

"METALAC PROLETER" A.D.  
GORNJI MILANOVAC

# GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2018.GODINU

*Gornji Milanovac, 22.04.2019.godine*

Na osnovu člana 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS" br. 31/2011) i člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS" br. 13/2012), **Metalac-Proleter" a.d. iz Gornjeg Milanovca, MB 07176929, objavljuje**

## **GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2018. GODINU**

### **Sadržaj:**

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI METALAC-PROLETER A.D. ZA 2018. GODINU, koji obuhvataju: Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje
2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI (Izveštaj i mišljenje revizora)
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC

Седиште Горњи Милановац , Рудничке Војске 18

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002	21	435776	416240	335712
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003	21	12982	334	30
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		12982	334	30
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	21	422479	415591	335196
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	21	23712	23593	22616
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	21	198453	196321	138303
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	21	57874	52782	38543
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	21	140378	140792	133534
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	21	1455	1418	1418
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	21	607	685	782
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	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	22	315	315	486
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	22	315	315	486
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		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		424444	376997	240467
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	23	231013	190403	151685
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	23	1548	1681	838
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	23	227734	188658	150812
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1731	64	35
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	24	50376	44615	34097
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	24,37	2651	9963	3191
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	24	47725	34652	30906
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	25	7081	7971	3698
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	27	134553	129167	50492
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		33		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	28	1388	4841	495
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		860220	793237	576179
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072	36	3006	3006	3006

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	29	381427	340273	299019
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		77182	77182	77182
300	1. Акцијски капитал	0403	29	77179	77179	77179
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	30	3	3	3
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				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		9170	7186	6670
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	29	313415	270277	228507
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		270277	228507	203031
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		43138	41770	25476
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	31	84603	103147	28503

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	31	37719	32557	28503
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	31	25208	21048	22993
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	31	12511	11509	5510
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		46884	70590	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	32	46884	70590	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	19	14600	15660	15069
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		379590	334157	233588
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	32	19207	6417	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	32,	19207	6417	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		974	367	23
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	33	312112	288956	207181
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	33,37	22629	14995	3502
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	33	284932	268477	194107
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	33	4551	5484	9572
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	34	31867	27705	18592
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	35	3385	3375	1669
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	35	6129	5014	3650
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	35	5916	2323	2473
	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		860220	793237	576179
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	36	3006	3006	3006
у _____						
дана _____ 20__ године						



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAČ

Седиште Горњи Милановац , Рудничке Војске 18

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		2375612	1801180
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ</b> (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	2262137	1692973
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		12903	13582
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	5	2249234	1679291
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b> (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		24	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		24	
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017	6	113451	108207

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		2321406	1761723
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7	1907484	1444729
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		415	939
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	7	20830	18446
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	8	32810	28239
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	229550	175198
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	66578	43845
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	26406	20677
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		19493	15381
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	18670	16147
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		54206	39457
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	13	9948	8135
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	13	8288	7499
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	13	2225	1991
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	13	6063	5508
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	13	1397	117
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	13	263	519
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	14	854	207
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	14	854	207
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		9094	7928
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	15	1664	896
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	17	590	677
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	16	9876	12897
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	18	26114	13170
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	19	48136	47331
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	19	48136	47331
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	19	6058	4970
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			591
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		1060	
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
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		43138	41770
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	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	20	335	324
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20____ године					



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

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



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC

Седиште Горњи Милановац , Рудничке Војске 18

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		43138	41770
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006		1984	536
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		1984	536
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		1984	536
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		41154	41234
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		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 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC

Седиште Горњи Милановац , Рудничке Војске 18

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2770977	2075860
1. Продаја и примљени аванси	3002	2637676	1964318
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1381	117
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	131920	111425
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2718656	1983787
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2422384	1757270
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	235368	176262
3. Плаћене камате	3008	854	207
4. Порез на добитак	3009	6216	5385
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	53834	44663
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	52321	92073
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	3111	2669
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	3111	2669
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	39308	93592
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	39308	93592
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	36197	90923

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
	3025	0	77525
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		71108
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		6417
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	10738	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	6417	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	4321	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		77525
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	10738	
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	2774088	2156054
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	2768702	2077379
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	5386	78675
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	129167	50492
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	134553	129167
у _____			
дана _____ 20 _____ године			



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAČ

Седиште Горњи Милановац , Рудничке Војске 18

## 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	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	77182	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	77182	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	77182	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	77182	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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	77182	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		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	196832
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	31675
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	228507
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	41770
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	270277
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	270277

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	43138
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	313+15



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	6670	4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131	6670	4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	516	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	7186	4153		
	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139	7186	4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9		10		11	
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141	1984	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	9170	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		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 друштва	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			4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183			4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184			4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185			4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186			4204	
4	Промене у претходној години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187			4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188			4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189			4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190			4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191			4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192			4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193			4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194			4212	

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [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	267344	
	б) потражни салдо рачуна	4218			4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	31675	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			4245	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	299019	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			4246	
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	41254	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	340273	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			4248	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	340273	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			4250	

Редни 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		41154	
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		381427	
у _____					
дана _____ 20 _____ године					



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

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)

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

## 1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац (у даљем тексту: "Друштво") је првобитно основано 1946. године и у периоду до 1991. године је прошао кроз више организационих и статусних промена од државног до друштвеног предузећа.

У току 1991. године, руководство Друштва је донело одлуку о издавању интерних акција запосленима и на тај начин извршило трансформацију у деоничарско друштво. У 2000. години Друштво је започело приватизацију преосталог друштвеног капитала емисијом бесплатних акција, уписаних од стране запослених и других физичких лица, а у складу са одредбама Закона о својинској трансформацији из 1997. године. У пословној 2003. години, предузеће Металац а.д., Горњи Милановац откупило је већински пакет акција и постало већински власник Друштва. Дана 24. јуна 2008. године Министарство економије и регионалног развоја је издало Решење којим се верификује структура укупног основног капитала након завршеног другог круга својинске трансформације по моделу продаје акција ради прикупљања додатног капитала са попустом.

Основна делатност Друштва је трговина на велико и мало широким спектром производа. Пословање се одвија преко 41 малопродајног објекта који се налазе у општинама Горњи Милановац, Крагујевац, Љиг, Книс и Чачак.

Седиште Друштва је у Горњем Милановцу, Ражаник – Рудничке Војске 18. Матични број Друштва је 07176929. Порески идентификациони број Друштва (ПИБ) је 101487561.

На дан 31. децембра 2018. године, Друштво је имало 317 запослених радника (31. децембра 2017. године: 295 радника).

Финансијски извештаји Друштва за годину која се завршила на дан 31.12.2018. године усвојени одлуком руководства дана-26.02.2019.године.

## 2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

## 2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Друштво води евиденције и саставља финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије и осталом примењивом законском регулативом у Републици Србији.

У складу са Законом о рачуноводству, велика правна лица, правна лица која имају обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја (матична правна лица), јавна друштва, односно друштва која се припремају да постану јавна у складу са Законом о тржишту капитала Републике Србије, независно од величине, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима примењују Међународне стандарде финансијског извештавања, чији је превод на српски језик објавило министарство надлежно за послове финансија.

МРС, МСФИ и тумачења објављени до јуна 2012. године од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења рачуноводствених стандарда су званично преведени решењем Министарства Финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања (број решења 401-00-896/2014-16) и објављени у Службеном гласнику Републике Србије број 35 дана 27. марта 2014. године.

Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда објављени након јуна 2012. године нису били примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

Поред тога, приложени финансијски извештаји су састављени у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014 и 144/2014).

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2018. године

Наведени правилници који регулишу презентацију финансијских извештаја имају првенство примене у односу на захтеве које у том погледу дефинишу МСФИ који су објављени од стране Министарства финансија.

Због горе наведених одступања ови финансијски извештаји нису у складу са МСФИ.

**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)**

**2.2. Рачуноводствени основ**

Ови финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка. Финансијски извештаји су презентовани у динарима Републике Србије (РСД) и све исказане нумеричке вредности представљене су у хиљадама динара (РСД '000), осим уколико није другачије наведено.

Друштво је у састављању приложених финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у Напомени 3.

**2.3. Концепт наставка пословања**

Финансијски извештаји су састављени у складу са концептом наставка пословања, који подразумева да ће Друштво наставити да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.

**2.4. Корекција грешке**

Друштво је кориговало нераспоређену добит на дан 31.12.2017. године презентовану као упоредни податак у финансијским извештајима на дан и за годину која се завршила 31.12.2018. године за корекцију грешке која је идентификована након 31.12.2017. године. Грешка се односи на непрокњижене ефекте по основу промене вредности инвестиционих некретнина које се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха. Корекција упоредних података је приказана у следећој табели:

Позиција у финансијским извештајима	31.12.2017	Корекција	31.12.2017
	Пре корекције		После корекције
Инвестиционе некретнине	95,188	45,604	140,792
<b>Укупна актива:</b>	<b>95,188</b>	<b>45,604</b>	<b>140,792</b>
Нераспоређена добит	232,088	31,828	263,916
<b>Капитал:</b>	<b>232,088</b>	<b>31,828</b>	<b>263,916</b>
Одложене пореске обавезе	8,398	7,262	15,660
<b>Укупне обавезе:</b>	<b>8,398</b>	<b>7,262</b>	<b>15,660</b>
Приходи од усклађивања вредности имовине	-	7,258	7,258
Одложени порески расход (-), приход (+)	153	(744)	(591)
<b>Укупно биланс успеха:</b>	<b>153</b>	<b>6,514</b>	<b>6,667</b>



## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА****3.1. Приходи и расходи**

Приходи од продаје готових производа и роба признају се у моменту када значајни ризици и користи од власништва пређу на купца, уобичајено у моменту испоруке производа и робе. Приходи од услуга признају се по принципу фактурисане реализације у моменту извршења услуге.

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте, повраћаје и порезе при продаји.

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе.

Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

**3.2. Трошкови одржавања и оправки**

Трошкови одржавања и оправки основних средстава се покривају из прихода обрачунског периода у коме настану.

**3.3. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања**

Функционална и извештајна валута Друштва је Динар (РСД). Трансакције изражене у страниој валути иницијално се евидентирају у функционалној валути по званичном курсу важећем на дан сваке трансакције. Монетарна средстава и обавезе изражене у страниој валути се прерачунавају у њихову динарску противвредност по средњем курсу, важећем на дан биланса стања. Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниој валути прерачунате су по исторјиском курсу важећем на дан иницијалне трансакције. Немонетарне ставке вредноване по поштеној вредности изражене у страниој валути биће прерачунате применом курса важећег на дан процене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом прерачуна пословних трансакција у страним средствима плаћања и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

**3.4. Бенефиције за запослене*****а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених***

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

***б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда***

Друштво је, у складу са одредбама Закона о раду, у обавези да запосленом приликом одласка у пензију исплати отпремнину, у висини три просечне зараде у Републици Србији, утврђене према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику.

Запосленима за чијим је радом престала потреба, а којима није обезбеђено ни једно од права утврђених законом, послодавац ће исплатити отпремнину у висини збира трећине зараде запосленог за сваку навршену годину рада у првих 10 година проведених у радном односу и четвртине зараде запосленог за сваку наредну навршену годину рада у радном односу преко 10 година проведених у радном односу. Зарадом у смислу претходног става сматра се просечна зарада запосленог исплаћена за последња 3 месеца која претходе месецу у којем се исплаћује отпремнина.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

**31. децембар 2018. године**

Такође, на основу Колективног уговора, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима у зависности од дужине непрекидног рада у Друштву и то у висини од једне просечне зараде остварене у Друштву у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује јубиларна награда за 20 година непрекидног рада, а две тако обрачунате зараде за 30 година рада у Друштву.

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

## 3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

## 3.5. Порези и доприноси

## 3.5.1. Порез на добитак

**Текући порез на добитак**

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава применом прописане пореске стопе од 15% на основицу утврђену пореским билансом, коју представља износ добитка пре опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода, у складу са пореским прописима Републике Србије, уз умањење за прописане пореске кредите. Стопа пореза на добитак која се примењује после 1. јануара 2013. године је 15%.

Закон о порезу на добитак Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дужем од десет година.

**Одложени порез на добитак**

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, изузев:

- уколико одложене пореске обавезе проистичу из иницијалног признавања „goodwill-a“ или средстава и обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и, у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима где се тренутак укидања привремене разлике може контролисати и извесно је да привремена разлика неће бити укинута у догледном временском року.

Одложена пореска средства се признају за све опорезиве привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити, , изузев:

- уколико су одложена пореска средства која се односе на привремене разлике настала из иницијалног признавања средстава или обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и , у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима одложена пореска средства могу се признати само до мере до које је извесно да ће привремене разлике бити укинута у догледној будућности и да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се све привремене разлике могу искористити.

Књиговодствена вредност одложених пореских средстава преиспитује се на дан сваког биланса стања и умањује до мере до које више није извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се укупна вредност или део вредности одложених пореских средстава може искористити.

Одложена пореска средства и обавезе израчунавају се применом пореске стопе за коју се очекује да ће бити ефективна у години остварења пореских олакшица, односно измирења одложених пореских обавеза а на бази званичних пореских стопа и прописа на дан или након биланса стања.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала. Одложена пореска средства и одложене пореске

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

**31. децембар 2018. године**

обавезе могу се приказати у пребијеном износу уколико постоји законом дефинисано право да се у пребијеном износу приказују текућа пореска средства и текуће пореске обавезе и уколико се одложени порези односе на истог пореског обвезника и на исту пореску јурисдикцију.

**3.5.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата**

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину и друге порезе и доприносе који се плаћају према разним републичким и општинским прописима.

**3.6. Некретнине, постројења и опрема**

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности.

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Некретнине, постројења и опрема након почетног признавања исказују се по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитка због обезвређења.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

Некретнине и опрема искњижавају се из евиденције по отуђењу или када се не очекују будуће економске користи од употребе или отуђења тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа основног средства (као разлика између нето продајне вредности и нето књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

**31. децембар 2018. године**

**1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ**

Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац (у даљем тексту: "Друштво") је првобитно основано 1946. године и у периоду до 1991. године је прошао кроз више организационих и статусних промена од државне до друштвене компаније.

У току 1991. године, руководство Друштва је донело одлуку о издавању интерних акција запосленима и на тај начин извршило трансформацију у деоничарско друштво. У 2000. години Друштво је започело приватизацију преосталог друштвеног капитала емисијом бесплатних акција, уписаних од стране запослених и других физичких лица, а у складу са одредбама Закона о својинској трансформацији из 1997. године. У пословној 2003. години, Друштво Металац а.д., Горњи Милановац откупило је већински пакет акција и постало већински власник Друштва. Дана 24. јуна 2008. године Министарство економије и регионалног развоја је издало Решење којим се верификује структура укупног основног капитала након завршеног другог круга својинске трансформације по моделу продаје акција ради прикупљања додатног капитала са попустом.

Основна делатност Друштва је трговина на велико и мало широким спектром производа. Пословање се одвија преко 41 малопродајног објекта који се налазе у општинама Горњи Милановац, Крагујевац, Љиг, Книс и Чачак.

Седиште Друштва је у Горњем Милановцу, Ражаник – Рудничке Војске 18. Матични број Друштва је 07176929. Порески идентификациони број Друштва (ПИБ) је 101487561.

На дан 31. децембра 2018. године, Друштво је имало 317 запослених радника (31. децембра 2017. године: 295 радника).

Финансијски извештаји Друштва за годину која се завршила на дан 31.12.2018. године усвојени одлуком руководства дана 26.02.2019. године.

**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД**

**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја**

Друштво води евиденције и саставља финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије и осталом примењивом законском регулативом у Републици Србији.

У складу са Законом о рачуноводству, велика правна лица, правна лица која имају обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја (матична правна лица), јавна друштва, односно друштва која се припремају да постану јавна у складу са Законом о тржишту капитала Републике Србије, независно од величине, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима примењују Међународне стандарде финансијског извештавања, чији је превод на српски језик објавило министарство надлежно за послове финансија.

МРС, МСФИ и тумачења објављени до јуна 2012. године од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења рачуноводствених стандарда су званично преведени решењем Министарства Финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања (број решења 401-00-896/2014-16) и објављени у Службеном гласнику Републике Србије број 35 дана 27. марта 2014. године.

Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда објављени након јуна 2012. године нису били примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)

Поред тога, приложени финансијски извештаји су састављени у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014 и 144/2014).

Наведени правилници који регулишу презентацију финансијских извештаја имају првенство примене у односу на захтеве које у том погледу дефинишу МСФИ који су објављени од стране Министарства финансија.

Због горе наведених одступања ови финансијски извештаји нису у складу са МСФИ.

