

INTERSERVIS A.D. FUTOG

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
SA STANJEM NA DAN 31. DECEMBRA 2018.
I IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

Sadržaj

Izveštaj nezavisnog revizora

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o promenama na kapitalu

Izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz finansijske izveštaje

1 - 26

Godišnji izveštaj o poslovanju

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima društva Interservis a.d. Futog, Futog

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva Interservis a.d. Futog, Futog (u daljem tekstu „Društvo”) koji uključuju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za godinu završenu na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za internu kontrolu za koje rukovodstvo smatra da je neophodna za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajno pogrešno prikazivanje nastalo usled pronevere ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima. Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Zakonom o reviziji i propisima u oblasti revizije važećim u Republici Srbiji. Ovi propisi zahtevaju da postupamo u skladu sa načelima profesionalne etike i da planiramo i izvršimo reviziju na način koji nam omogućava da steknemo razumno uverenje da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajna pogrešna prikazivanja.

Revizija podrazumeva primenu postupaka radi pribavljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima sadržanim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, nastalog usled pronevere ili greške. Pri proceni ovih rizika, revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva u cilju izbora adekvatnih revizorskih postupaka u datim okolnostima, a ne za potrebe izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola Društva. Revizija takođe obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljan i adekvatan osnov za izražavanje mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju realno i objektivno finansijsko stanje društva Interservis a.d. Futog, Futog (u daljem tekstu „Društvo”) sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Izveštaj o poslovanju

Naše mišljenje na finansijske izveštaje ne obuhvata godišnji izveštaj o poslovanju.

U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo godišnji izveštaj o poslovanju i tako razmotrimo da li je godišnji izveštaj o poslovanju u materijalno značajnim aspektima usklađen sa informacijama u finansijskim izveštajima, sa našim znanjem stečenim tokom revizije, ili se pak čini da je, u materijalno značajnom pogledu, pogrešno prikazan.

U skladu sa zahtevima Zakona o reviziji Republike Srbije, takođe smo u obavezi da damo mišljenje da li je godišnji izveštaj o poslovanju usklađen sa informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Na osnovu procedura sprovedenih tokom revizije, po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađen sa informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

B. Bogovac

Biljana Bogovac
Licencirani ovlašćeni revizor

Beograd, 30. april 2019. godine



PricewaterhouseCoopers d.o.o.

PricewaterhouseCoopers d.o.o., Beograd

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08152179

Шифра делатности 4532

ПИБ 100187616

Назив INTERSERVIS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UNUTRAŠNJU I SPOLJNU TRGOVINU FUTOG

Седиште Футог, Железничка 17

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		466215	466644	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		250260	465679	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		24604	24604	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		5486	5662	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		829	1082	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		219271	219271	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		70	70	
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		0	214990	
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		965	965	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		965	965	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		214990	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		214990		
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		4044	3058	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		283	296	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		250	250	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		33	46	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		3446	2409	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		2849	1812	
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		597	597	
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		9	10	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		101	125	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		205	218	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		470259	469702	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		421340	422786	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		146674	146674	0
300	1. Акцијски капитал	0403		146674	146674	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
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		19138	19138	
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		179797	179797	
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		77177	78427	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		77177	78427	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		1446	1250	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		1446	1250	
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		31734	30608	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		17185	16308	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		12257	11685	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		12257	11685	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		618	617	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		2604	2242	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		166	257	
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		2095	1645	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		343	340	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		1168	1342	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		418	183	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		38	39	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		82	0	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		470259	469702	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____						
дана _____ 20__ године						



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08152179

Шифра делатности 4532

ПИБ 100187616

Назив INTERSERVIS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UNUTRAŠNJU I SPOLJNU TRGOVINU FUTOG

Седиште Футог, Железничка 17

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		12897	12416
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
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		12897	12416

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		12865	12680
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		28	341
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		1614	1448
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		1704	1477
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		2255	2803
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		429	429
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		6835	6182
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		32	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	264
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		28	540
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		28	513
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		28	513
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		0	27
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		380	466
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		375	458
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		375	458

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2	8
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		3	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	74
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		352	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		0	78
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		0	0
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		0	0
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		320	112
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		0	0
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		320	112
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		1126	1138
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		0	0
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		1446	1250
	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 _____					
дана _____ 20____ године					
			М.П.		



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08152179

Шифра делатности 4532

ПИБ 100187616

Назив INTERSERVIS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UNUTRAŠNJI I SPOLJNU TRGOVINU FUTOG

Седиште Футог, Железничка 17

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		1446	1250
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		0	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		1446	1250
	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 _____					
дана _____ 20____ године					



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08152179

Шифра делатности 4532

ПИБ 100187616

Назив INTERSERVIS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UNUTRAŠNJU I SPOLJNU TRGOVINU FUTOG

Седиште Футог, Железничка 17

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	146674	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	146674	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	146674	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	146674	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	146674	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	2716	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	81143
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	2716	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	81143
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	1250	4079		4097	2716
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	2716	4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	1250	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	78427
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	1250	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	78427

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала								
		АОП	35		АОП	047 и 237		АОП	34	
			Губитак			Откупљене сопствене акције			Нераспоређени добитак	
1	2		6			7			8	
	Промене у текућој _____ години									
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	1446	4087		4105		1250		
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	1250	4088		4106				
	Стање на крају текуће године 31.12. _____									
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	1446	4089		4107				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108		77177		


Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	19138	4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	19138	4132		4150		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	19138	4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	19138	4140		4158		

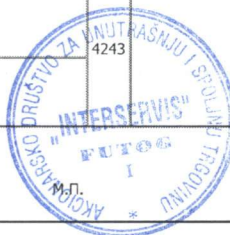
Редни број	опис	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9		10		11	
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	19138	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199		
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182	179797	4200		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168		4186	179797	4204		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205		
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172		4190	179797	4208		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194	179797	4212		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
8	Промене у текућој _____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214		
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198	179797	4216		

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	424036	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	424036	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	422786	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	422786	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			1446
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		421340	
у _____ дана _____ 20 _____ 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)

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	400	3130
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	400	3130
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	400	3130
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	13171	14934
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	13195	14860
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	74
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	24	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	125	51
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	101	125
у _____			
дана _____ 20____ године			



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08152179

Шифра делатности 4532

ПИБ 100187616

Назив **INTERSERVIS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UNUTRAŠNJU I SPOLJNU TRGOVINU FUTOG**

Седиште **Футог, Железничка 17**

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	12771	11804
1. Продаја и примљени аванси	3002	12771	11726
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	0	78
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	13195	14860
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	8092	9406
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1587	1469
3. Плаћене камате	3008	1	2
4. Порез на добитак	3009	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	3515	3983
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	0	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	424	3056
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	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	0	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	400	3130
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	400	3130
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	400	3130
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	13171	14934
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	13195	14860
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	74
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	24	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	125	51
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	101	125
у _____			
дана _____ 20____ године			



Законски заступник

[Handwritten signature]

Interservis a.d. Futog
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.
decembra 2018. godine

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo za unutrašnju i spoljnu trgovinu „INTERSERVIS“ AD, Futog (u daljem tekstu Društvo) osnovano je 1954. godine kao Društvo za zastupanje inostranih firmi pod nazivom „MERKUR“.

U periodu 1980. - 2003. godine, Društvo je prošlo kroz brojne organizacione promene. Društvo je danas organizovano kao Akcionarsko društvo, a većinski vlasnik je „DELTA AGRAR“ d.o.o. Beograd sa 76,86%.

Rešenjem Trgovinskog suda u Novom Sadu od 17. novembra 2003. godine, Društvo je upisano u sudski registar.

Rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije broj BD7804/2005 od 01. aprila 2005. godine Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata.

Na dan bilansa 31.12.2018. Interservis AD ima 1 radnika, a prosečan broj zaposleni u obračunskom periodu je 1.

Sedište Društva je u Futogu, Železnička 17.

Akcije Društva se kotiraju na berzi, ali u toku 2018-te godine nije registrovan promet.

Direktor Društva je Nikola Božović.

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane direktora 30.02.2019. godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

2.1 OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da jon sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

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

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

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 2.4.

2.2 KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

Za finansiranje obrtnih sredstava Društvo koristi kratkoročne kredite od matičnog društva. Prognoze i projekcije Društva, koje uzimaju u obzir opravdano moguće promene u trgovinskom rezultatu Društva, pokazuju da bi Društvo trebalo da bude u mogućnosti da posluje uz pomoć postojećeg nivoa kredita. Matična kompanija planira da nastavi da podržava poslovanje društva kroz obezbeđivanje finansijskih sredstava i u buduće ukoliko to bude neophodno. Na osnovu sprovedenih istraživanja, uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Shodno tome, Društvo je pripremlilo finansijske izveštaje u skladu sa konceptom nastavka poslovanja. Dodatne informacije o kreditima Društva date su u Napomeni 23.

Interservis a.d. Futog
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.
decembra 2018. godine

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.3 UPOREDNI PODACI

Društvo nije imalo korekcije početnih stanja, odnosno uporedni podaci odgovaraju revidiranim finansijskim izveštajima na dan 31.12.2017.

2.4 PRAVILA PROCENJIVANJA

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

- Nekretnine, postrojenja i oprema vrednovani po metodi revalorizacije,
- Investicione nekretnine vrednovanje po fer vrednosti (napomena 14),

2.5 PREPRAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

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

b) Transakcije i stanja

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

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“.

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

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

Interservis a.d. Futog
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.
decembra 2018. godine

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2018.	2017.
CHF	104,9779	101,2847
USD	75,8630	78,9397
EUR	118,1946	118,4727

2.6 PROMENE U RAČUNOVODSVENIM POLITIKAMA

U obračunskom periodu od 01. januara 2018. godine do dana sastavljanja Pojedinačnih finansijskih izveštaja nije došlo do promene u računovodstvenim politikama

2.7 Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: potraživanja, gotovina i gotovinski ekvivalenti. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Kredit i potraživanja

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

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

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Priznavanje finansijskih sredstava

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

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Vrednovanje finansijskih sredstava

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

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

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

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

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

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

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

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (*nastavak*)

Obezvredjenje finansijskih sredstava

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

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi rukovodstvo Društva, na osnovu procene naplativosti svakog pojedinačnog potraživanja.

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

Finansijske obaveze

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

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu pozajmice odobrenih od matičnih i zavisnih pravnih lica. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

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

Obaveze iz poslovanja

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

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.8 Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

2.9 Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativni iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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

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

Osnovicu za obračun amortizacije čini revalorizovana vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost.

