
3.	Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-
4.	Dobavljači -ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-
5.	Dobavljači u zemlji	1.452.687	1.274.061
6.	Dobavljači u inostranstvu	31.913	51.961
7.	Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
IV	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	5.854.200	5.489.026
V	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	208.071	166.766
VI	OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	232.733	222.876
VII	PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	-	-
D.	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	6.755.241	5.832.403
Đ.	UKUPNA PASIVA	4.840.237	5.282.571
E.	VANBILANSNA PASIVA	1.815.751	1.815.751

3.2. BILANS USPEHA NA DAN 31.12.2018.

POZICIJA		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
	PRIHODI REDOVNOG POSLOVANJA		
A	POSLOVNI PRIHODI	1.921.626	878.696
I	<i>PRIHODI OD PRODAJE ROBE</i>	1.197.864	9.537
1	Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1.194.448	8.636
2	Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
3	Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
4	Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
5	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3.416	901
6	Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
II	<i>PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA</i>	673.088	850.594
1	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	6.893	574.291
2	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
3	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
4	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
5	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	666.195	276.303
6	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
III	<i>PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.</i>	-	-
IV	<i>DRUGI POSLOVNI PRIHODI</i>	50.674	18.565
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA		
B.	POSLOVNI RASHODI	2.511.106	1.421.104
I	<i>NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE</i>	927	687
II	<i>PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE</i>	31.085	21.280
III	<i>POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA</i>	69.546	192.993
IV	<i>SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA</i>	-	-
V	<i>TROŠKOVI MATERIJALA</i>	1.028.568	520.631
VI	<i>TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE</i>	335.954	196.945
VII	<i>TROŠKOVI ZARADA; NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI</i>	754.317	537.866
VIII	<i>TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA</i>	267.764	112.073
IX	<i>TROŠKOVI AMORTIZACIJE</i>	69.963	105.373
X	<i>TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA</i>	5.240	5.198
XI	<i>NEMATERIJALNI TROŠKOVI</i>	149.004	156.604
V	POSLOVNI DOBITAK	-	-
G	POSLOVNI GUBITAK	589.480	542.408
D	FINANSIJSKI PRIHODI	1.993	146.383
I	<i>FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI</i>	606	-
1	Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
2	Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
3	Prihodi od učešća u dobiti pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
4	Ostali finansijski prihodi	606	-
II	<i>PRIHODI OD KAMATA (TREĆIH LICA)</i>	413	740
III	<i>POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)</i>	974	145.643
Đ	FINANSIJSKI RASHODI	63.282	295.414
I	<i>FINANSIJSKI RASHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI</i>	56	2.927
1	Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	1.148
2	Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	55	1.779
3	Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
4	Ostali finansijski rashodi	1	-
II	<i>RASHODI OD KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)</i>	56.493	287.340

III	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	6.733	5.147
E	DOBITAK IZ FINANSIRANJA		
Ž	GUBITAK IZ FINANSIRANJA	61.289	149.031
Z	PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	31	6.654
I	RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	36.772	8.448
J	OSTALI PRIHODI	418.687	747.321
K	OSTALI RASHODI	44.619	216.204
L	DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	-	-
LJ	GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	313.442	162.116
M	NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	573	-
N	NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	-	-
NJ	DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	-	-
O	GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	312.869	162.116
P	POREZ NA DOBITAK		
I	Poreski rashod perioda	-	-
II	Odloženi poreski rashodi perioda	28.808	-
III	Odloženi poreski prihodi perioda	-	-
R	ISPLACENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	-	-
S	NETO DOBITAK	-	-
T	NETO GUBITAK	341.677	162.116
I	NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		
II	NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU		
III	ZARADA PO AKCIJI		
1	Osnovna zarada po akciji		
2	Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji		