2.2. Рачуноводствени основ

Ови финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка. Финансијски извештаји су презентовани у динарима Републике Србије (РСД) и све исказане нумеричке вредности представљене су у хиљадама динара (РСД '000), осим уколико није другачије наведено.

Друштво је у састављању приложених финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у Напомени 3.

2.3. Концепт наставка пословања

Финансијски извештаји су састављени у складу са концептом наставка пословања, који подразумева да ће Друштво наставити да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.

2.4. Корекција грешке

Друштво је кориговало нераспоређену добит на дан 31.12.2017. године презентовану као упоредни податак у финансијским извештајима на дан и за годину која се завршила 31.12.2018. године за корекцију грешке која је идентификована након 31.12.2017. године. Грешка се односи на непрокњижене ефекте по основу промене вредности инвестиционих некретнина које се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха. Корекција упоредних података је приказана у следећој табели:

Позиција у финансијским извештајима	31.12.2017	Корекција	31.12.2017
	Пре корекције		После корекције
Инвестиционе некретнине	95,188	45,604	140,792
<b>Укупна актива:</b>	<b>95,188</b>	<b>45,604</b>	<b>140,792</b>
Нераспоређена добит	232,088	31,828	263,916
<b>Капитал:</b>	<b>232,088</b>	<b>31,828</b>	<b>263,916</b>
Одложене пореске обавезе	8,398	7,262	15,660
<b>Укупне обавезе:</b>	<b>8,398</b>	<b>7,262</b>	<b>15,660</b>
Приходи од усклађивања вредности имовине	-	7,258	7,258
Одложени порески расход (-), приход (+)	153	(744)	(591)
<b>Укупно биланс успеха:</b>	<b>153</b>	<b>6,514</b>	<b>6,667</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

**3.1. Приходи и расходи**

Приходи од продаје готових производа и роба признају се у моменту када значајни ризици и користи од власништва пређу на купца, уобичајено у моменту испоруке производа и робе. Приходи од услуга признају се по принципу фактурисане реализације у моменту извршења услуге.

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте, повраћаје и порезе при продаји.

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе.

Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

**3.2. Трошкови одржавања и оправки**

Трошкови одржавања и оправки основних средстава се покривају из прихода обрачунског периода у коме настану.

**3.3. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања**

Функционална и извештајна валута Друштва је Динар (РСД). Трансакције изражене у страниј валути иницијално се евидентирају у функционалној валути по званичном курсу важећем на дан сваке трансакције. Монетарна средстава и обавезе изражене у страниј валути се прерачунавају у њихову динарску противвредност по средњем курсу, важећем на дан биланса стања. Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниј валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције. Немонетарне ставке вредноване по поштној вредности изражене у страниј валути биће прерачунате применом курса важећег на дан процене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом прерачуна пословних трансакција у страним средствима плаћања и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

**3.4. Бенефиције за запослене**

**а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених**

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

**31. децембар 2018. године**

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**

**3.4. Бенефиције за запослене (наставак)**

**б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда**

Друштво је, у складу са одредбама Закона о раду, у обавези да запосленом приликом одласка у пензију исплати отпремнину, у висини три просечне зараде у Републици Србији, утврђене према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику.

Запосленима за чијим је радом престала потреба, а којима није обезбеђено ни једно од права утврђених законом, послодавац ће исплатити отпремнину у висини збира трећине зараде запосленог за сваку навршену годину рада у првих 10 година проведених у радном односу и четвртине зараде запосленог за сваку наредну навршену годину рада у радном односу преко 10 година проведених у радном односу. Зарадом у смислу претходног става сматра се просечна зарада запосленог исплаћена за последња 3 месеца која претходе месецу у којем се исплаћује отпремнина.

Такође, на основу Колективног уговора, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима у зависности од дужине непрекидног рада у Друштву и то у висини од једне просечне зараде остварене у Друштву у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује јубиларна награда за 20 година непрекидног рада, а две тако обрачунате зараде за 30 година рада у Друштву.

**3.5. Порези и доприноси**

**3.5.1. Порез на добитак**

***Текући порез на добитак***

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава применом прописане пореске стопе од 15% на основицу утврђену пореским билансом, коју представља износ добитка пре опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода, у складу са пореским прописима Републике Србије, уз умањење за прописане пореске кредите. Стопа пореза на добитак која се примењује после 1. јануара 2013. године је 15%.

Закон о порезу на добитак Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дужем од десет година.



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

**31. децембар 2018. године**

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**

**3.5. Порези и доприноси (наставак)**

**3.5.1. Порез на добитак (наставак)**

***Одложени порез на добитак***

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, изузев:

- уколико одложене пореске обавезе проистичу из иницијалног признавања „goodwill-а“ или средстава и обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и, у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима где се тренутак укидања привремене разлике може контролисати и извесно је да привремена разлика неће бити укинута у догледном временском року.

Одложена пореска средства се признају за све опорезиве привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити, , изузев:

- уколико су одложена пореска средства која се односе на привремене разлике настала из иницијалног признавања средстава или обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и, у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима одложена пореска средства могу се признати само до мере до које је извесно да ће привремене разлике бити укинуте у догледној будућности и да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се све привремене разлике могу искористити.

Књиговодствена вредност одложених пореских средстава преиспитује се на дан сваког биланса стања и умањује до мере до које више није извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се укупна вредност или део вредности одложених пореских средстава може искористити.

Одложена пореска средства и обавезе израчунавају се применом пореске стопе за коју се очекује да ће бити ефективна у години остварења пореских олакшица, односно измирења одложених пореских обавеза а на бази званичних пореских стопа и прописа на дан или након биланса стања. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала. Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе могу се приказати у пребијеном износу уколико постоји законом дефинисано право да се у пребијеном износу приказују текућа пореска средства и текуће пореске обавезе и уколико се одложени порези односе на истог пореског обвезника и на исту пореску јурисдикцију.

**3.5.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата**

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину и друге порезе и доприносе који се плаћају према разним републичким и општинским прописима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.6. Некретнине, постројења и опрема

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности.

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Некретнине, постројења и опрема након почетног признавања исказују се по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитка због обезвређења.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

Некретнине и опрема искњижавају се из евиденције по отуђењу или када се не очекују будуће економске користи од употребе или отуђења тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа основног средства (као разлика између нето продајне вредности и нето књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

3.7. Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине Друштва су некретнине које Друштво, као власник, држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећања вредности капитала или ради и једног и другог, а не ради употребе за пружање услуга или за потребе административног пословања или продаје у оквиру редовног пословања. Инвестиционе некретнине почетно се евидентирају по набавној вредности коју чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за трговинске попусте и рабате. Након почетног признавања, инвестиционе некретнине се исказују по ревалоризованој вредности која одражава њихову фер (поштenu) вредност на дан ревалоризације. Складно одредбама МРС 40 – *Инвестиционе некретнине*, Друштво проверава и обелодањује фер вредности инвестиционе некретнине, која се утврђује на основу јавно доступних података о тржишној вредности појединих врста некретнина. Ефекти промене вредности инвестиционих некретнина се евидентирају у билансу успеха. Инвестиционе некретнине се искњижавају из евиденција или отуђењем или уколико су инвестиционе некретнине повучене из употребе и не очекују се будуће економске користи од њиховог коришћења. Разлика између нето продајне вредности и нето књиговодствене вредности средства, признаје се у билансу успеха одговарајућег периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Амортизација

Процена корисног века трајања имовине, опреме и нематеријалних улагања заснива се на историјском искуству на сличним средствима, као и на предвиђеном техничком напретку и променама у економским и индустријским факторима. Адекватност процене преосталог века трајања основних средстава се анализира једном годишње на основу тренутних предвиђања. Земљиште се не амортизује. Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се применом пропорционалне методе, како би се расподелила њихова набавна или ревалоризована вредност до њихове резидуалне вредности током њиховог процењеног века трајања, као што следи:

	Корисни век у годинама	Стопа амортизације
<i>Грађевински објекти:</i>		
Продајни објекти, управне зграде	50	2.0%
Остали грађевински објекти	30	3.3%
<i>Опрема:</i>		
Транспортна средства	8	12.5%
Канцеларијски намештај и пословни инвентар у трговини	7	14.3%
Погонски и пословни инвентар, алати, уређаји, телекомуникациона опрема	5	20.0%
Канцеларијска и рачунарска опрема	4	25.0%
Остала непоменута средства	6	16.7%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца од датума када се средства ставе у употребу. Амортизација се не обрачунава на основна средства у припреми док средства нису спремна за своју намену.

3.9. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања односе се на купљени софтвер, почетно се признају по набавној вредности или цени коштања. Након почетног признавања, нематеријално улагање се вреднује по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због умањења вредности. Амортизација нематеријалног улагања са ограниченим веком употребе признаје се у билансу успеха у оквиру трошкова амортизације. Стопа амортизације за нематеријалну имовину је 20%. За амортизацију друштво примењује пропорцијални метод амортизације.

3.10. Обезвређење имовине

На дан састављања финансијских извештаја врши се процењивање постојања било каквих индиција о умањењу вредности материјалне имовине и нематеријалних улагања. Уколико постоји индиција да, за наведену имовину постоји обезвређење, надокнадиви износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Књиговодствена вредност се смањује на надокнадиву вредност, а разлика се признаје као трошак (губитак по основу обезвређења средстава) на терет биланса успеха у периоду у коме је обезвређење настало. Губитак по основу обезвређења се сторнира уколико су се околности које су утицале на умањење вредности промениле.

На дан 31. децембра 2018. године, на основу процене руководства Друштва, не постоје индиције да је вредност нематеријалних улагања, других некретнина, постројења и опреме обезвређена.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.11. Залихе

Залихе материјала се вреднују по набавној вредности или нето продајној вредности, у зависности од тога која је нижа. Набавна вредност обухвата фактурну вредност, трошкове транспорта и друге припадајуће трошкове. Вредност залиха утврђује се на основу метода пондерисане просечне цене. Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје. Друштво своди залихе на крају године на нето реализовану вредност.

Залихе робе у магацину евидентирају се по велепродајним ценама, а залихе у малопродаји по малопродајним ценама. На крају обрачунског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност алокацијом разлике у цени, израчунате на просечној основи, између набавне вредности продате робе и робе на стању на крају године.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето продајну вредност (укључујући залихе са успореним обртом, сувишне и застареле залихе). Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

3.12. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на корисника лизинга, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произлазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Друштво као давалац лизинга

Приход по основу оперативног лизинга (приход од ренти) признаје се применом линеарне методе током периода трајања лизинга. Индиректни трошкови настали у преговорима и уговарањем оперативног лизинга додају се књиговодственом износу изнајмљеног средства и признају се на пропорционалној основи током периода трајања лизинга.

3.13. Финансијски инструменти

Финансијска средства и финансијске обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва, од момента када се Друштво уговорним одредбама везало за инструмент. Куповина или продаја финансијских средстава признаје се применом обрачуна на датум поравнања, односно датум када је средство испоручено другој страни.

Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када је обавеза предвиђена уговором испуњена, отказана или истекла.

Дугорочни финансијски пласмани који обухватају учешћа у капиталу повезаног правног лица, пословних банака и других правних лица која се не котирају на берзи исказују се по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.13. Финансијски инструменти (наставак)

*Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања*

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања исказују се по номиналној вредности, умањеној за исправке вредности извршене на основу процене њихове наплативости од стране руководства.

*Готовина и готовински еквиваленти*

Под готовином и готовинским еквивалентима у финансијским извештајима Друштво исказују се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и остала новчана средства расположива до три месеца.

*Финансијске обавезе*

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби. Финансијске обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закључених уговора.

*Обавезе из пословања*

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

3.14. Обелодањивање односа са повезаним правним лицима

За сврхе ових финансијских извештаја, правна лица се третирају као повезана уколико једно правно лице има могућност контролисања другог правног лица или врши значајан утицај на финансијске и пословне одлуке другог лица у складу са одредбама МРС 24: „Обелодањивање повезани страна“.

Повезаним правним лицима у смислу напред наведеног стандарда, Друштво сматра правна лица у којима има учешће у капиталу, односно правна лица са учешћем у капиталу Друштва.

Повезана лица могу улазити у трансакције које неповезана лица можда не би вршила и трансакције са повезаним лицима могу се обављати под другачијим условима и другачијим износима у односу на исте трансакције са неповезаним правним лицима.

Друштво пружа услуге повезаним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и повезаних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

Друштво у приложеним финансијским извештајима је извршило обелодањивање свих трансакција са повезаним правним лицима, како се то захтева према МРС 24 – „Обелодањивање повезаних страна“.

3.15. Сегменти пословања

Руководство Друштва је у напоменама уз финансијске извештаје извршило обелодањивање врста услуга до нивоа могућности и расположивости информација за обелодањивање. Економско окружење у којем Друштво послује је Република Србија, односно целокупан пословни приход остварује на територији Републике Србије.

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

### 4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

#### 4.1. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

#### 4.2. Исправка вредности потраживања и краткорочних пласмана

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од купаца и других дужника на основу процењених губитака који настају, ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и променама у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате. Међутим, значајан део потраживања Друштво се односи на потраживања од зависних правних лица код којих је, на основу процена и досадашња искуства, укупна садашња вредност потраживања наплатива.

#### 4.3. Резервисања за судске спорове

Генерално, резервисања су у значајној мери подложна проценама. Друштво процењује вероватноћу да се нежељени случајеви могу догодити као резултат прошлих догађаја и врши процену износа који је потребан да се измири обавеза. Иако Друштво поштује начело опрезности приликом процене, с обзиром да постоји велика доза неизвесности, у одређеним случајевима стварни резултати могу одступати од ових процена.

#### 4.4. Бенефиције запослених

Садашња вредност обавеза за отпремнине за одлазак у пензију, јубиларне награде и неискоришћене годишње одморе утврђује се актуарском проценом. Актуарска процена подразумева коришћење претпоставки везаних за дисконтну стопу, предвиђени раст зарада, стопу смртности и флукуацију запослених. При одређивању одговарајуће дисконтне стопе руководство Друштво полази од каматне стопе која би била еквивалента стопи на обвезнице Друштва. Стопа смртности је базирана на јавно доступним таблицама морталитета. Будући раст зарада базиран је на очекиваним стопама инфлације.

#### 4.5. Фер вредност

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
		<i>Кориговано</i>
Приходи од продаје матичним и зависним лицима (напомена 34б):		
роба у veleпродаји	11,303	11,136
роба у малопродаји	1,600	2,546
	<b>12,903</b>	<b>13,682</b>
Приходи од продаје на домаћем тржишту:		
роба у veleпродаји	72,781	60,797
роба у малопродаји	2,176,453	1,618,494
	<b>2,249,234</b>	<b>1,679,291</b>
	<b>2,262,137</b>	<b>1,692,973</b>

6. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
		<i>Кориговано</i>
Приходи од закупа:		
повезана правна лица (напомена 34б)	5,513	7,857
остала правна лица	26,378	27,499
	<b>31,891</b>	<b>35,356</b>
Приходи од рекламних активности	<b>66,497</b>	<b>49,590</b>
Остали приходи:		
повезана правна лица (напомена 34б)	1,701	680
остала правна лица	13,362	22,581
	<b>15,063</b>	<b>23,261</b>
	<b>113,451</b>	<b>108,207</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ И ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2018.	2017. <i>Кориговано</i>
Набавна вредност продате робе:		
повезана правна лица (напомена 34б)	12,949	16,139
остала правна лица	1,894,535	1,428,590
	<b>1,907,484</b>	<b>1,444,729</b>
Трошкови материјала:		
трошкови алата и инвентара	519	708
трошкови осталог материјала	20,311	17,738
	<b>20,830</b>	<b>18,446</b>
	<b>1,928,314</b>	<b>1,463,175</b>

8. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017. <i>Кориговано</i>
Трошкови горива и мазива	1,162	775
Трошкови електричне енергије	30,407	25,968
Трошкови гаса и огрева	1,241	1,496
	<b>32,810</b>	<b>28,239</b>

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017. <i>Кориговано</i>
Бруто зараде и накнаде запосленима	168,784	128,421
Доприноси на терет послодавца	30,954	23,259
Трошкови превоза и дневнице за службено путовање	2,786	2,973
Накнаде за превоз са посла и на посао	8,676	7,110
Трошак закупнине физичким лицима	7,291	4,683
Накнада члановима одбора директора	1,804	1,804
Стипендије	1,686	1,036
Остали лични расходи и накнаде	7,569	5,912
	<b>229,550</b>	<b>175,198</b>