Građevinski objekti imaju rezidualnu vrednost u iznosu jedne godišnje amortizacije, dok postrojenja i oprema imaju rezidualnu vrednost 1% nabavne vrednosti.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2018. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2017. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Građevinski objekti	3.26%	30.67	3.26%	30.67
Kompjuterska oprema	20%	5	20%	5
Nameštaj i ostala oprema	12.44%	8.04	12.44%	8.04

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

2.10 Investicione nekretnine

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

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

Interservis a.d. Futog
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.
decembra 2018. godine

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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

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

2.11 Zalihe

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

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi koji se odnose na konzumna biološka sredstva i poljoprivredne proizvode su vrednovani po fer vrednosti. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

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

2.11 Rezervisanje

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

2.12 Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, *neuplaćeni upisani kapital, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.*

Kapital Društva obrazovan je iz uložениh sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

Interservis a.d. Futog
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.
decembra 2018. godine

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (*nastavak*)

2.13 Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

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

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

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

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

2.14 Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (*nastavak*)

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

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

2.15 Tekući i odloženi porez na dobit

Troškovi poreza za period uključuju tekući i odloženi porez. Poreska obaveza se priznaje u bilansu uspeha, izuzev iznosa koji se odnosi na stavke direktno priznate u kapitalu.

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

Odloženi porez na dobit se priznaje korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

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

Odložena poreska sredstva i obaveze se „prebijaju“ kada postoji zakonski izvršivo pravo da se „prebiju“ tekuća poreska sredstva sa tekućim poreskim obavezama i kada se odložena poreska sredstva i obaveze odnose na poreze na dobit uvedene od strane istog poreskog organa bilo entitetu koji podleže obavezi plaćanja poreza ili različitim entitetima koji podležu obavezi plaćanja poreza onda kada postoji namera da se obaveze poravnaju na neto osnovi

Interservis a.d. Futog
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.
decembra 2018. godine

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.16 Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaoima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

2.17 Korišćenje procenjivanja

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

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

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

- Napomena 2.9 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 14 – Procena fer vrednosti investicionih nekretnina,
- Napomena 2.7 – Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,

3. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

Interservis a.d. Futog
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.
decembra 2018. godine

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

3. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

3.1 Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

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

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	101	101
Potraživanja	-	3.446	3.446
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Ostala dugoročna potraživanja	-	214.990	214.990
Ostala potraživanja	-	9	9
Ukupno	-	218.546	218.546
Kratkoročne finansijske obaveze	12.257	-	12.257
Obaveze iz poslovanja	343	2.261	2.604
Dugoročne obaveze	-	-	-
Ostale obaveze	-	1.625	1.625
Ukupno	12.600	3.886	16.486
Neto devizna pozicija			
na dan 31. decembar 2018.	(12.600)	214.660	202.060

Interservis a.d. Futog
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.
decembra 2018. godine

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

3. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>EUR</u>	<u>RSD</u>	<u>Ukupno</u>
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	125	125
Potraživanja	-	2.409	2.409
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Ostala potraživanja	-	10	10
Ukupno	-	2.544	2.544
Kratkoročne finansijske obaveze	11.885	-	11.885
Obaveze iz poslovanja	340	1.902	2.242
Dugoročne obaveze	-	-	-
Ostale obaveze	-	1.564	1.564
Ukupno	12.225	3.466	15.691
Neto devizna pozicija			
na dan 31. decembar 2017.	(12.225)	(922)	(13.147)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo raznim rizicima od promene kamatne stope iz razloga što se pozajmica od povezanih lica sa fiksnom kamatnom stopom.

3.2 Rizik likvidnosti

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2018. godine*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***3. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)**

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

U hiljadama RSD	Do 6 meseci	6 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	101	-	-	-	101
Potraživanja	3.446	-	-	-	3.446
Kratkoročni fin.plasmani	-	-	-	-	-
Ostala dugoročna potraživanja	-	-	214.990	-	214.990
Ostala potraživanja	9	-	-	-	9
Ukupno	3.556	-	214.990	-	218.546
Kratkoročne finansijske obaveze	372	11.885	-	-	12.257
Obaveze prema dobavljačima	2.604	-	-	-	2.604
Ostale obaveze	1.625	-	-	-	1.625
Ukupno	4.601	11.885	-	-	16.486
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2018.	(1.045)	(11.885)	214.990	-	202.060

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

U hiljadama RSD	Do 6 meseca	6 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	125	-	-	-	125
Potraživanja	2.409	-	-	-	2.409
Kratkoročni fin.plasmani	-	-	-	-	-
Dugoročna potraživanja	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	10	-	-	-	10
Ukupno	2.544	-	-	-	2.544
Kratkoročne finan. obaveze	2.617	9.268	-	-	11.885
Obaveze prema dobavljačima	2.242	-	-	-	2.242
Dugoročne obaveze	-	-	-	-	-
Ostale obaveze	1.564	-	-	-	1.564
Ukupno	6.423	9.268	-	-	15.961
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2017.	(3.879)	(9.268)	-	-	(13.147)

Kratkoročne obaveze se uglavnom odnose na kredit od povezanog lica. Za više detalja videti napomenu 2.2. Koncept nastavka poslovanja.

Interservis a.d. Futog
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.
decembra 2018. godine

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

3. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

3.3 Upravljenje kapitalom

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, kao i ostala društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

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

	2018	2017
Zaduženost – ukupno (napomena 24)	12.257	11.885
Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti (napomena 18)	(101)	(125)
Neto dugovanja	12.156	11.760
Kapital	146.674	146.674
Koeficijent zaduženosti	8%	8%

3.4 Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Kratkoročni kredit u iznosu od RSD 12.257 hiljade (31. decembar 2017. godine: RSD 11.885 hiljada) u potpunosti se odnosi na zajam od matičnog društva Delta Agrar d.o.o Beograd. Matično pravno lice je spremno da pruži podršku Društvu u slučaju nemogućnosti izmirenja navedene obaveze.