3.3. ANALIZA STRUKTURE BILANSA USPEHA

P O Z I C I J A	Tekuća godina	Prethodna godina	Struktura 2018
PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
A. POSLOVNI PRIHODI (I do IV)	1.921.626	878.696	100,00%
I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1 do 6)	1.197.864	9.537	62,34%
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1.194.448	8.636	62,16%
2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0	0,00%
3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0	0,00%
4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0	0,00%
5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3.416	901	0,18%
6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0	0,00%
II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1 do 6)	673.088	850.594	35,03%
1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	6.893	574.291	0,36%
2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0	0,00%
3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0	0,00%
4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0	0,00%
5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	666.195	276.303	34,67%
6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0	0,00%
III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	0	0	0,00%
IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	50.674	18.565	2,63%
B. POSLOVNI RASHODI (I-II-III+IV do XI)	2.511.106	1.421.104	100,00%
I. NABAVNA VREDNOST PRODAJE ROBE	927	687	0,04%
II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	31.085	21.280	-1,24%
III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	69.546	192.993	-2,77%
IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	0	0	0,00%
V. TROŠKOVI MATERIJALA	1.028.568	520.631	40,96%
VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	335.954	196.945	13,38%
VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	754.317	537.866	30,04%
VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	267.764	112.073	10,66%
IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	69.963	105.373	2,79%
X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	5.240	5.198	0,21%
XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	149.004	156.604	5,93%
V. POSLOVNI DOBITAK	0	0	
G. POSLOVNI GUBITAK	589.480	542.408	
D. FINANSIJSKI PRIHODI (I do III)	1.993	146.383	100,00%
I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 4)	606	0	30,41%
1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0	0,00%
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0	0,00%
3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0	0	0,00%
4. Ostali finansijski prihodi	606	0	30,41%
II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	413	740	20,72%
III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	974	145.643	48,87%
Đ. FINANSIJSKI RASHODI (I do III)	63.282	295.414	100,00%

I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	56	2.927	0,09%
1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	0	1.148	0,00%
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	55	1.779	0,08%
3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0	0	0,00%
4. Ostali finansijski rashodi	1	0	0,01%
II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	56.493	287.340	89,27%
III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	6.733	5.147	10,64%
E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA	0	0	
Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA	61.289	149.031	
Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	31	6.654	
I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	36.772	8.448	
J. OSTALI PRIHODI	418.687	747.321	
K. OSTALI RASHODI	44.619	216.204	
L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	0	0	
LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	313.442	162.116	
M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA RANIJIH PERIODA	573	0	
N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	0	0	
NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	0	0	
O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	312.869	162.116	
P. POREZ NA DOBITAK	0	0	
I. PORESKI RASHOD PERIODA	0	0	
II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	28.808	0	
III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	0	0	
R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	0	0	
S. NETO DOBITAK	0	0	
T. NETO GUBITAK	341.677	162.116	
I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	0	0	
II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	0	0	
III. ZARADA PO AKCIJI	0	0	
1. Osnovna zarada po akciji	0	0	
2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	0	0	

3.4. ANALIZA DUGOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE

Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	Kapital		
2	Dugoročna rezervisanja	34.181	28.940
3	Dugoročne obaveze	687.584	541.264
4	Gubitak iznad visine kapitala	(6.755.241)	(5.832.403)
5	Kapital i dug. obaveze (1 do 3 - 4)	(6.033.476)	(5.262.199)
6	Neuplaćeni upisani kapital	0	0
7	Nematerijalna ulaganja	0	0
8	Nekretnine, postrojenja, oprema	3.877.290	3.823.180
9	Biološka sredstva	0	0
10	Dugoročni finansijski plasmani	22.670	23.132
11	Dugoročna potraživanja	0	0
12	Dug. vezana sredstva bez zaliha (6 do 11)	3.899.960	3.846.312
13	Obrtni fond (5 - 12)	(2.133.516)	(1.415.887)
14	Zalihe (stalne)	548.264	776.811
15	Procenat pokrića stalnih zaliha obrtnim fondom (13/14*100)	-389,14%	-182,27%

3.5. TOTALNA PREZADUŽENOST

Red. Br	Pozicija	Tekuća godina	Prethodna godina
1	Ukupan gubitak	6.755.241	5.832.403
2	Ukupan kapital umanjen za otkupljene sopstvene akcije		
3	GUBITAK IZNAD KAPITALA (1 - 2)	6.755.241	5.832.403
4	Poslovna imovina umanjena za aktivna vremenska razgraničenja	4.840.189	5.282.523
5	Obaveze (poslovna pasiva umanjena za dugoročna rezervisanja i pasivna vremenska razgraničenja)	4.806.056	5.253.631
6	Koeficijent solventnosti (4/5)	1,007	1,005