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	2018.	2017. <i>Кориговано</i>
<i>Повезана правна лица (напомена 34б):</i>		
трошкови транспортних услуга	9,200	7,568
трошкови заштите и обезбеђења	2,947	537
трошкови рекламе и пропаганде	520	242
трошкови услуга холдинга	34,845	13,740
трошкови услуга одржавања	3,132	713
	<b>50,644</b>	<b>22,800</b>
<i>Остала правна лица:</i>		
трошкови услуга одржавања	8,367	15,000
комуналне услуге	2,545	1,943
трошкови рекламе и пропаганде	1,747	1,743
остали трошкови	3,275	2,359
	<b>15,934</b>	<b>21,045</b>
	<b>66,578</b>	<b>43,845</b>

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	2018.	2017. <i>Кориговано</i>
Трошак амортизације	26,406	20,677
Трошак резервисања	19,493	15,381
	<b>45,899</b>	<b>36,058</b>

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017. <i>Кориговано</i>
<i>Повезана правна лица (напомена 34б):</i>		
трошкови непроизводних услуга	-	7
трошкови репрезентације	148	63
	<b>148</b>	<b>70</b>
<i>Остала правна лица</i>		
индиректни порези и доприноси	3,599	4,470
трошкови премија осигурања	2,167	1,941
трошкови платног промета	6,275	3,964
таксе и судски трошкови	746	398
трошкови репрезентације	988	367
трошкови ревизије финансијских извештаја	970	802
трошкови чланарина	574	480
остали трошкови	3,203	3,655
	<b>18,522</b>	<b>16,077</b>
	<b>18,670</b>	<b>16,147</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017. <i>Кориговано</i>
Приходи од камата:	1,397	117
Приходи од ефеката валутне клаузуле	263	519
Остали финансијски приходи		
повезана правна лица (напомена 34)	2,225	1,991
остала правна лица	6,063	5,508
	<b>9,948</b>	<b>8,135</b>

14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017. <i>Кориговано</i>
Расходи камата	854	207
	<b>854</b>	<b>207</b>

15. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017. <i>Кориговано</i>
Приходи од наплате отписаних потраживања	316	599
Приходи по основу потраживања од радника	1,348	297
	<b>1,664</b>	<b>896</b>

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017. <i>Кориговано</i>
Вишкови на роби	6,371	1,192
Приходи од усклађивања вредности залиха	6	
Приходи по основу потраживања за мањкове	1,207	626
Приходи од накнаде штете	238	155
Приходи од укидања резервисања за отпремнине	-	1,951
Приходи од усклађивања вредности инвестиционих некретнина	-	7,258
Остало	2,054	1,715
	<b>9,876</b>	<b>12,897</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

17. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
		<i>Кориговано</i>
Расходи по основу усклађивања потраживања и краткорочних финансијских пласмана	590	677
	<b>590</b>	<b>677</b>

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Губици по основу расходовања опреме	51	55
Мањкови	8,290	649
Расходи залиха материјала и робе	9,330	7,051
Трошкови обезвређења:		
залиха материјала и робе	631	2,351
остале имовине	415	-
Остали непоменути расходи	7,397	3,064
	<b>26,114</b>	<b>13,170</b>

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
		<i>Кориговано</i>
Порески расход периода	6,058	4,970
Одложени порески приход периода	(1,060)	-
Одложени порески расход периода	-	591
	<b>4,998</b>	<b>5,561</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

24. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (наставак)

	У хиљадама динара	
	2018.	2017. <i>Кориговано</i>
Стање 1. јануара	2,092	1,938
Кретање на исправкама од купаца	590	678
Расход од усклађивања потраживања	(316)	(524)
<b>Наплаћена исправљена потраживања</b>	<b>2,366</b>	<b>2,092</b>

25. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017. <i>Кориговано</i>
Друга потраживања:		
-потраживања од запослених	7,825	9,739
-потраживања за више плаћен порез на добит	4,556	3,309
-остало	1,364	4,174
	<b>13,745</b>	<b>17,222</b>
<i>Минус: Исправка вредности потраживања од запослених</i>	<b>(6,664)</b>	<b>(9,251)</b>
	<b>7,081</b>	<b>7,971</b>

26. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017. <i>Кориговано</i>
Краткорочни финансијски пласмани	439	439
<i>Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана</i>	(439)	(439)
	<b>-</b>	<b>-</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

27. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017. <i>Кориговано</i>
Чекови грађана	15,512	16,798
Текући рачун у динарима	56,525	86,579
Орочена новчана средства	50,000	-
Благајна – неуплаћени пазар	12,516	25,790
	<b>134,553</b>	<b>129,167</b>

Готовински еквиваленти и готовина исказани са стањем на дан 31. децембра 2018. године у износу од 15,512 хиљаде динара (31. децембра 2017. године: 16,798 хиљаде динара) представљају примљене чекове грађана за продају на одложено плаћање до три месеца.

28. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017. <i>Кориговано</i>
Унапред плаћене премије осигурања	435	417
Унапред плаћен закуп	-	3,240
Остало	953	1,184
	<b>1,388</b>	<b>4,841</b>

29. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва на дан 31. децембра 2018. године састоји се од 128,632 акција, номиналне вредности 600 динара по акцији, са следећом власничком структуром:

<u>Акционари</u>	<u>Број акција</u>	<u>Број гласова</u>	<u>Вредност акција у хиљадама динара</u>	<u>% учешћа</u>
Металац а.д., Горњи Милановац	83,036	83,036	49,822	64.55
Акцијски фонд	26,055	26,055	15,633	20.26
ПИО фонд	8,714	8,714	5,228	6.77
Физичка лица	10,827	10,827	6,496	8.42
	<b>128,632</b>	<b>128,632</b>	<b>77,179</b>	<b>100.00</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

29. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ (наставак)

Промене на капиталу у току 2018. године и 2017. године приказане су у табели која следи:

	Акцијски капитал	Остали основни капитал	Нереализовани губици по основу ХОВ	Актуарски добици/губици	У хиљадама динара	
					Нераспоређени добитак	Укупно
Стање 1. јануар 2017. год.	77,179	3	(20)	(6,651)	196,832	267,344
Укупан нето свеобухватни резултат	-	-	20	(536)	-	(516)
Нето добитак ранијих година	-	-	-	-	31,675	31,675
Нето добитак текуће године	-	-	-	-	41,770	41,770
Стање 31. децембар 2017. године	77,179	3	-	(7,186)	270,277	340,273
Стање 1. јануар 2018. год.	77,179	3	-	(7,186)	270,277	340,273
Укупан нето свеобухватни резултат	-	-	-	(1,984)	-	(1,984)
Нето добитак текуће године	-	-	-	-	43,138	43,138
Стање 31. децембар 2018. године	77,179	3	-	(9,170)	313,415	381,427

30. ОСТАЛИ ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Остали капитал је настао преносом извора ванпословних средстава у овај облик капитала извршеним у 2004. години, у складу са захтевима из прелазних одредби Правилника о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за предузећа, задруге и предузетнике приликом прве примене МСФИ. Ови извори средстава су формиран у претходним годинама по прописима на основу којих је до 1. јуна 2001. године постојала обавеза да се из бруто зарада запослених издваја 1.3% на име стварања фонда за потребе становања.

31. ДУГОРОЧНА И КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања исказана на дан 31. децембра 2018. године износе 37,719 хиљада динара (31. децембра 2017. године: 32,557 хиљада динара). Од напред наведеног износа 25,208 хиљада динара односи се на резервисања по основу јубиларних награда и отпремнина за одлазак у пензију, док остатак од 12,511 хиљада динара представља резервисања за трошкове судских спорова.

Приликом обрачуна садашње вредности бенефиција запослених на дан 31. децембра 2018. године, коришћене су следеће претпоставке:

	31. децембар 2018.	У хиљадама динара 31. децембар 2017.
Дисконтна стопа	4,5%	5,75%
Стопа раста зарада	2,0%	2,5%
таблице морталитета	за 2010.-2012.г	за 2010.-2012.г
Основица за обрачун	две просечне плате у РС, просечна зарада у новембру 69,949 дин	две просечне плате у РС, просечна зарада у децембру 74,887 дин

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

31. ДУГОРОЧНА И КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)

Промене на дугорочним и краткорочним резервисањима за отпремнине, јубиларне награде и годишњи одмор у току 2018. године и 2017. године су приказане у следећој табели:

	Отпремнине	Јубиларне награде	Судски спорови	Резервисања за годишње одморе	Укупно
Стање 1. јануар 2017.	13,678	9,315	5,510	4,000	32,503
Резервисања у току године	(891)	(524)	6,000	10,277	14,862
Исплате у току године	(147)	(383)	-	(4,896)	(5,426)
<b>Стање 31. децембар 2017.</b>	<b>12,640</b>	<b>8,408</b>	<b>11,510</b>	<b>9,381</b>	<b>41,939</b>
Резервисања у току године	2,891	2,586	5,000	11,000	21,477
Исплате у току године	(585)	(731)	(3,999)	(9,381)	(14,696)
<b>Стање 31. децембар 2018.</b>	<b>14,946</b>	<b>10,262</b>	<b>12,511</b>	<b>11,000</b>	<b>48,720</b>

32. ДУГОРОЧНЕ И КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
		Кориговано
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	46,884	70,590
Краткорочни кредит	19,207	6,417
(део дугорочног кредита који доспева за 1 годину)	-	-
	<b>66,091</b>	<b>77,007</b>

Дугорочне и краткорочне финансијске обавезе, односе се на кредит од Unicredit банке. Уговор о кредиту закључен је 31.8.2017. године, са роком отплате 31.8.2022. године. Укупно је повучено 650.000 еура, са каматном стопом 1.4% + 6М еурибор.

Доспеће кредита је приказано у следећој табели:

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Главница	1,600	3,201	14,406	46,884	-	66,091
Камата	83	154	698	950	-	1,885

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

33. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017. <i>Кориговано</i>
Обавезе према добављачима:		
-добављачи, повезана правна лица (напомена 34а)	22,629	14,995
-добављачи у земљи	284,932	268,477
	<b>307,561</b>	<b>283,472</b>
Остале обавезе из пословања:		
-повезана правна лица (напомена 34а)	1,463	485
-остала правна лица	3,088	4,999
	<b>4,551</b>	<b>5,484</b>
	<b>312,112</b>	<b>288,956</b>

34. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017. <i>Кориговано</i>
Обавезе за зараде и накнаде зарада	10,545	9,092
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	6,331	5,647
Обавезе за учешће у добити	2,390	2,390
Остале обавезе према запосленима	1,578	1,172
Обавезе за краткорочна резервисања	11,000	9,381
Остало	23	23
	<b>31,867</b>	<b>27,705</b>

Краткорочна резервисања на дан 31. децембра 2018. године у укупном износу од 11,000 хиљада динара (31. децембра 2017. године: 9,381 хиљада динара) односе се на резервисања за запослене по основу неискоришћених годишњих одмора.

35. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ И ПДВ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017. <i>Кориговано</i>
Обавезе за ПДВ	3,385	3,375
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	6,129	5,014
Пасивна временска разграничења	5,916	2,323
	<b>15,430</b>	<b>10,712</b>



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

36. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

Ванбилансна актива и пасива исказане на дан 31. децембра 2018. године у износу од 3,006 хиљаду динара (31. децембра 2017. године: 3,006 хиљаде динара) у потпуности се односи на туђу робу која се налази у магацинима Друштва.

37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

а) Салда потраживања и обавеза произашла из трансакција обављених са повезаним странама у оквиру групе приказана су у наредној табели

	У хиљадама динара	
	31.12.2018.	31.12.2017. Кориговано
<b>Потраживања:</b>		
<i>Потраживања од купаца (напомена 23):</i>		
-Металац а.д.,Горњи Милановац	-	1,097
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	2,353	680
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	8	5,150
-Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	13	618
-Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	-	340
-Металац Фад д.о.о., Горњи Милановац	15	820
-Металац Дигитал	-	17
-Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	-	493
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	262	748
<b>Укупно потраживања</b>	<b>2,651</b>	<b>9,963</b>
<b>Обавезе:</b>		
<i>Обавезе према добављачима (напомена 31):</i>		
-Металац а.д.,Горњи Милановац	15,165	4,607
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	2,125	6,829
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	4,925	2,664
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	-	237
-Металац Принт	14	-
-Металац ФТО	284	534
-Металац Дигитал	117	124
	<b>22,629</b>	<b>14,995</b>
<i>Остале обавезе из пословања (напомена 31):</i>		
-Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	-	485
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	1,463	-
	-	-
	<b>1,463</b>	<b>485</b>
<b>Укупно обавезе</b>	<b>24,092</b>	<b>15,480</b>
<b>Потраживања/(Обавезе), нето</b>	<b>(21,441)</b>	<b>(5,517)</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

б) Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним странама у оквиру групе приказан је у наредном прегледу:

	У хиљадама динара	
	2018.	2017. <i>Кориговано</i>
<b>Приходи</b>		
<i>Приходи од продаје (напомена 5):</i>		
-Металац а.д., Горњи Милановац	11,948	12,684
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	156	207
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	307	323
-Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	175	172
-Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	27	10
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	3	3
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	187	200
-Металац ФАД д.о.о., Горњи Милановац	100	83
	<b>12,903</b>	<b>13,682</b>
<i>Приходи од закупа (напомена 6):</i>		
-Металац Посуђе	710	668
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	3,101	2,809
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	1,702	4,380
	<b>5,513</b>	<b>7,857</b>
<i>Остали приходи (напомена 6):</i>		
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	534	540
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	1,167	140
	<b>1,701</b>	<b>680</b>
<i>Финансијски приходи (напомена 12):</i>		
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	20	96
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	2,205	1,895
-Домаћи трговински ланац	-	-
	<b>2,225</b>	<b>1,991</b>
<b>Укупно приходи</b>	<b>22,342</b>	<b>24,210</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

б) Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним странама у оквиру групе приказан је у наредном прегледу (наставак):

	У хиљадама динара	
	2018.	2017. <i>Кориговано</i>
<b>Расходи</b>		
<i>Набавна вредност продате робе (напомена 7):</i>		
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	1,265	704
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	2,891	8,880
-Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	10	49
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	8,695	6,506
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	88	-
	<b>12,949</b>	<b>16,139</b>
<i>Остали расходи (напомена 7, 10 и 11):</i>		
-Металац а.д., Горњи Милановац	47,306	21,837
-Металац Маркет	-	189
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	117	256
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	-	-
-Металац Бојлер	-	20
-Металац Фто	2,947	445
-Металац Дигитал	422	124
-Металац Хоме Маркет	-	19
-Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	-	-
	<b>50,792</b>	<b>22,890</b>
<b>Укупни расходи</b>	<b>63,741</b>	<b>39,029</b>
<b>Приходи/(Расходи), нето</b>	<b>(41,403)</b>	<b>(14,810)</b>

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Структура капитала Друштва састоји се од дуговања, дугорочних и краткорочних пласмана, готовинских еквивалената и готовине и капитала који се приписује власницима, а који укључује уделе, остали основни капитал, нереализоване губитке по основу хартија од вредности и других компоненти и нераспоређени добитак.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Управљање ризиком капитала (наставак)

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године били су следећи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017. <i>Кориговано</i>
Задуженост а)	66,091	77,007
<b>Готовина и готовински еквиваленти</b>	<b>134,553</b>	<b>129,167</b>
Нето задуженост	(68,462)	(52,160)
Капитал б)	388,842	347,688
<b>Рацио укупног дуговања према капиталу</b>	<b>(0.18)</b>	<b>(0.15)</b>

- а) Задуженост Друштва се односи на дугорочни зајам у износу од 46,884 хиљада динара као и део дугорочног кредита са роком доспећа до 1 године у износу од 19,207 хиљада динара.
- б) Капитал укључује акцијски капитал, остали основни капитал, нереализоване губитке по основу хартија од вредности и других компоненти и нераспоређени добитак.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017. <i>Кориговано</i>
<b>Финансијска средства</b>		
Дугорочни финансијски пласмани (напомена 21)	315	315
Потраживања од купаца (напомена 23)	50,376	44,615
Готовина и готовински еквиваленти (напомена 26)	134,553	129,167
Остала активна временска разграничења (напомена 27)	20	24
	<b>185,264</b>	<b>174,121</b>
<b>Финансијске обавезе</b>		
Дугорочне финансијске обавезе	46,884	70,590
Краткорочне финансијске обавезе	19,207	6,417
Обавезе према добављачима (напомена 31)	312,112	288,956
Унапред обрачунати трошкови	5,740	2,323
	<b>383,943</b>	<b>368,286</b>

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања Друштва, као и дугорочни и краткорочни зајмови, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштва је изложено ниже наведеним ризицима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курса страних валута али је од промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

*Ризик од промене каматних стопа*

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
		<i>Кориговано</i>
<b>Финансијска средства</b>		
<i>Некаматносна:</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	315	315
Потраживања од купаца	50,376	44,615
Остала активна временска разграничења	20	24
Готовина и готовински еквиваленти	134,553	129,167
	<b>174,121</b>	<b>174,121</b>
<b>Финансијске обавезе</b>		
<i>Некаматносне:</i>		
Обавезе према добављачима	312,112	288,956
Унапред обрачунати трошкови	5,740	2,323
	<b>317,852</b>	<b>291,279</b>
<i>Варијабилна каматна стопа:</i>		
Дугорочне финансијске обавезе	46,884	70,590
Краткорочне финансијске обавезе	19,207	6,417
	<b>66,091</b>	<b>77,007</b>
	<b>383,943</b>	<b>368,286</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса. Потраживања од купаца у значајном делу односе се на повезана правна лица.