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 101 hiljada (31. decembar 2017. godine: RSD 125 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2018. godine*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***3. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)***Potraživanja od kupaca i dugoročna potraživanja*

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Kupci u zemlji	3.446	2.409
Ostala dugoročna potraživanja u zemlji	214.990	-
Ukupno	218.436	2.409

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2018.	Ispravka vrednosti 2018.	Bruto 2017.	Ispravka vrednosti 2017.
Nedospela potraživanja	214.990	-	-	-
Docnja od 0 do 30 dana	-	-	-	-
Docnja od 31 do 60 dana	2.849	-	1.812	-
Docnja od 61 do 90 dana	597	-	597	-
Docnja od 91 do 120 dana	-	-	-	-
Docnja od 121 do 360 dana	-	-	-	-
Docnja preko 360 dana	1.515	1.515	1.515	1.515
Ukupno	219.951	1.515	3.924	1.515

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Stanje 1. januara	1.515	1.515
Povećanja	-	-
Smanjenja	-	-
Otpisi	-	-
Stanje 31. decembar	1.515	1.515

Interservis a.d. Futog
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.
decembra 2018. godine

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

3. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

3.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta.

Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

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

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PRETPOSTAVKE**4.1 Ključne računovodstvene procene i pretpostavke**

Društvo vrši procene i donosi pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene su, po definiciji, retko kada su jednake ostvarenim rezultatima. Procene i pretpostavke koje sadrže rizik i mogu prouzrokovati materijalno značajne korekcije knjigovodstvenih vrednosti sredstava i obaveza u toku naredne finansijske godine, navedene su u daljem tekstu.

a) Porez na dobit

Društvo podleže obavezi plaćanja poreza na dobit. Društvo priznaje obavezu za očekivane efekte. Ukoliko se konačan ishod efekata tih pitanja na porez na dobit bude razlikovao od prvobitno knjiženih iznosa, razlika će se odraziti na tekući i odloženi porez na dobit i na rezervisanje za odložena poreska sredstva i obaveze u periodu u kom se razlika utvrdi. Poreski propisi Republike Srbije obuhvataju propise vezano za cene transfera između povezanih pravnih lica. Važeći propisi definišu princip jednakih uslova odnosno da se transakcije sa povezanim pravnim licima obavljaju po istim uslovima kao i sa trećim licima, kao i metode utvrđivanja transfernih cena.

5. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Prihodi od zakupa povezana lica	12.034	12.067
Prihodi od zakupa	409	0
Ostali poslovni prihodi	454	349
Ukupno	12.897	12.416

6. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Troškovi ostalog materijala	28	341
Troškovi goriva i energije	1.614	1.448
Ukupno	1.642	1.789

Interservis a.d. Futog
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.
decembra 2018. godine

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	1.116	1.098
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	199	196
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	49	9
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	114	114
Ostali lični rashodi	226	60
Ukupno	1.704	1.477

8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine	177	177
- postrojenja i oprema	252	252
Ukupno	429	429

Interservis a.d. Futog
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.
decembra 2018. godine

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Troškovi transportni usluga	29	36
Troškovi održavanja	225	582
Troškovi ostalih usluga	2.001	2.185
Ukupno	2.255	2.803
Troškovi ostalih neproizvodnih	3.830	3.069
Troškovi reprezentacije	16	0
Troškovi premije osiguranja	383	429
Troškovi provizije i naknada	29	27
Porezi i doprinosi	2.562	2.587
Ostali rashodi	15	70
Ukupno	6.835	6.182

10. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- Prihod po osn.efek.val.klauz.– povezana pravna lica	28	513
Pozitivne kursne razlike:		
- Obračunske	-	27
Ukupno	28	540

11. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- Kamate – povezana pravna lica	375	458
- Kursne razlike obračunske	-	-
Rashodi kamata	2	8
Negativne kursne razlike:		
- Obračunske	3	-
Ukupno	380	466

Interservis a.d. Futog
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.
decembra 2018. godine

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

12. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda	1.126	1.138
Ukupno	1.126	1.138

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

	2018	2017
(Gubitak) Dobit pre oporezivanja	(320)	(112)
Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi – 15%	-	-
<i>Efekat oporezivanja na:</i>		
Efekti razlike između poreski priznate I računovodstvene amortizacije	1.126	1.138
Trošak poreza	1.126	1.138
Efektivna poreska stopa	Nije primenjivo	Nije primenjivo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2018. godine*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***12. POREZ NA DOBITAK (nastavak)**
(c) Nepriznata poreska sredstva

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo nije priznalo odložena poreska sredstva koja se odnose na prenete neiskorišćene poreske gubitke i poreske kredite u iznosu od 22.657 hiljada RSD, usled neizvesnosti da li će postojati dovoljan oporezivi dobitak u budućim periodima na teret koga bi se moglo izvršiti priznavanje prenetih poreskih gubitaka i poreskih kredita.