3.6. STRUKTURA PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA

Rbr	Pozicija	Iznosi po godinama	
		Tekuća	Prethodna
1	Poslovni prihodi	1.921.626	878.696
2	Prihodi od finansiranja	1.993	146.383
3	Ostali prihodi	418.687	747.322
4	Prihodi od usklađivanja vrednosti	31	6.654
5	Ukupan prihod (1 do 4)	2.342.337	1.779.056
6	Poslovni rashodi	2.511.106	1.421.104
7	Rashodi finansiranja	63.282	295.414
8	Ostali rashodi	44.619	216.204
9	Rashodi od usklađivanja vrednosti	36.772	8.448
10	Ukupni rashodi (6 do 9)	2.655.779	1.941.167
11	Finansijski rezultat iz poslovnih prihoda (1 - 6)	(589.480)	(542.408)
12	Finansijski rezultat finansiranja (2 - 7)	(61.289)	(149.031)
13	Finansijski rezultat iz redovnog poslovanja (11 + 12)	(650.769)	(691.439)
14	Finansijski rezultat iz ostalih prihoda (3 - 8)	374.068	531.118
15	Finansijski rezultat iz usklađivanja vrednosti (4 - 9)	(36.741)	(1.793)
16	Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja (5 - 10)	(313.442)	(162.116)
17	Prihodi od ispravki grešaka iz ranijih perioda	573	0
18	Gubitak pre oporezivanja (16 - 17)	(312.869)	(162.116)
19	Odloženi poreski rashodi perioda	(28.808)	0
18	Neto gubitak (16 - 17)	(341.677)	(162.116)

3.7. ANALIZA KRATKOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE

Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama		
		Tekuća godina		Prethodna godina
		Iznos	Odnos prema poslovnoj aktivi (%)	Odnos prema poslovnoj aktivi (%)
1	Gotovina	285.093	5,83%	10,15%
2	Potraživanja	98.107	2,73%	2,25%
3	Kratkoročni finansijski plasmani	4.389	0,09%	0,08%
4	PDV, AVR i odložena poreska sredstva	48	0,00%	0,00%
5	Likvidna i kratkoročno vezana sredstva (1 do 4)	387.637	8,65%	12,48%
6	Kratkoročne finansijske obaveze	1.686.299	34,49%	31,49%
7	Obaveze iz poslovanja i primljeni avansi	2.433.868	67,58%	48,71%
8	Ostale obaveze	6.295.004	128,74%	111,28%
9	Kratkoročni izvori finansiranja (6 do 8)	10.415.171	230,81%	191,48%
	"ACID" TEST (5:9)	0,04		

3.8. PROFITABILITY RATIOS:

1	Neto marža Net Profit Margin	$\frac{\text{Neto dobit iz redovnog poslovanja} \times 100}{\text{Prihodi od prodaje}}$	-16,72%	-14,75%	-18,85%	Racio pokazuje neto prinostnu snagu prihoda od prodaje preduzeća
2	Racio kapitalizacije Capitalisation Ratio	$\frac{\text{Obaveze bez rezervisanja}}{\text{Kapital - Neuplaćeni upisani kapital - Gubitak preko kapitala}}$	2,55	2,12	2,21	Pokazuje učešće pozajmljenog kapitala u ukupnom kapitalu. Pokazatelj veći od 1 , znači da se preduzeće prezaduženo. Pokazatelj između 0 i 0,5 znači da se sredstva pretežno finansiraju iz sopstvenih kapitala, a pokazatelj između 0,5 i 1 označava povećano finansiranje iz pozajmljenog kapitala.
3	Prinos (efikasnost) na poslovnu imovinu Return on bussines assets	$\frac{\text{Poslovna dobit} \times 100}{\text{Poslovna (efikasna) imovina umanjena za dugor. i krat. plasmane}}$	-11,58%	-4,46%	-14,17%	Stopa bruto prinosa na poslovnu imovinu (bez dugoročnih i kratkoročnih plasmana).

4. OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni uz pretpostavku da će Društvo nastaviti svoje aktivnosti u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Međutim Društvo više godina iskazuje značajne gubitke koji su na dan 31.12.2018. godine rezultirali u akumuliranom gubitku od 13.293.607 hiljada RSD i negativnom kapitalu u iznosu od 6.755.239 hiljada RSD. Takođe na dan 31.12.2018. godine kratkoročne obaveze prevazilaze obrtnu imovinu za iznos od 9.474.893 hiljada RSD. Pored toga, tokom prethodne 2018. godine zaključno sa danom izrade ovog izveštaja Društvo je imalo teškoća u održavanju likvidnosti i blagovremenom izvršenju svojih obaveza. Ove gore navedene činjenice ukazuju na postojanje značajne neizvesnosti u pogledu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu sa principom kontinuiteta te Društvo može biti onemogućeno da realizuje sredstva i izmiri obaveze u toku redovnog poslovanja.

Dana 14.01.2019. godine, u Privrednom sudu u Leskovcu, usvojen je unapred pripremljen plan reorganizacije Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje, rešenje broj Posl. br. 6. St. 27/2018.

Izrada UPPR se radi sa ciljem:

- optimizacije broja zaposlenih kroz izradu socijalnog programa,
- konverzije obaveza u kapital,
- prevođenje Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje iz javnog u privredno Društvo kojie nije javno,
- povezivanje staža zaposlenih i bivših zaposlenih na minimalne zarade od 31.12.2010. godine do 31.03.2017. godine (eventualno i duže ukoliko pozitivni propisi to dozvole),
- omogicavanja održivog poslovanja Društva sa stanovišta logističkih troškova.