Најзначајнији купци представљени су у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017. <i>Кориговано</i>
Philip Morris Operations AD	6,160	-
Пекара Понс Чачак	3,094	-
Металац Маркет Гори Милановац	2,352	251
ДТЛ	2,083	1,656
Ковачевић 1994 Чачак	977	-
Нестле Београд	932	-
Остали	34,758	42,708
	<b>50,376</b>	<b>44,615</b>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2017. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	27,617	-	27,617
Доспела, исправљена потраживања од купаца	2,092	(2,092)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	16,998	-	16,998
	<b>46,707</b>	<b>(2,092)</b>	<b>44,615</b>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2018. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	37,570	-	37,570
Доспела, исправљена потраживања од купаца	2,366	(2,366)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	12,806	-	12,806
	<b>52,742</b>	<b>(2,366)</b>	<b>50,376</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

*Управљање потраживањима од купаца (наставак)*

*Недоспела потраживања од купаца*

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2018. године у износу од 37,570 хиљада динара (31. децембар 2017. године: 27,617 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје производа и услуга. Ова потраживања доспевају углавном у року од 60 дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања. Просечно време наплате потраживања у 2018. години износи 10 дана (2017. године: 12 дана).

*Доспела, исправљена потраживања од купаца*

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 2,366 хиљада динара (2017. године 2,092 хиљада динара) за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

*Доспела, неисправљена потраживања од купаца*

Друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2018. године у износу од 12,806 хиљада динара (31. децембар 2017. године: 30,963 хиљада динара) с обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената, као и да се значајан део ових потраживања односи на потраживања од повезаних правних лица, те да руководство Друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања представљена је у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017. <i>Кориговано</i>
Мање од 30 дана	8,497	15,014
31 - 90 дана	2,560	1,320
91 - 180 дана	1,147	435
181 - 365 дана	481	221
Преко 365 дана	121	8
	<b>12,806</b>	<b>16,998</b>

*Управљање обавезама према добављачима*

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2018. године исказане су у износу од 312,112 хиљада динара (31. децембра 2017. године: 288,956 хиљада динара) се односе на обавезе по основу купљене робе за даљу продају. Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2018. године је 41 дан (2017. године: 41 дан).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва који су успоставили одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва, као и управљањем ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживања наплати.

Доспећа финансијских средстава

	У хиљадама динара 31. децембар 2017.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	143,383	30,423	-	315	-	174,121
	<b>143,383</b>	<b>30,423</b>	<b>-</b>	<b>315</b>	<b>-</b>	<b>174,121</b>

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	154,822	30,127	-	315	-	85,100
	<b>154,822</b>	<b>30,127</b>	<b>-</b>	<b>315</b>	<b>-</b>	<b>85,100</b>

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталих на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

Доспећа финансијских обавеза

У хиљадама динара  
31. децембар 2017.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	209,230	81,931	118	-	-	291,279
Варијабилна каматна Стопа	209,230	81,931	118	-	-	291,279
-главница	-	-	6,417	70,590	-	77.007
-камата	89	170	787	2,155	-	3.201

У хиљадама динара  
31. децембар 2018.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	214,972	102	610	-	-	317,852
Варијабилна каматна Стопа	209,230	81,931	118	-	-	291,279
-главница	1,600	3,201	14,406	46,884	-	66,091
-камата	83	154	698	950	-	1,885

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2018. године и 31. децембра 2017. године.

	31. децембар 2018.		У хиљадама динара 31. децембар 2017.	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
<b>Финансијска средства</b>				
Дугорочни финансијски пласмани	315	315	315	315
Потраживања од купаца	50,376	50,376	44,615	44,615
Остала активна временска разграничења	20	20	24	24
готовински еквиваленти и готовина	134,553	134,553	129,167	129,167
	<b>185,264</b>	<b>185,264</b>	<b>174,121</b>	<b>85,100</b>
<b>Финансијске обавезе</b>				
Краткорочне финансијске обавезе	19,207	19,207	6,417	-
Дугорочне финансијске обавезе	46,884	46,884	70,590	70,590
Обавезе према добављачима	312,112	312,112	288,956	288,956
Унапред обрачунати трошкови	5,740	5,740	2,323	2,323
	<b>383,943</b>	<b>383,943</b>	<b>368,286</b>	<b>368,286</b>

*Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената*

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

39. СУДСКИ СПОРОВИ

На основу процене исхода судских спорова који се воде против Друштва, руководство је у финансијским извештајима за 2018. годину извршило резервисање за потенцијалне губитке по овом основу у укупном износу од 12,511 хиљада динара (напомена 30).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

40. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

У складу са новим одредбама Закона о порезу на добит током 2013. године на снагу је ступио Правилник о трансферним ценама и методама које се примењују по принципу „ван дохвата руке“ при утврђивању цена трансакција међу повезаним странама. У складу са овим Законом и Правилником, Друштва су у обавези да до 28. јуна 2019. године, заједно са пореским билансом за 2018. годину предају и студију трансферних цена.

С обзиром да Друштво има значајне трансакције са повезаним странама, у тренутку састављања финансијских извештаја за 2018. годину Друштво је у процесу припремања студије трансферних цена. Друштво је на основу прелиминарне студије, не очекује корекције пореског биланса по основу трансакција са повезаним странама.

С обзиром да се тумачења пореских закона од стране пореских и других власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу разликовати од тумачења руководства Привредног друштва постоји неизвесност да ли су тумачења руководства Привредног друштва и пратећа документација довољне, и да ли одговарају захтевима и тумачењима пореских и других органа. Руководство Привредног друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Привредног друштва.

41. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

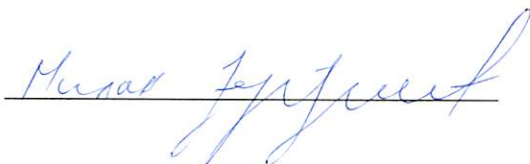
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
EUR	118,1946	118,4727

42. ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Није било значајних догађаја после датума извештајног периода који би захтевали корекције или обелодањивање у напоменама уз приложене финансијске извештаје за 2018. годину.

У Горњем Милановцу, 26. фебруара 2019. године

Шеф рачуноводства



Законски заступник




Building a better  
working world

Ernst & Young d.o.o. Beograd  
Antifašističke borbe 13A  
11070 Beograd, Srbija

Tel: +381 11 2095 800  
Fax: +381 11 2095 891  
ey.com/rs

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### VLASNICIMA TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER A.D., GORNJI MILANOVAC

#### Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva Metalac - Proleter a.d., Gornji Milanovac (u daljem tekstu: "Društvo") koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz finansijske izveštaje.

#### Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra neophodnim da omoguće pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled prevare ili greške.

#### Odgovornost revizora

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

Revizija obuhvata sprovođenje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor revizorskih procedura zavisi od procene revizora pri čemu se uzima u obzir i ocena rizika da li finansijski izveštaji sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled prevare ili greške. Vršeći procenu takvog rizika, revizor razmatra i interne kontrole bitne za pripremu i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, u cilju kreiranja odgovarajućih revizorskih procedura u skladu sa okolnostima, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe uključuje ocenu opravdanosti primene odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

#### Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje Društva na dan 31. decembra 2018. godine i rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

#### Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2017. godine su bili predmet revizije drugog revizora koji je dana 19. aprila 2018. godine izrazio mišljenje bez rezerve.



Building a better  
working world

#### Izveštaj o drugim pravnim i zakonskim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa propisima Republike Srbije. Naša odgovornost je da ocenimo da li je godišnji izveštaj o poslovanju usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima za istu poslovnu godinu. Naše procedure u vezi godišnjeg izveštaja o poslovanju su bile ograničene na procenjivanje da li su računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju usklađene sa godišnjim finansijskim izveštajima i nisu uključivale pregled ostalih informacija uključenih u godišnji izveštaj o poslovanju koje proističu iz nerevidiranih finansijskih ili drugih evidencija. Po našem mišljenju računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su usklađene, po svim materijalno značajnim aspektima, sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2018. godine.

U Beogradu, 9. april 2019. godine

Danijela Mirković  
Ovlašćeni revizor  
i za Ernst & Young d.o.o. Beograd



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC

Седиште Горњи Милановац, Рудничке Војске 18

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002	21	435776	416240	335712
01	<b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003	21	12982	334	30
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		12982	334	30
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	21	422479	415591	335196
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	21	23712	23593	22616
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	21	198453	196321	158305
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	21	57874	52782	36543
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	21	140378	140792	133534
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	21	1455	1418	1418
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017	21	607	685	782
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	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	22	315	315	486
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	22	315	315	486
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		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		424144	376997	240167
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	23	231013	190403	151685
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	23	1548	1681	838
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	23	227734	188658	150812
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1731	64	35
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	24	50376	44615	34097
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	24,37	2651	9963	3191
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	24	47725	34652	30906
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	25	7081	7971	3690
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	27	134553	129167	50492
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		33		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	28	1388	4811	495
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		860220	793237	576179
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	36	3006	3006	3006



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	29	381427	340273	299019
30	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>	0402		77182	77182	77182
300	1. Акцијски капитал	0403	29	77179	77179	77179
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	30	3	3	3
31	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411				
047 и 237	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412				
32	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	0413				
330	<b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414				
33 осим 330	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0415				
33 осим 330	<b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0416		9170	7186	6670
34	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)</b>	0417	29	313415	270277	228507
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		270277	228507	203031
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		43138	41770	25476
35	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420				
35	<b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423)</b>	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	31	84603	103147	28503

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	31	37719	32557	28503
400	1. Резервисања за трошкове у гарантним 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	31	25208	21048	22993
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	31	12511	11509	5510
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		46884	70590	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	32	46884	70590	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	19	14600	15660	15069
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		379590	334157	233508
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	32	19207	6417	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	32,37	19207	6417	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		974	367	23
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	33	312112	288956	207181
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	33,37	22629	14995	3502
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	33	284932	268477	194107
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	33	4551	5484	9572
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	34	31867	27705	18592
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	35	3385	3375	1669
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	35	6129	5014	3650
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	35	5916	2323	2473
	D. 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		860220	793237	576179
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	36	3006	3006	3006

у J. Metalac  
дана 26. 02. 2019 године

Законски заступник,

*J. Metalac*

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



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ЛИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAČ

Седиште Горњи Милановац, Рудничке Војске 18

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		2375612	1801180
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ</b> (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	5	2262137	1692973
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		12903	13682
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	5	2249234	1679291
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b> (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		24	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		24	
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017	6	113451	108207

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		2321406	1761723
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7	1907484	1444729
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		415	939
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	7	20830	18446
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	8	32810	28239
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	229550	175198
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	66578	43845
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11,20	26406	20677
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		19493	15381
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	18670	16147
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		54206	39457
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	13	9948	8135
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	12	8288	7499
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	12	2225	1991
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	12	6063	5508
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	12	1397	117
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	12	263	519
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	14	254	207
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		43138	41770
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066			
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1070	20	335	324
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Т. Милићковић  
дана 26. 02 2019 године

Законски заступник  
Д. Милићковић

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



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAČ

Седиште Горњи Милановци, Рудничке Војске 18

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		43138	41770
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		1984	536
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструментата заштите ризика (хеџинга) кочног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		1984	536
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		1984	536
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		41154	41234
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Т. Милановић  
 дана 26.02.2019 године

Законски заступник

*[Својеручни потпис]*





## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929	Шифра делатности 4711	ПИБ 101487561
Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAČ		
Седиште Горњи Милановац , Рудничке Војске 18		

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30		31		32
			Основни капитал		Уписани и неуплаћени капитал		
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	77182	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	77182	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	77182	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 године 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	77182	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а исплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	77182	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		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	196832
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	31675
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	228507
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	41770
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	270277
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 $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	270277

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	43138
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	313415

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	6670	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправна материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	6670	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	516	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	7186	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	7186	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141	1984	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	9170	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

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

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



Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добити 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		267344	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		31675	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		299019	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		41254	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		340273	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240			4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		340273	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промена у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	41154	4251	
	б) промет на потражиој страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243	381427	4252	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4234					

у J. Милачићуј  
дана 26.02 2019 године

Законски заступник  
Јулијана

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



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC

Седиште Горњи Милановац, Рудничке Војске 18

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2770977	2075860
1. Продаја и примљени аванси	3002	2637676	1964318
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1381	117
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	131920	111425
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2718656	1983787
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2422384	1757270
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	235368	176262
3. Плаћене камате	3008	854	207
4. Порез на добитак	3009	6216	5385
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	53834	44663
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	52321	92073
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	3111	2669
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	3111	2669
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	39308	93592
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	39308	93592
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	36197	90923

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	77525
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		71108
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		6417
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	10738	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	6417	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	4321	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		77525
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	10738	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2774038	2156054
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2768702	2077379
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	5386	78675
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	129167	50492
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	134553	129167

у Г. Милошевић  
 дана 26. 02. 2019 године

Законски заступник

*[Својеручни потпис]*



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)

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2018. године

**1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ**

Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац (у даљем тексту: "Друштво") је првобитно основано 1946. године и у периоду до 1991. године је прошао кроз више организационих и статусних промена од државне до друштвене компаније.

У току 1991. године, руководство Друштва је донело одлуку о издавању интерних акција запосленима и на тај начин извршило трансформацију у деоничарско друштво. У 2000. години Друштво је започело приватизацију преосталог друштвеног капитала емисијом бесплатних акција, уписаних од стране запослених и других физичких лица, а у складу са одредбама Закона о својинској трансформацији из 1997. године. У пословној 2003. години, Друштво Металац а.д., Горњи Милановац откупило је већински пакет акција и постало већински власник Друштва. Дана 24. јуна 2008. године Министарство економије и регионалног развоја је издало Решење којим се верификује структура укупног основног капитала након завршеног другог круга својинске трансформације по моделу продаје акција ради прикупљања додатног капитала са попустом.

Основна делатност Друштва је трговина на велико и мало широким спектром производа. Пословање се одвија преко 41 малопродајног објекта који се налазе у општинама Горњи Милановац, Крагујевац, Љиг, Книс и Чачак.

Седиште Друштва је у Горњем Милановцу, Ражаник – Рудничке Војске 18. Матични број Друштва је 07176929. Порески идентификациони број Друштва (ПИБ) је 101487561.

На дан 31. децембра 2018. године, Друштво је имало 317 запослених радника (31. децембра 2017. године: 295 радника).

Финансијски извештаји Друштва за годину која се завршила на дан 31.12.2018. године усвојени одлуком руководства дана 26.02.2019. године.

**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД**

**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја**

Друштво води евиденције и саставља финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије и осталом примењивом законском регулативом у Републици Србији.

У складу са Законом о рачуноводству, велика правна лица, правна лица која имају обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја (матична правна лица), јавна друштва, односно друштва која се припремају да постану јавна у складу са Законом о тржишту капитала Републике Србије, независно од величине, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима примењују Међународне стандарде финансијског извештавања, чији је превод на српски језик објавило министарство надлежно за послове финансија.

МРС, МСФИ и тумачења објављени до јуна 2012. године од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења рачуноводствених стандарда су званично преведени решењем Министарства Финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања (број решења 401-00-896/2014-16) и објављени у Службеном гласнику Републике Србије број 35 дана 27. марта 2014. године.

Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда објављени након јуна 2012. године нису били примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2018. године

**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)**

**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)**

Поред тога, приложени финансијски извештаји су састављени у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014 и 144/2014).

Наведени правилници који регулишу презентацију финансијских извештаја имају првенство примене у односу на захтеве које у том погледу дефинишу МСФИ који су објављени од стране Министарства финансија.

Због горе наведених одступања ови финансијски извештаји нису у складу са МСФИ.

**2.2. Рачуноводствени основ**

Ови финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка. Финансијски извештаји су презентовани у динарима Републике Србије (РСД) и све исказане нумеричке вредности представљене су у хиљадама динара (РСД '000), осим уколико није другачије наведено.

Друштво је у састављању приложених финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у Напомени 3.

**2.3. Концепт наставка пословања**

Финансијски извештаји су састављени у складу са концептом наставка пословања, који подразумева да ће Друштво наставити да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.