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka		2018.	2017.
Godina nastanka poreskih gubitaka				
- 2013	2018		2.090	2.090
- 2014	2019		4.476	4.476
- 2015	2020		6.327	6.327
- 2016			8.032	-
Ukupno			20.925	12.893

(d) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 31.734 hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2018.			2017.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava		31.734	(31.734)		30.608	(30.608)
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto		31.734	(31.734)		30.608	(30.608)

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2018. godine*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje na dan 1. januara 2017.	24.604	84.193	28.446	70	214.990	352.303
Smanjenje u toku godine	-	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2017.	24.604	84.193	28.446	70	214.990	352.303
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-	-
Prenos na dugoročna potraživanja (Napomena 15)	-	-	-	(214.990)	-	(214.990)
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-	-
Efekte procene vrednosti	-	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2018.	24.604	84.193	28.446	70	-	137.313
Akumulirana ispravka vrednosti						
Stanje 1. januara 2017.	-	78.354	27.112	-	-	105.466
Amortizacija za tekuću godinu	-	177	252	-	-	429
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2017.	-	78.531	27.364	-	-	105.895
Amortizacija za tekuću godinu	-	177	252	-	-	429
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembar 2018.	-	78.708	27.616	-	-	106.324
Sadašnja vrednost na dan						
31. decembra 2017. godine	24.604	5.662	1.082	70	214.990	246.408
Sadašnja vrednost na dan						
31. decembra 2018. godine	24.604	5.485	830	70	-	30.989

Interservis a.d. Futog
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.
decembra 2018. godine

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

14. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine na dan 31. Decembra 2018. godine iznose RSD **219.271** hiljada (2017.- RSD **219.271** hiljada).

Fer vrednost investicionih nekretnina

Investicione nekretnine procenjene su od strane nezavisnih procenitelja kako bi se utvrdila njihova fer vrednost sa stanjem na dan 31. decembra 2015. Nije bilo izmena u ključnim informacijama i pretpostavkama u toku narednih godina kao ni u 2018, pa je utvrđena fer vrednost ista.

Procena fer vrednosti građevinskih objekata je izvršena kombinovanom primenom troškovnog pristupa i prinosnog pristupa. Ocenjeno da je ovakav pristup najprimereniji vrsti objekata i svrsi procene. U konkretnom slučaju, prednost troškovnog metoda je da se zasniva na cenama gradnje koji su dugoročno stabilni i poznati, kao i na fizičkom stanju objekata. Međutim, ovaj metod je statičkog karaktera, jer u obzir ne uzima analizu ekonomske isplativosti objekta u odnosu na aktuelne tržišne okolnosti.

S druge strane, prednost prinosnog metoda je da se zasniva na stvarnim ili očekivanim cenama zakupa i novčanim tokovima koji se na osnovu njih mogu projektovati. Ovaj metod procene se ne zasniva na statičkoj vrednosti nekretnine u pogledu ulaganja u izgradnju ili kupovinu. Finalna fer vrednost nekretnina društva je dobijena kombinovanom primenom ova dva pristupa,

Odmeravanje fer vrednosti vrši se prema sledećim hijerarhijskim nivoima:

- Kotirane cene (nekorigovane) na aktivnom tržištu za ista sredstva ili iste obaveze (Nivo 1).
- Informacije, osim kotiranih cena uključenih u Nivo 1, koje su zasnovane na dostupnim tržišnim podacima za sredstva ili obaveze, bilo direktno (tj. cene) ili indirektno (tj. izvedene iz cena) (Nivo 2).
- Informacije o sredstvu ili obavezi koje nisu zasnovane na dostupnim tržišnim podacima (tj. nedostupne informacije) (Nivo 3).

14. INVESTICIONE NEKRETNINE (nastavak)

Tehnike procene fer vrednosti primenom metodologije 2. nivoa

Investicione nekretnine su procenjene tehnikom procene koja podrazumeva korišćenje značajnih nedostupnih informacija te je, shodno tome, fer vrednost odmerena primenom metodologije 3. nivoa.

Investicione nekretnine su procenjeni na osnovu sadašnjeg stanja ali i:

- procenjenih ulaganja i drugih troškova
- procenjene mesečne zakupnine
- procenjenog veka upotrebe
- procenjene fizike amortizacije

Postupak procene vrednosti

Društvo angažuje nezavisne eksterne procenitelje za potrebe utvrđivanja fer vrednost investicionih nekretnina. Na dan 31. decembra 2015. godine, procena fer vrednost zemljišta i građevinskih objekata izvršena je od strane društva Appraisal Associates. Društvo je potvrdilo na 31. Decembar 2018 sa Appraisal Associates da nije bilo značajnih promena na tržištu ili u poslovanju u toku 2018, koje bi uticale na promenu vrednosti utvrđenih u prethodnim godinama. Eksterni procenitelj je, zajedno sa internim timom za procenu vrednosti, definisao potrebne informacije, i to na osnovu veličine, starosti i stanja investicionih nekretnina, kao i stanja domaće ekonomije.

Na dan Bilansa stanja za 2018. godinu Društvo nema uspostavljene hipoteke na nepokretnostima.

15. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Učešća u kapitalu privrednih društava:		
- Ostalih pravni lica	965	965
Ostala dugoročna potraživanja (napomena 13)	214.990	-
Stanje na dan 31. decembra	215.955	965

Dugoročna potraživanja se odnose na dugoročna potraživanja od povezanog lica Delta Agrar d.o.o. Potraživanja su inicijalno predstavljala avans koji je bio dat Društvu Delta M d.o.o., koje je prestalo da postoji i čiji je naslednik Delta Real Estate d.o.o. Ugovorim je obaveza sa Delta Real Estate d.o.o. preneti kasnije na matično društvo Delta Agrar d.o.o. S obzirom na neizvesnost izgradnje objekta, rukovodstvo je izvršilo reklasifikaciju na dugoročna potraživanja od povezanog lica.