Nakon donošenja rešenja o pravosnažnosti usvojenog UPPR izvršiće se konverzija obaveza u kapital u postupku istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala sve postojeće akcije, uključujući i akcije fizičkih lica, se povlače i poništavaju. Nakon konverzije formiraće se nova vlasnička struktura Društva zasnovana na vrednosti svih postojećih potraživanja.

5. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima:

- 1) Privredno društvo za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom YUMCO - PRIZOSI DOO VRANJE čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO” AD Vranje,
- 2) Privredno društvo za proizvodnju, promet i usluge YUMCO – COMMERCE DOO, VRANJE čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO” AD Vranje,
- 3) Privredno društvo za proizvodnju i promet mineralne vode i osvežavajućih napitaka „BIVODA” DOO BUJANOVAC, čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO” AD Vranje,
- 4) Biznis Inkubator Centar BIC YUMCO DOO VRANJE, čiji je osnivač i vlasnik 51% „YUMCO” AD Vranje, a 49% Grad Vranje,
- 5) Privredno društvo YUMCO-TRADE DOO Vranje, čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO-COMMERCE" DOO Vranje.

U tabeli koja sledi dat je pregled prometa HK PK „Yumco” AD Vranje sa povezanim licima kao KUPCIMA.

u hiljadama dinara

R.br.	NAZIV POVEZANOG LICA	POČETNO STANJE 01.01.2018.		PROMET 01.01. - 31.12.2018.		SALDO 31.12.2018.	
		duguje	potražuje	duguje	potražuje	duguje	potražuje
1	Yumco-Prizosi DOO	/		1.251.895	1.251.895	/	
2	Yumco-Commerce DOO	45.154		168.524	183.942	29.736	
3	Bivoda DOO	/		31.758	30.758	1.000	
4	BIC Yumco DOO	843		2.755	3.598	/	
5	Yumco-Trade DOO	406		1.522	994	934	

U tabeli koja sledi dat je pregled prometa HK PK „Yumco” AD Vranje sa povezanim licima kao DOBAVLJAČIMA.

u hiljadama dinara

R.br.	NAZIV POVEZANOG LICA	POČETNO STANJE 01.01.2018.		PROMET 01.01. - 31.12.2018.		SALDO 31.12.2018.	
		duguje	potražuje	duguje	potražuje	duguje	potražuje
1	Yumco-Prizosi DOO		319.504	1.176.984	1.055.936		198.456
2	Yumco-Commerce DOO		/	202.231	202.231		/
3	Bivoda DOO		548	17.573	20.758		3.733
4	BIC Yumco DOO		/	37.586	40.140		2.554
5	Yumco-Trade DOO		/	686	686		/

6. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA I POLITIKE ZAŠTITE, IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA

6.1. FAKTORI FINANSIJSKOG RIZIKA

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

(a) Tržišni rizik

1) Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza. Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

2) Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha. Društvo nije izloženo riziku od promena cena robe. Da bi upravljalo rizikom od promena cena iz ulaganja u vlasničke hartije od vrednosti, Društvo je proširilo svoj portfolio. Proširenje portfolija je izvršeno u skladu sa ograničenjima koja je ustanovilo Društvo.

3) Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo ima značajniju kamatonosnu imovinu, prihvati Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih obaveza (kredita i finansijskog lizinga).

(b) Kreditni rizik

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

IZJAVA

Izjavljujemo da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2018. sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

U Vranju 22.04.2019. godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja		Zakonski zastupnik:
Finansijski direktor Miloš Stošić		Generalni direktor Branislav Trajković
		

ODLUKA

O USVAJANJU GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA ZA 2018. GODINU

NAPOMENA

Godišnji finansijski izveštaj za 2018. godinu HK PK „Yumco“ AD Vranje u momentu objavljivanja nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara).

HK PK „Yumco“ AD Vranje će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja nakon održavanja redovne sednice Skupštine akcionarskog društva.

ODLUKA

O POKRIĆU GUBITKA ZA 2018. GODINU

NAPOMENA

Odluka o pokriću gubitka društva za 2018. godinu doneće se na redovnoj sednici Skupštine akcionarskog društva.

HK PK „Yumco“ AD Vranje će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o pokriću gubitka za 2018. godinu.

U Vranju, 22.04.2019. godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:		Zakonski zastupnik:
Finansijski direktor Miloš Stošić		Generalni direktor Branislav Trajković
		