**2.4. Корекција грешке**

Друштво је кориговало нераспоређену добит на дан 31.12.2017. године презентовану као упоредни податак у финансијским извештајима на дан и за годину која се завршила 31.12.2018. године за корекцију грешке која је идентификована након 31.12.2017. године. Грешка се односи на непрокњижене ефекте по основу промене вредности инвестиционих некретнина које се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха. Корекција упоредних података је приказана у следећој табели:

Позиција у финансијским извештајима	31.12.2017	Корекција	31.12.2017
	Пре корекције		После корекције
Инвестиционе некретнине	95,188	45,604	140,792
Укупна актива:	95,188	45,604	140,792
Нераспоређена добит	232,088	31,828	263,916
Капитал:	232,088	31,828	263,916
Одложене пореске обавезе	8,398	7,262	15,660
Укупне обавезе:	8,398	7,262	15,660
Приходи од усклађивања вредности имовине	-	7,258	7,258
Одложени порески расход (-), приход (+)	153	(744)	(591)
<b>Укупно биланс успеха:</b>	<b>153</b>	<b>6,514</b>	<b>6,667</b>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2018. године

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

**3.1. Приходи и расходи**

Приходи од продаје готових производа и роба признају се у моменту када значајни ризици и користи од власништва пређу на купца, уобичајено у моменту испоруке производа и робе. Приходи од услуга признају се по принципу фактурисане реализације у моменту извршења услуге.

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте, повраћаје и порезе при продаји.

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе.

Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

**3.2. Трошкови одржавања и оправки**

Трошкови одржавања и оправки основних средстава се покривају из прихода обрачунског периода у коме настану.

**3.3. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања**

Функционална и извештајна валута Друштва је Динар (РСД). Трансакције изражене у страниој валути иницијално се евидентирају у функционалној валути по званичном курсу важећем на дан сваке трансакције. Монетарна средстава и обавезе изражене у страниој валути се прерачунавају у њихову динарску противвредност по средњем курсу, важећем на дан биланса стања. Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниој валути прерачунате су по исторјиском курсу важећем на дан иницијалне трансакције. Немонетарне ставке вредноване по поштеној вредности изражене у страниој валути биће прерачунате применом курса важећег на дан процене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом прерачуна пословних трансакција у страним средствима плаћања и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

**3.4. Бенефиције за запослене**

**а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених**

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2018. године

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**

**3.4. Бенефиције за запослене (наставак)**

**б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда**

Друштво је, у складу са одредбама Закона о раду, у обавези да запосленом приликом одласка у пензију исплати отпремнину, у висини три просечне зараде у Републици Србији, утврђене према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику.

Запосленима за чијим је радом престала потреба, а којима није обезбеђено ни једно од права утврђених законом, послодавац ће исплатити отпремнину у висини збира трећине зараде запосленог за сваку навршену годину рада у првих 10 година проведених у радном односу и четвртине зараде запосленог за сваку наредну навршену годину рада у радном односу преко 10 година проведених у радном односу. Зарадом у смислу претходног става сматра се просечна зарада запосленог исплаћена за последња 3 месеца која претходе месецу у којем се исплаћује отпремнина.

Такође, на основу Колективног уговора, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима у зависности од дужине непрекидног рада у Друштву и то у висини од једне просечне зараде остварене у Друштву у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује јубиларна награда за 20 година непрекидног рада, а две тако обрачунате зараде за 30 година рада у Друштву.

**3.5. Порези и доприноси**

**3.5.1. Порез на добитак**

***Текући порез на добитак***

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава применом прописане пореске стопе од 15% на основицу утврђену пореским билансом, коју представља износ добитка пре опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода, у складу са пореским прописима Републике Србије, уз умањење за прописане пореске кредите. Стопа пореза на добитак која се примењује после 1. јануара 2013. године је 15%.

Закон о порезу на добитак Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дужем од десет година.



## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

### 3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

#### 3.5. Порези и доприноси (наставак)

##### 3.5.1. Порез на добитак (наставак)

###### *Одложени порез на добитак*

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, изузев:

- уколико одложене пореске обавезе проистичу из иницијалног признавања „goodwill-a” или средстава и обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и, у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима где се тренутак укидања привремене разлике може контролисати и извесно је да привремена разлика неће бити укинута у догледном временском року.

Одложена пореска средства се признају за све опорезиве привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити, , изузев:

- уколико су одложена пореска средства која се односе на привремене разлике настала из иницијалног признавања средстава или обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и , у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима одложена пореска средства могу се признати само до мере до које је извесно да ће привремене разлике бити укинуте у догледној будућности и да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се све привремене разлике могу искористити.

Књиговодствена вредност одложених пореских средстава преиспитује се на дан сваког биланса стања и умањује до мере до које више није извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се укупна вредност или део вредности одложених пореских средстава може искористити.

Одложена пореска средства и обавезе израчунавају се применом пореске стопе за коју се очекује да ће бити ефективна у години остварења пореских олакшица, односно измирења одложених пореских обавеза а на бази званичних пореских стопа и прописа на дан или након биланса стања. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала. Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе могу се приказати у пребијеном износу уколико постоји законом дефинисано право да се у пребијеном износу приказују текућа пореска средства и текуће пореске обавезе и уколико се одложени порези односе на истог пореског обвезника и на исту пореску јурисдикцију.

##### 3.5.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину и друге порезе и доприносе који се плаћају према разним републичким и општинским прописима.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2018. године

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**

**3.6. Некретнине, постројења и опрема**

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности.

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средстава у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Некретнине, постројења и опрема након почетног признавања исказују се по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитка због обезвређења.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

Некретнине и опрема искњижавају се из евиденције по отуђењу или када се не очекују будуће економске користи од употребе или отуђења тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа основног средства (као разлика између нето продајне вредности и нето књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

**3.7. Инвестиционе некретнине**

Инвестиционе некретнине Друштва су некретнине које Друштво, као власник, држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећања вредности капитала или ради и једног и другог, а не ради употребе за пружање услуга или за потребе административног пословања или продаје у оквиру редовног пословања. Инвестиционе некретнине почетно се евидентирају по набавној вредности коју чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове и трошкове довођења средстава у стање функционалне приправности, умањена за трговинске попусте и рабате. Након почетног признавања, инвестиционе некретнине се исказују по ревалоризованој вредности која одражава њихову фер (поштену) вредност на дан ревалоризације. Складно одредбама МРС 40 – *Инвестиционе некретнине*, Друштво проверава и обелодањује фер вредности инвестиционе некретнине, која се утврђује на основу јавно доступних података о тржишној вредности појединих врста некретнина. Ефекти промене вредности инвестиционих некретнина се евидентирају у билансу успеха. Инвестиционе некретнине се искњижавају из евиденција или отуђењем или уколико су инвестиционе некретнине повучене из употребе и не очекују се будуће економске користи од њиховог коришћења. Разлика између нето продајне вредности и нето књиговодствене вредности средства, признаје се у билансу успеха одговарајућег периода.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2018. године

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**

**3.11. Залихе**

Залихе материјала се вреднују по набавној вредности или нето продајној вредности, у зависности од тога која је нижа. Набавна вредност обухвата фактурну вредност, трошкове транспорта и друге припадајуће трошкове. Вредност залиха утврђује се на основу метода пондерисане просечне цене. Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје. Друштво своди залихе на крају године на нето реализовану вредност.

Залихе робе у магацину евидентирају се по велепродајним ценама, а залихе у малопродаји по малопродајним ценама. На крају обрачунског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност алокацијом разлике у цени, израчунате на просечној основи, између набавне вредности продате робе и робе на стању на крају године.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето продајну вредност (укључујући залихе са успореним обртом, сувишне и застареле залихе). Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

**3.12. Лизинг**

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на корисника лизинга, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произлазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

**Друштво као давалац лизинга**

Приход по основу оперативног лизинга (приход од ренти) признаје се применом линеарне методе током периода трајања лизинга. Индиректни трошкови настали у преговорима и уговарањем оперативног лизинга додају се књиговодственом износу изнајмљеног средства и признају се на пропорционалној основи током периода трајања лизинга.

**3.13. Финансијски инструменти**

Финансијска средства и финансијске обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва, од момента када се Друштво уговорним одредбама везало за инструмент. Куповина или продаја финансијских средстава признаје се применом обрачуна на датум поравнања, односно датум када је средство испоручено другој страни.

Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када је обавеза предвиђена уговором испуњена, отказана или истекла.

***Дугорочни финансијски пласмани***

Дугорочни финансијски пласмани који обухватају учешћа у капиталу повезаног правног лица, пословних банака и других правних лица која се не котирају на берзи исказују се по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2018. године

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**

**3.13. Финансијски инструменти (наставак)**

*Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања*

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања исказују се по номиналној вредности, умањеној за исправке вредности извршене на основу процене њихове наплативости од стране руководства.

*Готовина и готовински еквиваленти*

Под готовином и готовинским еквивалентима у финансијским извештајима Друштво исказују се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и остала новчана средства расположива до три месеца.

*Финансијске обавезе*

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби. Финансијске обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закључених уговора.

*Обавезе из пословања*

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

**3.14. Обелодањивање односа са повезаним правним лицима**

За сврхе ових финансијских извештаја, правна лица се третирају као повезана уколико једно правно лице има могућност контролисања другог правног лица или врши значајан утицај на финансијске и пословне одлуке другог лица у складу са одредбама МРС 24: „Обелодањивање повезани страна“.

Повезаним правним лицима у смислу напред наведеног стандарда, Друштво сматра правна лица у којима има учешће у капиталу, односно правна лица са учешћем у капиталу Друштва.

Повезана лица могу улазити у трансакције које неповезана лица можда не би вршила и трансакције са повезаним лицима могу се обављати под другачијим условима и другачијим износима у односу на исте трансакције са неповезаним правним лицима.

Друштво пружа услуге повезаним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и повезаних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

Друштво у приложеним финансијским извештајима је извршило обелодањивање свих трансакција са повезаним правним лицима, како се то захтева према МРС 24 – „Обелодањивање повезаних страна“.

**3.15. Сегменти пословања**

Руководство Друштва је у напоменама уз финансијске извештаје извршило обелодањивање врста услуга до нивоа могућности и расположивости информација за обелодањивање. Економско окружење у којем Друштво послује је Република Србија, односно целокупан пословни приход остварује на територији Републике Србије.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2018. године

**5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ**

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Приходи од продаје матичним и зависним лицима (напомена 346):		<i>Кориговано</i>
роба у veleпродаји	11,303	11,136
роба у малопродаји	1,600	2,546
	<u>12,903</u>	<u>13,682</u>
Приходи од продаје на домаћем тржишту:		
роба у veleпродаји	72,781	60,797
роба у малопродаји	2,176,453	1,618,494
	<u>2,249,234</u>	<u>1,679,291</u>
	<u>2,262,137</u>	<u>1,692,973</u>

**6. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Приходи од закупа:		<i>Кориговано</i>
повезана правна лица (напомена 346)	5,513	7,857
остала правна лица	26,378	27,499
	<u>31,891</u>	<u>35,356</u>
Приходи од рекламних активности	66,497	49,590
Остали приходи:		
повезана правна лица (напомена 346)	1,701	680
остала правна лица	13,362	22,581
	<u>15,063</u>	<u>23,261</u>
	<u>113,451</u>	<u>108,207</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ И ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Набавна вредност продате робе:		<i>Кориговано</i>
повезана правна лица (напомена 34б)	12,949	16,139
остала правна лица	1,894,535	1,428,590
	<u>1,907,484</u>	<u>1,444,729</u>
Трошкови материјала:		
трошкови алата и инвентара	519	708
трошкови осталог материјала	20,311	17,738
	<u>20,830</u>	<u>18,446</u>
	<u>1,928,314</u>	<u>1,463,175</u>

8. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Трошкови горива и мазива	1,162	<i>Кориговано</i> 775
Трошкови електричне енергије	30,407	25,968
Трошкови гаса и огрева	1,241	1,496
	<u>32,810</u>	<u>28,239</u>

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Бруто зараде и накнаде запосленима	168,784	128,421
Доприноси на терет послодавца	30,954	23,259
Трошкови превоза и дневнице за службено путовање	2,786	2,973
Накнаде за превоз са посла и на посао	8,676	7,110
Трошак закупнине физичким лицима	7,291	4,683
Накнада члановима одбора директора	1,804	1,804
Стипендије	1,686	1,036
Остали лични расходи и накнаде	7,569	5,912
	<u>229,550</u>	<u>175,198</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ  
31. децембар 2018. године

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	2018.	2017. <i>Кориговано</i>
<i>Повезана правна лица (напомена 34б):</i>		
трошкови транспортних услуга	9,200	7,568
трошкови заштите и обезбеђења	2,947	537
трошкови рекламе и пропаганде	520	242
трошкови услуга холдинга	34,845	13,740
трошкови услуга одржавања	3,132	713
	<u>50,644</u>	<u>22,800</u>
<i>Остала правна лица:</i>		
трошкови услуга одржавања	8,367	15,000
комуналне услуге	2,545	1,943
трошкови рекламе и пропаганде	1,747	1,743
остали трошкови	3,275	2,359
	<u>15,934</u>	<u>21,045</u>
	<u>66,578</u>	<u>43,845</u>

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	2018.	2017. <i>Кориговано</i>
Трошак амортизације	26,406	20,677
Трошак резервисања	19,493	15,381
	<u>45,899</u>	<u>36,058</u>

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017. <i>Кориговано</i>
<i>Повезана правна лица (напомена 34б):</i>		
трошкови непроизводних услуга	-	7
трошкови репрезентације	148	63
	<u>148</u>	<u>70</u>
<i>Остала правна лица</i>		
индиректни порези и доприноси	3,599	4,470
трошкови премија осигурања	2,167	1,941
трошкови платног промета	6,275	3,964
таксе и судски трошкови	746	398
трошкови репрезентације	988	367
трошкови ревизије финансијских извештаја	970	802
трошкови чланарина	574	480
остали трошкови	3,203	3,655
	<u>18,522</u>	<u>16,077</u>
	<u>18,670</u>	<u>16,147</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017. <i>Кориговано</i>
Приходи од камата:	1,397	117
Приходи од ефеката валутне клаузуле	263	519
Остали финансијски приходи		
повезана правна лица (напомена 34)	2,225	1,991
остала правна лица	6,063	5,508
	<u>9,948</u>	<u>8,135</u>

14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017. <i>Кориговано</i>
Расходи камата	854	207
	<u>854</u>	<u>207</u>

15. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017. <i>Кориговано</i>
Приходи од наплате отписаних потраживања	316	599
Приходи по основу потраживања од радника	1,348	297
	<u>1,664</u>	<u>896</u>

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017. <i>Кориговано</i>
Вишкови на роби	6,371	1,192
Приходи од усклађивања вредности залиха	6	
Приходи по основу потраживања за мањкове	1,207	626
Приходи од накнаде штете	238	155
Приходи од укидања резервисања за отпремнине	-	1,951
Приходи од усклађивања вредности инвестиционих некретнина	-	7,258
Остало	2,054	1,715
	<u>9,876</u>	<u>12,897</u>



**МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ****НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2018. године

**17. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ**

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
		<i>Кориговано</i>
Расходи по основу усклађивања потраживања и краткорочних финансијских пласмана	590	677
	<u>590</u>	<u>677</u>

**18. ОСТАЛИ РАСХОДИ**

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Губици по основу расходовања опреме	51	55
Мањкови	8,290	649
Расходи залиха материјала и робе	9,330	7,051
Трошкови обезвређења:		
залиха материјала и робе	631	2,351
остале имовине	415	-
Остали непоменути расходи	7,397	3,064
	<u>26,114</u>	<u>13,170</u>

**19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
		<i>Кориговано</i>
Порески расход периода	6,058	4,970
Одложени порески приход периода	(1,060)	-
Одложени порески расход периода	-	591
	<u>4,998</u>	<u>5,561</u>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2018. године

**19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)**

б) Усаглашавање износа пореза на добитак у билансу успеха и производа добити пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
		<i>Кориговано</i>
<b>Нето (добитак)/губитак пре опорезивања</b>	<b>(48,136)</b>	<b>(47,331)</b>
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	7,220	6,010
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	1,822	1,408
Порески ефекат неискоришћеног пореског кредита	(2,984)	(2,448)
Непризнати приходи	-	-
Одложени порески приход периода	(1,060)	-
Одложени порески расход периода	-	591
<b>По ефективној пореској стопи од 10.38% (2017: 11.75%)</b>	<b>4,998</b>	<b>5,561</b>

У наредном периоду Друштво може користити порески кредит по основу улагања у основна средства у 2013. години у износу од 2,826 хиљада динара.

**в) Одложене пореске обавезе**

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембра 2018. године у износу од 14,600 хиљада динара (2017. године: 15,660 хиљада динара) се односе на привремену разлику по којој се опрема и нематеријална улагања, као и трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде признају у пореском билансу и износа по којима су ова средства исказана у финансијским извештајима.