16. ZALIHE

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Roba	250	250
Dati avansi za zalihe i usluge	712	725
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(679)	(679)
Stanje na dan 31. decembra	283	296

17. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji		
- matično i zavisna pravna lica	2.849	1.812
- kupci (3. lica)	2.112	2.112
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(1.515)	(1.515)
	3.446	2.409
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun	42	42
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	514	514
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(556)	(556)
	-	-
Druga potraživanja		
Ostala tekuća potraživanja	9	10
Saldo na dan 31. decembra	3.455	2.419

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na dan 31. decembra 2018. godine stanje gotovine na tekućem računu iznosi RSD 101 hiljada (2017.-RSD 125 hiljada).

19. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Razgraničeni troškovi	35	22
Ostalo	170	196
Stanje na dan 31. decembra	205	218

20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2018. godine, akcijski kapital se sastoji od 61.114 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 2.400 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Delta Agrar d.o.o. sa 76,86 % akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2018. godine i 2017. godine bila je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo glasa
Delta Agrar doo	46.972	112.734	76,86%
Akciski Fond	8.814	21.154	14,42%
Republički fond za PIO zaposlenih	2.606	6.254	4,26%
Zaposleni bivši radnici	2.722	6.532	4,46%
Ukupno	61.114	146.674	100,00%

Društvo krajnje kontroliše privredno društvo Delta Agrar d.o.o. Novi Beograd .

21. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Primljeni avansi	618	617
Dobavljači – povezana pravna lica:		
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	166	257
Dobavljači u zemlji	2.095	1.645
Dobavljači u inostranstvu	343	340
Stanje na dan 31. decembra	3.222	2.859

22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	148	111
	148	111
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata	976	1.219
Ostale obaveze	44	12
	1.020	1.231
Stanje na dan 31. decembra	1.168	1.342

23. KRATKOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	12.257	11.885
Stanje na dan 31. decembra	12.257	11.885

Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica u iznosu od RSD 12.257 u potpunosti se odnose na kredit dobijen od matičnog pravnog lica Delta Agrar d.o.o., Beograd sa rokom otplate od jedne godine i kamatnom stopom od 3,1 %. Ukoliko bude potrebe za daljim finansiranjem, matično preduzeće planira da nastavi da finansijski podržava Društvo.

24. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Obaveze za PDV	418	183
Obaveze za doprinose koji terete troškove	38	39
Obaveze PVR	82	-
Stanje na dan 31. decembra	538	222

25. OBELODANJIVANJE ODNOSA 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.

Transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

Naziv	Prihodi		Rashodi	
	2018.	2017.	2018.	2017.
Delta Agrar d.o.o. Beograd	11.102	11.300	481	600
Delta M d.o.o.	-	-	554	287
Delta Holding d.o.o.	-	-	70	-
Jedinstvo a.d. Apatin	284	181	-	-
Kozara a.d.	15	6	-	-
Napredak a.d.	352	303	-	-
Podunavlje a.d. Čelarevo	251	251	-	-
Topola a.d.	29	26	-	-
Ukupno	12.033	12.067	1.105	887

a) Kupci i dobavljači

Naziv	Kupci		Ostala potraživanja		Dobavljači		Ostale obaveze	
	2018.	2017.	2018.	2017.	2018.	2017.	2018.	2017.
Delta Agrar d.o.o. Beograd	2.556	1.378	215.013	215.013	126	171	13.090	12.962
Delta M d.o.o.	-	-	-	-	0	86	-	-
Delta Holding d.o.o.	-	-	-	-	40	-	-	-
Jedinstvo a.d. Apatin	123	107	-	-	-	-	-	-
Kozara a.d.	0	3	-	-	-	-	-	-
Napredak a.d.	108	32	-	-	-	-	-	-
Podunavlje a.d. Čelarevo	50	284	-	-	-	-	-	-
Topola a.d.	12	8	-	-	-	-	-	-
Ukupno	2.849	1.812	215.01	215.01	3	3	166	257
							13.09	12.96
							0	2

26. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2018.

Stanje potraživanja i obaveza materijalnog značaja su usklađena na dan 31.12.2018.

27. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

Na dan 31. decembar 2018. godine nema značajnih sudskih sporova u kojima se Društvo pojavljuje kao tužena strana i po tom osnovu ne postoje potencijalne obaveze Društva na dan bilansa koje bi po završetku sporova mogle nastati. Društvo nema izdata jemstva ili garancije u korist drugih lica.

Poreski rizici

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja Rukovodstva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je 5 godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od 5 godina kada je obaveza nastala.

Pored toga Društvo obavlja značajan broj poslovnih transakcija sa povezanim pravnim licima u zemlji. Društvo je iskazalo efekte transfernih cena po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima na obračunati porez na dobitak u 2018. godini. U skladu sa poreskim zakonima Republike Srbije, Društvo je u obavezi da dostavi poreski bilans za 2018. godinu i drugu propisanu dokumentaciju Poreskoj upravi Republike Srbije do 30. juna 2019. godine. Postoji neizvesnost da li su tumačenja rukovodstva Društva i prateća dokumentacija dovoljne i da li odgovaraju zahtevima i tumačenjima poreskih i drugih organa. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

28. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Nije bilo materijalno značajnih događaja koje bi trebalo obelodaniti.

U Futogu, 30.04.2019. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Milosava Kljajić, sam. knjigovođa



Zakonski zastupnik

Nikola Božović, direktor

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA "INTERSERVIS AD" FUTOG ZA 2018. GODINU

I Opšti podaci	
1) poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva	"Interservis AD" Futog, ul Železnička br. 17 Matični br. 08152179, PIB 100187616
2) web site i e-mail adresa	Web site : www.interservis.rs
3) broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 7804/2005 od 01.04.2005
4) delatnost (šifra i opis)	4532 - Trgovina na malo delovima i opremom za motorna vozila
5) broj zaposlenih	1

II Podaci o upravi društva na dan 31.12.2018.					
1) Članovi uprave	Predsednik Odbora direktora	Član Odbora direktora	Član Odbora direktora		
Ime i prezime	Miloš Mahović	Nikola Božović	Svjetlana Jokić		

Društvo je tokom 2018. godine nastavilo sa obavljanjem svojih poslovnih aktivnosti u delatnostima za koje je osnovano.

III Podaci o poslovanju društva

1. VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA, FINANSIJSKO STANJE I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru „Napomena uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31.decembra 2018“.

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

Struktura ukupno ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2018 godini:
(U 000 dinara)

Analiza prihoda			
Opis	Iznos u 000 din		
	2018	2017	2018/2017 (indeks)
Prihodi			
Poslovni prihodi	12.897	12.416	103,87
Finansijski prihodi	28	540	5,18
Ostali prihodi	0	78	-
Ukupno	12.925	13.034	99,16

Analiza rashoda			
Opis	Iznos u 000 dinara		
	2018	2017	2018/2017 (indeks)
Rashodi			
Poslovni rashodi	12.865	12.680	101,46
Finansijski rashodi	380	466	81,54
Ostali rashodi	0	0	-
Ukupno	13.245	13.146	100,75

Analiza rezultata poslovanja			
Opis	Iznos u 000 dinara		2018/2017 (indeks)
	2018	2017	
Rezultat poslovanja	2018	2017	2018/2017 (indeks)
Poslovni dobitak/(gubitak)	32	(264)	-
Finansijski dobitak/(gubitak)	(352)	74	-
Ostali dobitak/(gubitak)	0	78	-
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	(320)	(112)	285,71
Porez na dobitak	(1.126)	(1.138)	98,94
Neto dobitak/(gubitak)	(1.446)	(1.250)	115,68

Najveći kupci sa stanovišta salda			
	Iznos u 000 dinara		2018/2017 (indeks)
	2018	2017	
Najveći kupci	2018	2017	2018/2017 (indeks)
Delta Agrar doo	2.064	1.378	149,78
Agrovojvodina Komercservis	326	326	100,62
Vekić Chocolate doo	270	270	100

Najveći dobavljači sa stanovišta salda			
	Iznos u 000 dinara		2018/2017 (indeks)
	2018	2017	
Najveći dobavljači	2018	2017	2018/2017 (indeks)
Revnost ad	494	451	109,53
Železnice Srbije a.d., Beograd	416	416	100,00
Čistoća JKP	339	169	200,59
Prudence Capital a.d., Beograd	202	144	140,28
Generali osiguranje	170	196	86,73
Delta Agrar doo	127	170	74,70

Promene bilansnih pozicija			
	Iznos u 000 dinara		2018/2017 (indeks)
	2018	2017	
Stalna imovina	466.215	466.644	99,91
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	3.761	2.762	136,17
Kratkoročne obaveze	17.185	16.308	105,38
Kapital	421.340	422.786	99,66

2. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO

Interservis ad, očekuje da realizuje postojeće ugovore na kojima se zasniva realizacija prihoda. Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno prati promene i izvorima finansiranja potrebnih za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva.

Interservis ad, Futog će se i u narednom periodu rukovoditi dosadašnjom poslovnom politikom.

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to tržišnim rizicima, riziku likvidnosti. Upravljanje rizicima Društva je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva, u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta. Društvo je obezbeđenje od rizika uspostavilo preuzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Društvo već duži niz godina prati savremene tokove u oblasti zaštite životne sredine. Ima zaključene ugovore o zbrinjavanju otpada sa ovlašćenim organizacijama kojima je to osnovna delatnost.

4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU JE IZVEŠTAJ PRIPREMLJEN

Interservis ad nije imao većih promena u odnosu na prethodnu godinu, nije imao nove ugovore. Sve transakcije su proknjižene u računovodstvenim evidencijama i prikazane su u finansijskom izveštaju.

5. AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Ključne pretpostavke u aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja koje se tiču budućnosti, vrše se u okviru Kompanije. Učestvuje u radu raznih strukovnih seminara, ostvaruje veoma dobru saradnju sa institutima i drugim naučnim institucijama. Pratimo i nabavljamo stručnu literaturu iz oblasti kojima se bavimo.

6. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

Društvo tokom 2018. godine nije otkupljivalo sopstvene akcije niti je steklo nove.

7. UPRAVLJANJE RIZICIMA

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

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

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

Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

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

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	101	101
Potraživanja	-	3.446	3.446
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Ostala dugoročna potraživanja	-	214.990	214.990
Ostala potraživanja	-	9	9
Ukupno	-	218.546	218.546
Kratkoročne finansijske obaveze	12.257	-	12.257
Obaveze iz poslovanja	343	2.261	2.604
Dugoročne obaveze	-	-	-
Ostale obaveze	-	1.625	1.625
Ukupno	12.600	3.886	16.486
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2018.	(12.600)	214.660	202.060

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

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	125	125
Potraživanja	-	2.409	2.409
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Ostala potraživanja	-	10	10
Ukupno	-	2.544	2.544
Kratkoročne finansijske obaveze	11.885	-	11.885
Obaveze iz poslovanja	340	1.902	2.242
Dugoročne obaveze	-	-	-
Ostale obaveze	-	1.564	1.564
Ukupno	12.225	3.466	15.691
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2017.	(12.225)	(922)	(13.147)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo raznim rizicima od promene kamatne stope iz razloga što se pozajmnica od povezanih lica sa fiksnom kamatnom stopom.

Rizik likvidnosti

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

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

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

U hiljadama RSD	Do 6 meseca	Od 6 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	101	-	-	-	101
Potraživanja	3.446	-	-	-	3.446
Kratkoročni fin.plasmani	-	-	-	-	-
Ostali dugoročna potraživanja	-	-	214.990	-	214.990
Ostala potraživanja	9	-	-	-	9
Ukupno	3.556	-	214.990	-	218.546
Kratkoročne fi.obaveze	372	11.885	-	-	12.257
Obaveze iz poslovanja	2.604	-	-	-	2.604
Ostale obaveze	1.625	-	-	-	1.625
Ukupno	4.601	11.885	-	-	16.486
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2018.	(1.045)	(11.885)	214.990	-	202.060

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

U hiljadama RSD	Do 6 meseca	Od 6 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	125	-	-	-	125
Potraživanja	2.409	-	-	-	2.409
Ostala potraživanja	10	-	-	-	10
Ukupno	2.544	-	-	-	2.544
Kratkoročne fi.obaveze	2.617	9.268	-	-	11.885
Obaveze iz poslovanja	2.242	-	-	-	2.242
Ostale obaveze	1.564	-	-	-	1.564
Ukupno	6.423	9.268	-	-	15.691
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2017.	(3.879)	(9.268)	-	-	(13.147)

Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Kratkoročni kredit u iznosu od RDS 12.257 u potpunosti se odnosi na zajam od matičnog društva Delta Agrar d.o.o Beograd . Matično pravno lice je spremno da pruži podršku Društvu i slučaju nemogućnosti izmirenja navedene obaveze.

Na dan 31. decembar 2018. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 101 hiljada (31. decembar 2017. godine: RSD 125 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca i dugoročna potraživanja

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Kupci u zemlji	3.446	2.409
Ostala dugoročna potraživanja u zemlji	214.990	-
Ukupno	218.436	2.409

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2018.	Ispravka vrednosti 2018.	Bruto 2017.	Ispravka vrednosti 2017.
Nedospela potraživanja	214.990	-	-	-
Docnja od 0 do 30 dana	-	-	-	-
Docnja od 31 do 60 dana	2.849	-	1.812	-
Docnja od 61 do 90 dana	597	-	597	-
Docnja od 91 do 120 dana	-	-	-	-
Docnja od 121 do 360 dana	1.515	1.515	1.515	1.515
Docnja preko 360 dana	-	-	-	-
Ukupno	219.951	1.515	3.924	1.515

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Stanje 1. Januara	1.515	1.515
Povećanja	-	-
Smanjenja	-	-
Otpisi	-	-
Stanje 31. decembar	1.515	1.515

8. 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.

Potraživanja i obaveze sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	Kupci		Ostala potraživanja		Dobavljači		Ostale obaveze	
	2018.	2017.	2018.	2017.	2018.	2017.	2018.	2017.
Delta Agrar	2.556	1.378	215.013	215.013	126	171	13.090	12.962
Jedinstvo doo	123	107	-	-	-	-	-	-
Delta M doo	-	-	-	-	0	86	-	-
Delta Holding	-	-	-	-	40	-	-	-
Kozara a.d.	0	3	-	-	-	-	-	-
Topola doo	12	8	-	-	-	-	-	-
Napredak a.d	108	32	-	-	-	-	-	-
Podunavlje a.d	50	284	-	-	-	-	-	-
Svega:	2.849	1.812	215.013	215.013	166	257	13.090	12.962

Prihodi i rashodi sa povezanim licima prikazani su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	Prihodi od prodaje		Rashodi	
	2018.	2017.	2018.	2017.
Delta Agrar	11.102	11.300	481	600
Delta M	-	-	554	287
Delta Holding	-	-	70	-
Jedinstvo	284	181	-	-
Kozara a.d.	15	6	-	-
Podunavlje	251	251	-	-
Napredak a.d.	352	303	-	-
Topola doo	29	26	-	-
	-	-	-	-
Svega:	12.083	12.067	1.105	887

„Interservis a.d.“ Futog

Nikola Božović, generalni direktor

Futog, april 2019. godine

*Napomena :

Izveštaj o poslovanju Društva i Izveštaj o reviziji nije usvojen od strane nadležnog organa Društva. Kako je rok za usvajanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju i Izveštaj revizora 30.06.2019. godine, Nadležni organ Društva (redovna Skupština akcionara) će do tog dana usvojiti predmetne Izveštaje. Odluka o raspodeli dobiti nije doneta do datuma izrade ovog izveštaja. Odluka će biti usvojena na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara koja će se održati do 30.06.2019.