**20. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ**

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
		<i>Кориговано</i>
Нето добитак/(губитак)	43,138	41,770
Просечан пондерисани број акција	128,632	128,632
<b>Зарада по акцији (у динарима)</b>	<b>335</b>	<b>324</b>

**МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2018. године

**21. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА**

	Земљиште и грађевински објекти	Опрема	Инвестиције у току	Укупно	У хиљадама динара	
					Инвестици- оне некретн.	Нематери- јална улагања
<b>Набавна вредност</b>						
Стање, 1. јануара 2017. године	410,277	87,884	2,396	500,557	133,534	548
Набавке у току године	-	-	94,172	94,172	-	-
Пренос са инвестиција у току	68,739	25,108	(94,172)	-	-	325
Повећање вредности	-	-	-	-	7,258	-
Остало	(11)	-	-	(11)	-	-
Расходовање	-	(1,199)	-	(1,199)	-	-
<b>Стање, 31. децембра 2017. године</b>	<b>479,005</b>	<b>111,793</b>	<b>2,396</b>	<b>593,194</b>	<b>140,792</b>	<b>873</b>
Набавке у току периода	-	-	46,408	46,408	-	-
Пренос са инвестиција у току	13,092	19,680	(46,371)	-	-	13,599
Расходовања	-	(7,983)	-	(7,983)	-	-
Смањење вредности	-	-	-	-	(414)	-
<b>Стање, 31. децембра 2018. године</b>	<b>492,097</b>	<b>123,490</b>	<b>2,433</b>	<b>618,020</b>	<b>140,378</b>	<b>14,472</b>
<b>Исправка вредности</b>						
Стање, 1. јануара 2017. године	249,358	48,559	978	298,895	-	518
Амортизација	9,732	10,924	-	20,656	-	21
Продаја	-	-	-	-	-	-
Расходовање	-	(1,155)	-	(1,155)	-	-
<b>Стање, 31. децембра 2017. године</b>	<b>259,090</b>	<b>58,328</b>	<b>978</b>	<b>318,396</b>	<b>-</b>	<b>539</b>
Амортизација	10,842	14,613	-	25,454	-	951
Расходовање	-	(7,932)	-	(7,932)	-	-
<b>Стање, 31. децембра 2018. године</b>	<b>269,932</b>	<b>65,009</b>	<b>978</b>	<b>335,919</b>	<b>-</b>	<b>1,490</b>
<b>Садашња вредност:</b>						
- 31. децембра 2017. године	219,915	53,465	1,418	274,798	140,792	334
- 31. децембра 2018. године	222,165	58,481	1,455	282,101	140,378	12,982

**22. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

	% учешћа	У хиљадама динара	
		31. децембар 2018.	31. децембар 2017. <i>Кориговано</i>
<i>Учешћа у капиталу осталих правних лица</i>			
- ДТЛ Домаћи трговински ланац	<5%	315	315
		<b>315</b>	<b>315</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ  
31. децембар 2018. године

23. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017. <i>Кориговано</i>
Материјал	1,548	1,681
Трговачка роба		
-на велико	86,450	70,162
-на мало	145,071	121,671
	231,521	191,833
<i>Минус: Исправка вредности робе</i>	(3,787)	(3,175)
	227,734	188,658
Дати аванси	1,731	64
	<u>231,013</u>	<u>190,403</u>

24. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017. <i>Кориговано</i>
Потраживања од купаца:		
-купци повезана правна лица (напомена 34а)	2,651	9,963
-купци у земљи	50,091	36,744
	52,742	46,707
<i>Минус: Исправка вредности потраживања од купаца</i>	(2,366)	(2,092)
	<u>50,376</u>	<u>44,615</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

24. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
		<i>Кориговано</i>
Стање 1. јануара	2,092	1,938
Кретање на исправкама од купаца	590	678
Расход од усклађивања потраживања	(316)	(524)
<b>Наплаћена исправљена потраживања</b>	<b>2,366</b>	<b>2,092</b>

25. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
		<i>Кориговано</i>
Друга потраживања:		
-потраживања од запослених	7,825	9,739
-потраживања за више плаћен порез на добит	4,556	3,309
-остало	1,364	4,174
	13,745	17,222
<i>Минус: Исправка вредности потраживања од запослених</i>	(6,664)	(9,251)
	7,081	7,971

26. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
		<i>Кориговано</i>
Краткорочни финансијски пласмани	439	439
<i>Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана</i>	(439)	(439)
	-	-

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2018. године

**27. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017. <i>Кориговано</i>
Чекови грађана	15,512	16,798
Текући рачун у динарима	56,525	86,579
Орочена новчана средства	50,000	-
Благајна – неуплаћени пазар	12,516	25,790
	<b>134,553</b>	<b>129,167</b>

Готовински еквиваленти и готовина исказани са стањем на дан 31. децембра 2018. године у износу од 15,512 хиљаде динара (31. децембра 2017. године: 16,798 хиљаде динара) представљају примљене чекове грађана за продају на одложено плаћање до три месеца.

**28. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017. <i>Кориговано</i>
Унапред плаћене премије осигурања	435	417
Унапред плаћен закуп	-	3,240
Остало	953	1,184
	<b>1,388</b>	<b>4,841</b>

**29. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ**

Акцијски капитал Друштва на дан 31. децембра 2018. године састоји се од 128,632 акција, номиналне вредности 600 динара по акцији, са следећом власничком структуром:

Акционари	Број акција	Број гласова	Вредност акција у хиљадама динара	% учешћа
Металац а.д., Горњи Милановац	83,036	83,036	49,822	64.55
Акцијски фонд	26,055	26,055	15,633	20.26
ПИО фонд	8,714	8,714	5,228	6.77
Физичка лица	10,827	10,827	6,496	8.42
	<b>128,632</b>	<b>128,632</b>	<b>77,179</b>	<b>100.00</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

29. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Промене на капиталу у току 2018. године и 2017. године приказане су у табели која следи:

	Акцијски капитал	Остали основни капитал	Нереализовани губици по основу ХОВ	Актуарски добици/ губици	У хиљадама динара	
					Нераспоређени добитак	Укупно
Стање 1. јануар 2017. год.	77,179	3	(20)	(6,651)	196,832	267,344
Укупан нето свеобухватни резултат	-	-	20	(536)	-	(516)
Нето добитак ранијих година	-	-	-	-	31,675	31,675
Нето добитак текуће године	-	-	-	-	41,770	41,770
Стање 31. децембар 2017. године	77,179	3	-	(7,186)	270,277	340,273
Стање 1. јануар 2018. год.	77,179	3	-	(7,186)	270,277	340,273
Укупан нето свеобухватни резултат	-	-	-	(1,984)	-	(1,984)
Нето добитак текуће године	-	-	-	-	43,138	43,138
Стање 31. децембар 2018. године	77,179	3	-	(9,170)	313,415	381,427

30. ОСТАЛИ ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Остали капитал је настао преносом извора ванпословних средстава у овај облик капитала извршеним у 2004. години, у складу са захтевима из прелазних одредби Правилника о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за предузећа, задруге и предузетнике приликом прве примене МСФИ. Ови извори средстава су формиран у претходним годинама по прописима на основу којих је до 1. јуна 2001. године постојала обавеза да се из бруто зарада запослених издваја 1.3% на име стварања фонда за потребе становања.

31. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања исказана на дан 31. децембра 2018. године износе 37,719 хиљада динара (31. децембра 2017. године: 32,557 хиљада динара). Од напред наведеног износа 25,208 хиљада динара односи се на резервисања по основу јубиларних награда и отпремнина за одлазак у пензију, док остатак од 12,511 хиљада динара представља резервисања за трошкове судских спорова.

Приликом обрачуна садашње вредности бенефиција запослених на дан 31. децембра 2018. године, коришћене су следеће претпоставке:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Дисконтна стопа	4,5%	5,75%
Стопа раста зарада	2,0%	2,5%
таблице морталитета	за 2010.-2012.г	за 2010.-2012.г
Основица за обрачун	две просечне плате у РС, просечна зарада у новембру 69,949 дин	две просечне плате у РС, просечна зарада у децембру 74,887 дин

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2018. године

31. ДУГОРОЧНА И КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)

Промене на дугорочним и краткорочним резервисањима за отпремнине, јубиларне награде и годишњи одмор у току 2018. године и 2017. године су приказане у следећој табели:

	Отпремнине	Јубиларне награде	Судски спорови	Резервисања за годишње одморе	Укупно
Стање 1. јануар 2017.	13,678	9,315	5,510	4,000	32,503
Резервисања у току године	(891)	(524)	6,000	10,277	14,862
Исплате у току године	(147)	(383)	-	(4,896)	(5,426)
<b>Стање 31. децембар 2017.</b>	<b>12,640</b>	<b>8,408</b>	<b>11,510</b>	<b>9,381</b>	<b>41,939</b>
Резервисања у току године	2,891	2,586	5,000	11,000	21,477
Исплате у току године	(585)	(731)	(3,999)	(9,381)	(14,696)
<b>Стање 31. децембар 2018.</b>	<b>14,946</b>	<b>10,262</b>	<b>12,511</b>	<b>11,000</b>	<b>48,720</b>

32. ДУГОРОЧНЕ И КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
		Кориговано
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	46,884	70,590
Краткорочни кредит	19,207	6,417
(део дугорочног кредита који доспева за 1 годину)	-	-
	<b>66,091</b>	<b>77,007</b>

Дугорочне и краткорочне финансијске обавезе, односе се на кредит од Unicredit банке. Уговор о кредиту закључен је 31.8.2017. године, са роком отплате 31.8.2022. године. Укупно је повучено 650.000 еура, са каматном стопом 1.4% + 6М еурибор.

Доспеће кредита је приказано у следећој табели:

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Главница	1,600	3,201	14,406	46,884	-	66,091
Камата	83	154	698	950	-	1,885



**МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ****НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2018. године

**33. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
		<i>Кориговано</i>
Обавезе према добављачима:		
-добављачи, повезана правна лица (напомена 34а)	22,629	14,995
-добављачи у земљи	284,932	268,477
	<u>307,561</u>	<u>283,472</u>
Остале обавезе из пословања:		
-повезана правна лица (напомена 34а)	1,463	485
-остала правна лица	3,088	4,999
	<u>4,551</u>	<u>5,484</u>
	<u>312,112</u>	<u>288,956</u>

**34. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
		<i>Кориговано</i>
Обавезе за зараде и накнаде зарада	10,545	9,092
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	6,331	5,647
Обавезе за учешће у добити	2,390	2,390
Остале обавезе према запосленима	1,578	1,172
Обавезе за краткорочна резервисања	11,000	9,381
Остало	23	23
	<u>31,867</u>	<u>27,705</u>

Краткорочна резервисања на дан 31. децембра 2018. године у укупном износу од 11,000 хиљада динара (31. децембра 2017. године: 9,381 хиљада динара) односе се на резервисања за запослене по основу неискоришћених годишњих одмора.

**35. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ И ПВР**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
		<i>Кориговано</i>
Обавезе за ПДВ	3,385	3,375
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	6,129	5,014
Пасивна временска разграничења	5,916	2,323
	<u>15,430</u>	<u>10,712</u>

**МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ****НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2018. године

**36. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**

Ванбилансна актива и пасива исказане на дан 31. децембра 2018. године у износу од 3,006 хиљаду динара (31. децембра 2017. године: 3,006 хиљаде динара) у потпуности се односи на туђу робу која се налази у магацинима Друштва.

**37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА**

а) Салда потраживања и обавеза произашла из трансакција обављених са повезаним странама у оквиру групе приказана су у наредној табели

	У хиљадама динара	
	31.12.2018.	31.12.2017.
<b>Потраживања:</b>		<b>Кориговано</b>
<i>Потраживања од купаца (напомена 23):</i>		
-Металац а.д., Горњи Милановац	-	1,097
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	2,353	680
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	8	5,150
-Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	13	618
-Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	-	340
-Металац Фад д.о.о., Горњи Милановац	15	820
-Металац Дигитал	-	17
-Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	-	493
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	262	748
<b>Укупно потраживања</b>	<b>2,651</b>	<b>9,963</b>
<b>Обавезе:</b>		
<i>Обавезе према добављачима (напомена 31):</i>		
-Металац а.д., Горњи Милановац	15,165	4,607
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	2,125	6,829
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	4,925	2,664
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	-	237
-Металац Принт	14	-
-Металац ФТО	284	534
-Металац Дигитал	117	124
	<b>22,629</b>	<b>14,995</b>
<i>Остале обавезе из пословања (напомена 31):</i>		
-Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	-	485
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	1,463	-
	-	-
	<b>1,463</b>	<b>485</b>
<b>Укупно обавезе</b>	<b>24,092</b>	<b>15,480</b>
<b>Потраживања/(Обавезе), нето</b>	<b>(21,441)</b>	<b>(5,517)</b>

**МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ****НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2018. године

**37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)**

6) Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним странама у оквиру групе приказан је у наредном прегледу:

	У хиљадама динара	
	2018.	2017. <i>Кориговано</i>
<b>Приходи</b>		
<i>Приходи од продаје (напомена 5):</i>		
-Металац а.д., Горњи Милановац	11,948	12,684
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	156	207
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	307	323
-Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	175	172
-Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	27	10
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	3	3
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	187	200
-Металац ФАД д.о.о., Горњи Милановац	100	83
	<u>12,903</u>	<u>13,682</u>
<i>Приходи од закупа (напомена 6):</i>		
-Металац Посуђе	710	668
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	3,101	2,809
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	1,702	4,380
	<u>5,513</u>	<u>7,857</u>
<i>Остали приходи (напомена 6):</i>		
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	534	540
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	1,167	140
	<u>1,701</u>	<u>680</u>
<i>Финансијски приходи (напомена 12):</i>		
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	20	96
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	2,205	1,895
-Домаћи трговински ланац	-	-
	<u>2,225</u>	<u>1,991</u>
<b>Укупно приходи</b>	<u>22,342</u>	<u>24,210</u>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2018. године

**37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)**

б) Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним странама у оквиру групе приказан је у наредном прегледу (наставак):

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
<b>Расходи</b>		<b>Кориговано</b>
<i>Набавна вредност продате робе (напомена 7):</i>		
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	1,265	704
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	2,891	8,880
-Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	10	49
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	8,695	6,506
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	88	-
	<u>12,949</u>	<u>16,139</u>
<i>Остали расходи (напомена 7, 10 и 11):</i>		
-Металац а.д., Горњи Милановац	47,306	21,837
-Металац Маркет	-	189
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	117	256
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	-	-
-Металац Бојлер	-	20
-Металац Фто	2,947	445
-Металац Дигитал	422	124
-Металац Хоме Маркет	-	19
-Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	-	-
	<u>50,792</u>	<u>22,890</u>
<b>Укупни расходи</b>	<u>63,741</u>	<u>39,029</u>
<b>Приходи/(Расходи), нето</b>	<u>(41,403)</u>	<u>(14,810)</u>

**37. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА**

**Управљање ризиком капитала**

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Структура капитала Друштва састоји се од дуговања, дугорочних и краткорочних пласмана, готовинских еквивалената и готовине и капитала који се приписује власницима, а који укључује уделе, остали основни капитал, нереализоване губитке по основу хартија од вредности и других компоненти и нераспоређени добитак.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2018. године

**37. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)****Управљање ризиком капитала (наставак)**

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године били су следећи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017. <i>Кориговано</i>
Задуженост а)	66,091	77,007
Готовина и готовински еквиваленти	134,553	129,167
Нето задуженост Капитал б)	(68,462) 388,842	(52,160) 347,688
Радио укупног дуговања према капиталу	(0.18)	(0.15)

- а) Задуженост Друштва се односи на дугорочни зајам у износу од 46,884 хиљада динара као и део дугорочног кредита са роком доспећа до 1 године у износу од 19,207 хиљада динара.
- б) Капитал укључује акцијски капитал, остали основни капитал, нереализоване губитке по основу хартија од вредности и других компоненти и нераспоређени добитак.

**Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима**

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

**Категорије финансијских инструмената**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017. <i>Кориговано</i>
<b>Финансијска средства</b>		
Дугорочни финансијски пласмани (напомена 21)	315	315
Потраживања од купаца (напомена 23)	50,376	44,615
Готовина и готовински еквиваленти (напомена 26)	134,553	129,167
Остала активна временска разграничења (напомена 27)	20	24
	185,264	174,121
<b>Финансијске обавезе</b>		
Дугорочне финансијске обавезе	46,884	70,590
Краткорочне финансијске обавезе	19,207	6,417
Обавезе према добављачима (напомена 31)	312,112	288,956
Унапред обрачунати трошкови	5,740	2,323
	383,943	368,286

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања Друштва, као и дугорочни и краткорочни зајмови, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштва је изложено ниже наведеним ризицима.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**  
31. децембар 2018. године

**37. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**

**Циљеви управљања финансијским ризицима**

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

**Тржишни ризик**

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курса страних валута али је од промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

**Ризик од промене каматних стопа**

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
<b>Финансијска средства</b>		<b>Кориговано</b>
<i>Некаматносна:</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	315	315
Потраживања од купаца	50,376	44,615
Остала активна временска разграничења	20	24
Готовина и готовински еквиваленти	134,553	129,167
	<u>174,121</u>	<u>174,121</u>
<b>Финансијске обавезе</b>		
<i>Некаматносне:</i>		
Обавезе према добављачима	312,112	288,956
Унапред обрачунати трошкови	5,740	2,323
	<u>317,852</u>	<u>291,279</u>
<i>Варијабилна каматна стопа:</i>		
Дугорочне финансијске обавезе	46,884	70,590
Краткорочне финансијске обавезе	19,207	6,417
	<u>66,091</u>	<u>77,007</u>
	<u>383,943</u>	<u>368,286</u>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2018. године

**37. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**

**Кредитни ризик**

**Управљање потраживањима од купаца**

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса. Потраживања од купаца у значајном делу односе се на повезана правна лица.

Најзначајнији купци представљени су у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017. <i>Кориговано</i>
Philip Morris Operations AD	6,160	-
Пекара Понс Чачак	3,094	-
Металац Маркет Гори Милановац	2,352	251
ДТЛ	2,083	1,656
Ковачевић 1994 Чачак	977	-
Нестле Београд	932	-
Остали	34,758	42,708
	<u>50,376</u>	<u>44,615</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2017. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	27,617	-	27,617
Доспела, исправљена потраживања од купаца	2,092	(2,092)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	16,998	-	16,998
	<u>46,707</u>	<u>(2,092)</u>	<u>44,615</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2018. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	37,570	-	37,570
Доспела, исправљена потраживања од купаца	2,366	(2,366)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	12,806	-	12,806
	<u>52,742</u>	<u>(2,366)</u>	<u>50,376</u>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**  
31. децембар 2018. године

**40. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ**

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

У складу са новим одредбама Закона о порезу на добит током 2013. године на снагу је ступио Правилник о трансферним ценама и методама које се примењују по принципу „ван дохвата руке“ при утврђивању цена трансакција међу повезаним странама. У складу са овим Законом и Правилником, Друштва су у обавези да до 28. јуна 2019. године, заједно са пореским билансом за 2018. годину предају и студију трансферних цена.

С обзиром да Друштво има значајне трансакције са повезаним странама, у тренутку састављања финансијских извештаја за 2018. годину Друштво је у процесу припремања студије трансферних цена. Друштво је на основу прелиминарне студије, не очекује корекције пореског биланса по основу трансакција са повезаним странама.

С обзиром да се тумачења пореских закона од стране пореских и других власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу разликовати од тумачења руководства Привредног друштва постоји неизвесност да ли су тумачења руководства Привредног друштва и пратећа документација довољне, и да ли одговарају захтевима и тумачењима пореских и других органа. Руководство Привредног друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Привредног друштва.

**41. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ**

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

	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
EUR	118,1946	118,4727

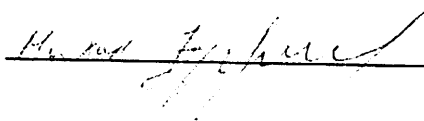
**42. ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА**

Није било значајних догађаја после датума извештајног периода који би захтевали корекције или обелодањивање у напоменама уз приложене финансијске извештаје за 2018. годину.

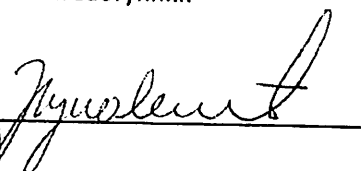
У Горњем Милановцу, 26. фебруара 2019. године

Шеф рачуноводства

Законски заступник









---

**“Metalac-Proleter” a.d. Gornji  
Milanovac**

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

---

OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime:	Trgovinsko preduzeće za promet na veliko i malo „Metalac-Proleter“ akcionarsko društvo
Sedište i adresa:	Gornji Milanovac, Rudničke vojske br.18
Matični broj:	07176929
PIB:	101487561
2. Web site i E-mail adresa:	<a href="http://www.metalacproleter.co.rs">www.metalacproleter.co.rs</a>
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:	BD 55017/2005 od 08.07.2005. godine
4. Delatnost (šifra i opis):	4711-trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama pretežno hranom, pićima i duvanom
5. Broj akcionara 31.12.2018:	229

PROFIL KOMPANIJE

OSNIVANJE I DELATNOST

Trgovinsko preduzeće za promet na veliko i malo "Metalac-Proleter" a.d. Gornji Milanovac osnovano je na Vidovdan 1946.godine, kao Sreski državni magazin. Do 1971.godine posluje kao trgovinsko preduzeće, kada se udružuje u "Intereksport" Beograd, da bi se 1976. godine transformisao u radnu organizaciju za unutrašnji promet bez OOUR-a u svom sastavu. Od 1982. godine do 1986.godine posluje u sastavu SOUR "Takovo". Po istupanju iz SOUR "Takovo" ponovo se organizuje kao radna organizacija, a od kraja 1989.godine posluje kao trgovinsko preduzeće. Odlukom Radničkog saveta o izdavanju internih akcija zaposlenima, donetom u toku 1991. godine, shodno odredbama Zakona o društvenom kapitalu i Zakona o uslovima i postupku pretvaranja društvene svojine u druge oblike svojine, Društvo se transformisalo u deoničarsko društvo u mešovitoj svojini. Svojinska transformacija nastavljena je u 2000. godini privatizacijom preostalog društvenog kapitala emisijom besplatnih akcija, u skladu sa odredbama Zakona o svojskoj transformaciji, od kada "Proleter" posluje kao akcionarsko društvo. Kupovinom većinskog paketa akcija na berzanskom tržištu 2003. godine Kompanija „Metalac“ a.d. Gornji Milanovac postaje većinski vlasnik, sa učešćem u kapitalu 64,55%. Rešenjem Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja od 24.06.2008. godine verifikovana je struktura ukupnog osnovnog kapitala "Proleter"a.d. nakon završenog drugog kruga svojske transformacije po modelu prodaje akcija radi prikupljanja dodatnog kapitala sa popustom, čime je preostali društveni kapital u potpunosti transformisan u akcijski kapital.

U 2011. godini "Metalac-Proleter" a.d. postaje članica asocijacije Domaći trgovinski lanac (DTL) koja je formirana sa ciljem da se okupljanjem što većeg broja trgovinskih preduzeća i zajedničkim nastupom na tržištu ostvare povoljniji uslovi nabavke kod dobavljača. DTL trenutno ima 13 članica sa preko 600 maloprodajnih objekata.

Osnovna delatnost "Metalac-Proleter" a.d. je trgovina na veliko i malo u nespécializovanim prodavnicama pretežno hranom, pićima i duvanom. Trgovinsko poslovanje se obavlja preko 41 maloprodajnog objekta koji se nalaze na teritorijama pet opština i to Gornjeg Milanovca, Kragujevca, Knića, Ljiga i Čačka od čega su 2 prodavnice po formatu superete, 20 prodavnica mini-marketi, a 19 prodavnica su klasične prodavnice.

Svi maloprodajni objekti se snabdevaju iz sopstvenog centralnog magacina, kao i direktnom dostavom od strane dobavljača određenih vrsta proizvoda koji se nabavljaju svakodnevno kao što su npr. hleb, mleko i mlečni proizvodi, voće, povrće, cigarete i dr.

Strategijom razvoja planirano je širenje mreže maloprodajnih objekata sve u cilju povećanja tržišnog učešća i zadovoljenja potreba za robom široke potrošnje krajnjih kupaca, bez ograničenja u teritorijalnoj pripadnosti određenoj opštini.

"Metalac-Proleter" a.d. prihod ostvaruje i od prodaje robe na veliko (prihodi od veleprodaje), a značajan prihod je po osnovu izdavanja poslovnog prostora u zakup (prihodi od zakupa).

Poslovnim transakcijama koje je propisao Zakon, sledeća domaća pravna lica mogu se smatrati povezanim sa "Metalac-Proleterom" a.d. a to su:

- "Metalac Posuđe" d.o.o.
- "Metalac Print" d.o.o.
- „Metalac Inko" d.o.o.
- „Metalac Bojler" d.o.o.
- "Metalac Market" d.o.o.
- "Metalac Trade" d.o.o.
- "Metalac" a.d.
- "Metalac Fad" d.o.o.
- "Metalac Digital" d.o.o.
- "Metalac FTO" d.o.o.

svi iz Gornjeg Milanovca.

- "Metalac Home Market" a.d. Novi Sad.

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Članovi Odbora direktora

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje i sadašnje zaposlenje	Broj % akcija koje poseduje na dan 31.12.2018. god.
Prof.dr Stevo Janošević Kragujevac	Doktor ekonomskih nauka Profesor Ekonomskog fakulteta u Karagujevcu	/
Radmila Todosijevic	Diplomirani ekonomista iz Gornjeg Milanovca	/
Jelena Lukovic	Diplomirani ekonomista Generalni direktor »Metalac- Proletera« a.d.	/

Vrednost akcijskog kapitala	77.179.200 dinara
Broj izdatih akcija	128.632
ISIN broj	RSPROLE98419
CFI kod	ESVUFR

Deset najvećih akcionara

Akcionari	Broj akcija	%
„Metalac“ A.D. Gornji Milanovac	83,036	64.55
Akcijski fond Republike Srbije	26,055	20.26
PIO fond	8,714	6.77
Nedeljković Biserka	604	0.47
Vujić Matije	564	0.44
Damnjanović Miodrag	410	0.32
Perlić Aleksandar	349	0.27
Stanković Snežana	346	0.27
Ilić Dragan	325	0.25
Ilić Petar	300	0.24
Ostali	7.929	6.16

Naziv, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Ernst&Young d.o.o. Beograd
Naziv organizacionog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza

#### KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

„Metalac-Proleter“ a.d. u svom poslovanju primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja „Metalca“ a.d. Gornji Milanovca, kao kontrolnog društva. Pored ovog kodeksa za zaposlene u maloprodajnim objektima primenjuje se i Kodeks ponašanja zaposlenih u maloprodajnim objektima. Principi korporativnog upravljanja i poslovnog ponašanja implementirani su kroz interna akta Društva. Odbor direktora kao organ upravljanja, stara se o primeni usvojenih principa kod odlučivanja o konkretnim pitanjima iz različitih oblasti poslovanja, u okviru svoje nadležnosti.

Praksa korporativnog upravljanja obezbeđuje ravnopravan tretman akcionara u pogledu ostvarivanja njihovih prava predviđenih zakonom i Statutom. Putem internet stranice akcionarima i svim zainteresovanim licima dostupne su sve potrebne informacije, dokumentacija, materijali i poslovni rezultati potrebni za donošenje odgovarajućih odluka skupštine i ostvarivanje određenih prava.

Pravna i organizaciona podrška organima upravljanja u obavljanju njihovih funkcija, praćenje i razvijanje politike i prakse korporativnog upravljanja, staranje o pravima akcionara, obezbeđena je kroz funkciju sekretara Društva.

Funkcija internog nadzora obezbeđen je kroz rad posebne i nezavisne Službe unutrašnjeg nadzora poslovanja i kroz rad Komisije za reviziju Nadzornog odbora, koja vrši nadzor nad unutrašnjim nadzorom poslovanja, koje su formirane na nivou „Metalca“ a.d kao kontrolnog društva za sva zavisna društva.

#### 1. BROJ ZAPOSLENIH

U odnosu na broj zaposlenih na kraju 2017. godine, broj zaposlenih u 2018. godini u „Metalac-Proleter“ a.d. je povećan za 22 , što je rast od 7.45%. Glavni razlog za povećanje broja zaposlenih je otvaranje novih maloprodajnih objekata i povećanje obima posla u postojećim objektima. Kvalifikacionu strukturu u 2018. godini karakteriše tendencija porasta broja zaposlenih sa III i IV stepenom, što je u skladu sa proširenjem mreže maloprodajnih objekata i povećanjem obima posla u već postojećim objektima.

BROJ ZAPOSLENIH	
31.12.2018.	31.12.2017.
317	295

"METALAC-PROLETER" A.D. GORNJI MILANOVAC

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018. GODINU

2. KVALIFIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIH

STEPEN STRUČNE SPREME	31.12.2018.	31.12.2017.
VIII	-	-
VII 2	-	-
VII 1	14	13
VI	12	12
V	1	1
IV	142	131
III	129	122
II	-	2
I	19	14
	317	295

BROJ ZAPOSLENIH PO PROFITNIM CENTRIMA I PO PRODAVNICAMA

PROFITNI CENTAR I BROJ PRODAVNICE	BROJ ZAPOSLENIH	
	31.12.2018.god.	31.12.2017.god.
<b>A. prehrana grada</b>	<b>104</b>	<b>100</b>
5	4	5
7	5	5
10	8	10
11	9	9
21	3	2
31	0	5
34	27	24
35	12	12
43	3	3
69	8	7
78	3	3
81	6	5
83	4	4
84	6	3
85	6	3
<b>PROFITNI CENTAR II</b>		
<b>D. selo meš.prodavnice</b>	<b>72</b>	<b>63</b>
1	2	2
2	2	1
3	1	1
4	4	3
15	4	3
16	4	3
22	4	4
26/a	3	3
36	2	2
45	6	6
47	0	1
49	1	1
52	0	1
60	4	4
62	1	1
64	0	1
67	4	4
71	3	2
79	2	2
82	1	2
86	3	3
88	2	2
89	2	2
90	10	9
95	7	0
<b>PROFITNI CENTAR III</b>		
<b>LJIG</b>	<b>46</b>	<b>46</b>
18	4	5
92	16	15
93	21	21
94	5	5
<b>Ukupno</b>	<b>222</b>	<b>209</b>

3. STRUKTURA ZANIMANJA ZAPOSLENIH SA VISOKOM STRUČNOM SPREMOM

ZANIMANJE	31.12.2018.	31.12.2017.
Dipl. pravnik	1	1
Dipl ekonomista	12	10
Dipl. menadžer	0	1
Dipl. ing. poljoprivrede	1	1
Ukupno	14	13

4. STAROSNA I POLNA STRUKTURA

STAROST	POL	31.12.2018.	31.12.2017.
-20	M	4	3
	Ž	0	0
21-30	M	20	21
	Ž	47	34
31-40	M	25	23
	Ž	91	99
41-50	M	5	5
	Ž	76	65
51-60	M	12	12
	Ž	34	28
61-	M	3	5
	Ž	0	0
Ukupno	M	69	69
	Ž	248	226
Ukupno zaposl.		317	295
Prosečno godina		38.50	38.50

5. FLUKTUACIJA ZAPOSLENIH

I - XII 2018.			I - XII 2017.		
Prijem novih zaposlenih	Raskid Ugovora o radu		Prijem novih zaposlenih	Raskid Ugovora o radu	
	Prelazak u drugo ZD	Odlazak iz Društva		Prelazak u drugo ZD	Odlazak iz Društva
62	1	39	83	-	24

6. FLUKTUACIJA PO STRUČNOJ SPREMI

STRUČNA SPREMA	I - XII 2018.			I - XII 2017.		
	Prijem Novih zaposlenih	Prelazak u drugo ZD	Odlazak iz Društva.	Prijem Novih zaposlenih	Prelazak u drugo ZD	Odlazak iz Društva.
VIII	-	-	-	-	-	-
VII 2	-	-	-	-	-	-
VII 1	2	-	1	1	-	-
VI	2	1	1	-	-	-
V	-	-	-	-	-	-
IV	24	-	15	41	-	16
III	29	-	19	33	-	8
II	-	-	2	7	-	-
I	5	-	1	1	-	-
UKUPNO	62	1	39	83	-	24
UKUPNO	62	40		83	24	

7. OSNOV PROMENE

RAZLOZI	I - XII 2018.	I - XII 2017.
Starosna penzija	3	2
Invalidska penzija	-	-
Sporazumni raskid	-	-
Istekao rad na određeno vreme	13	11
Premeštaj u drugo ZD	1	-
Otkaz od strane zaposlenog	22	11
Otkaz od strane poslodavca	-	-
Tehnološki višak (dobrovoljan)	1	-
Smrt zaposlenog	-	-
UKUPNO	40	24

8. PREGLED SATI BOLOVANJA PO VRSTAMA BOLOVANJA

I - XII 2018.			Ukupno	I - XII 2017.			Ukupno
Bolovanje do 30 dana	Bolovanje preko 30 dana	Porodiljsko odsustvo		Bolovanje do 30 dana	Bolovanje preko 30 dana	Porodiljsko odsustvo	
7,840	12,088	28,984	48,912	5,080	9,944	28,304	43,328



9. BRUTO ZARADE

I - XII 2018. u 000 din.			I - XII 2017. u 000 din.		
Zarada	Ukupan prihod	% Učešća	Zarada	Ukupan prihod	% Učešća
176,153	2,419,928	7.28	128,421	1,815,850	7.07

10. PROSEČNA NETO ZARADA

I - XII 2018. u din.	I - XII 2017. u din.	%
37,239	33,832	1.10

11. BROJ STIPENDIRANIH STUDENATA

2018.	2017.
23	24

12. TROŠKOVI STIPENDIRANJA

I - XII 2018. u din.	I - XII 2017. u din.
1,656,000	1,036,000

»Metalac- Proleter« a.d. uvek nastoji da za svoje zaposlene obezbedi bolju budućnost, adekvatne uslove rada, ravnopravni tretman zaposlenih, zaštitu na radu, zdravstvenu zaštitu i mogućnost daljeg usavršavanja i obrazovanja.

## FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Društva, kao i dugoročni i kratkoročni zajmovi, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo rizicima.

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

Prema proceni uprave, ne postoje rizici i neizvesnosti koji mogu značajnije uticati na finansijsku poziciju Društva.

## FINANSIJSKI SEGMENT

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom. Okvir za sastavljanje finansijskih izveštaja je Zakon o računovodstvu, usvojene računovodstvene politike, kao i međunarodni računovodstveni standardi, odnosno međunarodni standardi finansijskog izveštavanja. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja posebno se adekvatnim i veoma opreznim metodama procenjivala svaka pozicija imovine ili obaveza.

Metalac Proleter poslovnu 2018. godinu završava sa rezultatima koji su iznad očekivanja ako se posmatraju u odnosu na plan ali i ako se porede sa rezultatima iz prošle godine. Ukupno ostvareni prihod 2.37 milijardi dinara beleži rast u odnosu na prošlu godinu 32% i rast 18% u odnosu na plan. U ukupnom prihodu poslovni prihod učestvuje 99% sa rastom od 32% u odnosu na prošlu godinu. U istom procentu se belezi i rast prihoda od prodaje koji je rezultat pre svega povećanja prodaje u maloprodaji.

Poslovanje u 2018. godini uslovalo je i promene bilansnih pozicija imovine. Prisutan je rast obrtne imovine za 13% u čijoj strukturi dominiraju zalihe sa rastom od 20% što je rezultat rasta prometa i otvaranja novih maloprodajnih objekata. Metalac Proleter beleži rast kapitala za 12% kao i smanjenje dugorocnih i kratkorocnih finansijskih obaveza zbog redovne otplate kreditnog zaduženja kod Uni Credit banke. Kupovina i implementacija novog informacionog sistema dovela je do povećanja pozicije nematerijalnih ulaganja u okviru stalne imovine. Koeficijenti likvidnosti pokazuju sposobnost izmirenja svih dospelih obaveza u roku i na vreme bez novih zaduženja.

Koeficijenti poslovne aktivnosti pokazuju nešto bržu cirkulaciju imovine u poslovnom procesu. Koeficijent obrta zaliha robe je sa 43 dana smanjen na 40 dana, vreme naplate potraživanja je kraće za 1 dan, vreme placanja obaveza je ostalo na istom nivou, dok je trajanje gotovinskog ciklusa smanjeno za 4 dana. Smanjenje trajanja gotovinskog ciklusa od 4 dana je uticalo na pad potrebne gotovine koja je bila vezana u zalihama i potraživanjima .

"METALAC-PROLETER" A.D. GORNJI MILANOVAC

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018. GODINU

BILANS USPEHA		Metalac Proleter a.d.	
U hiljadama dinara			
	31.12.2018.	31.12.2017.	%
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>2,375,612</b>	<b>1,801,180</b>	<b>131.89</b>
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu-veleprodaja	84,083	71,933	116.89
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu-maloprodaja	2,178,077	1,621,040	134.36
Prihodi od prodaje	2,262,160	1,692,973	133.62
Prihodi od zakupa	31,891	35,355	90.20
Ostali poslovni prihodi	81,560	72,852	111.95
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>2,321,405</b>	<b>1,761,723</b>	<b>131.77</b>
Nabavna vrednost prodane robe	1,907,483	1,444,729	132.03
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	(415)	(939)	44.20
Troškovi materijala i energije	53,640	46,685	114.90
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	229,550	175,198	131.02
Troškovi amortizacije	26,406	20,677	127.71
Troškovi rezervisanja	19,493	15,381	126.73
Troškovi usluga holdinga	34,665	13,740	252.29
Ostali poslovni rashodi	50,583	46,252	109.36
<b>POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)</b>	<b>54,206</b>	<b>39,457</b>	<b>137.38</b>
<b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>9,948</b>	<b>8,135</b>	<b>122.29</b>
<b>FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>854</b>	<b>207</b>	<b>412.56</b>
<b>OSTALI PRIHODI</b>	<b>11,541</b>	<b>13,793</b>	<b>83.67</b>
<b>OSTALI RASHODI</b>	<b>26,705</b>	<b>13,847</b>	<b>192.86</b>
<b>DOBITAK/(GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA</b>	<b>48,136</b>	<b>47,331</b>	<b>101.70</b>
<b>POREZ NA DOBITAK</b>	<b>(6,058)</b>	<b>(4,970)</b>	<b>1218.91</b>
Odloženi poreski prihod perioda	1,060	-	
Odloženi poreski rashod perioda	-	(591)	
<b>NETO DOBITAK</b>	<b>43,138</b>	<b>41,770</b>	<b>103.28</b>
Zarada po akciji	335	324	103.40

"METALAC-PROLETER" A.D. GORNJI MILANOVAC

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018. GODINU

BILANS STANJA	Metalac Proleter a.d.		
	U hiljadama dinara		
	31.12.2018.	31.12.2017.	%
<b>AKTIVA</b>			
Stalna imovina	435,776	416,240	104.69
Nematerijalna ulaganja	12,982	334	3886.83
Nekretnine,postrojenja i oprema	282,102	274,799	102.66
Investicione nekretnine	140,377	140,792	99.71
Dugoročna finansijski plasmani	315	315	100.00
Obrtna imovina	424,444	376,997	112.55
Zalihe robe	231,013	190,403	121.33
Kupci	50,376	44,615	112.91
Ostala potraživanja	7,081	7,971	88.83
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	134,553	129,167	104.17
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	1,421	4,841	26.42
Odložena poreska sredstva			
<b>UKUPNA AKTIVA</b>	<b>860,220</b>	<b>793,237</b>	<b>108.43</b>
Vanbilansna aktiva	3,006	3,006	100.00
<b>PASIVA</b>			
Kapital	381,426	340,273	112.09
Osnovni kapital	77,182	77,182	100.00
Akturski gubitak	(9,171)	(7,186)	127.62
Revalorizacione rezerve			
Nerasporedjena dobit/(gubitak) iz tek. perioda	313,415	270,277	115.96
Dugoročna rezervisanja i obaveze	84,603	103,148	82.02
Dugoročna rezervisanja	37,719	32,558	115.85
Dugoročne obaveze	46,884	70,590	66.42
Kratkoročne obaveze	379,590	334,156	113.55
Kratkorocni krediti	19,207	6,417	299.31
Obaveze iz poslovanja	312,112	288,956	108.01
Primljeni avansi	974	367	265.40
Ostale kratkoročne obaveze	31,867	27,705	115.02
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	9,373	5,741	160.79
Obaveze po osnovu poreza na dobit	6,058	4,970	121.89
Odložene poreske obaveze	14,600	15,660	93.23
<b>UKUPNA PASIVA</b>	<b>860,220</b>	<b>793,237</b>	<b>108.43</b>
Vanbilansna pasiva	3,006	3,006	100.00

"METALAC-PROLETER" A.D. GORNJI MILANOVAC

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018. GODINU

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE		
	Metalac Proleter a.d.	
	U hiljadama dinara	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prodaja i primljeni avansi	2,637,676	1,964,318
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	1,381	117
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	131,920	111,425
Isplate dobavljačima i dati avansi	(2,422,384)	(1,757,270)
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	(235,368)	(176,262)
Plaćene kamate	(854)	(207)
Porez na dobitak	(6,216)	(5,385)
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	(53,834)	(44,663)
Neto priliv(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	52,321	92,073
Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Ostali finansijski plasmani (neto priliv/odliv)	3,111	2,669
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina i opreme	(39,308)	(93,592)
Neto priliv(odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	(36,197)	(90,923)
Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto priliv/odliv)	(10,738)	77,525
Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	(10,738)	77,525
Neto priliv (odliv) gotovine	5,386	78,675
Gotovina na početku obračunskog perioda	129,167	50,492
Pozitivne/negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine, neto		
Gotovina na kraju obračunskog perioda	134,553	129,167

## FINANSIJSKI POKAZATELJI

	Metalac Proleter a.d.	
	31.12.2018.	31.12.2017.
<b>Pokazatelji likvidnosti</b>		
Koeficijent tekuće (opšte) likvidnosti	1.12	1.12
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0.51	0.56
Koeficijent trenutne likvidnosti	0.35	0.39
Neto obrtna sredstva (fond)	44,854	42,841
Slobodan novčani tok	5,386	78,675
Učešće NNT iz poslov.akt u poslovnom prihodu (%)	2.11	5.11
Odnos NNT iz poslov.akt. i neto dobitka	1.21	2.20
Odnos NNT iz poslov.akt. i ukupnih sredstava	0.06	0.12
<b>Pokazatelji poslovne aktivnosti</b>		
Koeficijent obrta zaliha materijala	12.90	14.65
Dani vezivanja zaliha materijala	28.29	24.92
Koeficijent obrta zaliha robe	9.16	8.51
Dani vezivanja zaliha robe	40	43
Koeficijent obrta potraživanja	50.02	45.77
Prosečno vreme naplate potraživanja	7	8
Koeficijent obrta obaveza	50.02	8.98
Prosečno vreme plaćanja obaveza	41	41
Prosečno vreme trajanj gotovinskog ciklusa	6	10
Potrebna gotovina (000 din.)	37,728	47,700
Potreban gotovina po danu (u 000 din)	6,288	4,770
<b>Pokazatelji profatibilnosti</b>		
Stopa EBIT (%)	2.28	2.19
Stopa EBITDA (%)	3.39	3.34
Stopa marže bruto profita (%)	2.03	2.63
Stopa marže neto profita (%)	1.82	2.32
Rentabilnost imovine (ROA) (%)	5.22	6.10
Rentabilnost sopstvenog kapitala (ROE) (%)	11.95	12.93
Rentabilnost angazovanog kapitala (ROCE)%	9.26	9.42
<b>Pokazatelji finansijske strukture (zaduženosti)</b>		
Koeficijent samofinansiranja	0.44	0.43
Koeficijent zaduženosti	0.56	0.57
Koeficijent finansijske sposobnosti	0.70	0.73
Kreditna sposobnost	1.07	1.07
Faktor zaduženosti (godine)	0.95	1.23
Pokriće troškova kamate	63.47	190.61
Odnos duga i sopstvenog kapitala	1.26	1.33
<b>Analiza rezultata u uslovima rizika (leveridža)</b>		
Faktor poslovnog leveridža (FPL)	7.42	7.70
Faktor finansijskog leveridža (FFL)	1.13	0.98
Faktor kombinovanog leveridža	8.36	7.55
Prelomna tačka rentabiliteta (PTR) u 000 din	2,057,978	1,567,367
Marža sigurnosti	13	12.98

## RAZVOJ NETO OBRTNOG FONDA (NOF)

Metalac Proleter a.d.

U hiljadama dinara			
	Opis	Iznos	Iznos
		31.12.2018.	31.12.2017.
1.	Kapital	381,427	340,273
2.	Gubitak	-	-
3.	Sopstveni izvori (1-2)	381,427	340,273
4.	Odložene poreske obaveze	14,600	15,660
5.	Sopstveni kapital (3+4)	396,026	355,933
6.	Dugoročne obaveze	84,603	103,148
7.	Ukupni dugoročni izvori (5+6)	480,629	459,081
8.	Stalna imovina	435,776	416,240
9.	Sopstveni NOF (5-8)	-	-
10.	NOF (7-8)	44,853	42,841
11.	Kratkoročne obaveze	379,590	334,156
12.	Sopstveni i pozajmljeni finansijski kapital (10+11)	424,302	376,997
13.	Zalihe	231,013	190,403
	pokriće zaliha sopst. NOF (9:13)*100	-	-
	pokriće zaliha NOF (10:13)*100	19.42%	22.51%
	pokriće zaliha sopstvenim i pozajmljenim finansijskim kapitalom (12:13)*101	183.67%	198.00%
14.	Obrtna sredstva	424,302	376,997
	pokriće ObS sopstvenim NOF (9:14)*100	-	-
	pokriće ObS (10:14)*100	10.57%	11.36%
	pokriće ObS sa sopstvenim i pozajmljenim finansijskim kapitalom (12:14)*101	100.00%	100.00%

## TRŽIŠNI SEGMENT

Metalac Proleter je u 2018. godini ostvario realizaciju od skoro 2.6 milijarde dinara, što je za 18% iznad plana i 33% više nego u prošloj godini.

U strukturi realizacije maloprodaja učestvuje sa 95,6%, veleprodaja sa 3.2% i zakup sa 1.2%.

Ostvarena realizacija u maloprodaji u 2018. godini u 41 maloprodajnom objektu, podeljena u tri profitna centra iznosi 2.4 milijardi dinara, što je za 21.3% više u odnosu na plan i 34.3% više nego u prošloj godini. Tržišno učešće na teritoriji Opštine iznosi 60% što predstavlja rast od 11% u odnosu na 2017. godinu.

Analiza prometa po profitnim centrima pokazuje da profitni centar I (prehrana grada), sa svojih petnaest maloprodajnih objekata, u ukupnom prometu učestvuje sa 50%, ima rast u odnosu na prošlu godinu 20% i 33% rast u odnosu na plan. Navedeni rast je rezultat povećanja prometa u postojećim objektima, koje se reflektuje kroz rast broja kupovina, kao i rast prosečne kupovine.

Profitni centar II (prehrana sela), sa svojim dvadeset i dva maloprodajna objekta, u ukupnom prometu maloprodaje učestvuje sa 26% i ostvario je plan sa 101.2%. Posmatrano u odnosu na prošlu godinu ovaj PC beleži rast od 2.4%

Profitni centar III (Ljig) sa svoja četiri maloprodajna objekta u ukupnom prometu učestvuje sa 24% i ima ostvarenje plana 123.7%.

Veleprodaja je u 2018. godini ostvarila realizaciju od 84.7 miliona dinara, što je 26.5% iznad plana i 17.8% više nego u 2017. godini.

Realizacija po osnovu zakupa iznosi 31.8 miliona dinara, što je 6% iznad planirane.

## ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

U cilju potpunijeg zadovoljenja potreba potrošača i spoznaje istih, preduzeće kontinuirano putem anketa meri zadovoljstvo svojih kupaca.

## INVESTICIONI SEGMENT

Metalac Proleter je u 2018. godini investirao 46.4 miliona dinara tj. 392,637 eur-a ili 57% više od vrednosti predviđene planom. Investicije su najvećim delom realizovane u maloprodajnu mrežu, a sa ciljem modernizacije, proširenja i unapredjenje prodajnog prostora, kao i širenja tržišta.

Uvodjenje novog informacionog sistema uticalo je da učešće nematerijalnih ulaganja u ukupnim investicijama bude 30%. Ulaganje u građevinske objekte 43, 22, 81 i centralni magacin iznosi 12.9 miliona dinara tj. 109,767 eura što predstavlja 28% od ukupnih ulaganja. Ostatak od 42 % se odnosi na ulaganja u opremanje maloprodajnih objekata, koje se ogleda kroz zamenu rashladnih vitrina, neutralnih polica, uvođenje video nadzora alarmnih sistema kao i zamenu računarske opreme.

Pored realizovanih investicija u 2018. godini značajna sredstva su uložena u tekuće održavanje i to u vrednosti 11.5 miliona dinara tj. 97,000 eur-a.



#### INVESTICIJE I PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ I ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE

Metalac Proleter planira da u 2019. godini investira 100,000 eur-a, u renoviranje maloprodajnih objekata i centralnog magacina.

Planom za 2019.godinu nastavlja se kontinuiran rad na uvođenju novih i kvalitetnijih rešenja u procesima koji primenom mogu uticati na unapređenje poslovnog procesa ali i na zaštitu okruženja.

Definisanom politikom u oblasti kvaliteta i zaštite životne sredine planirane su konstantne aktivnosti na unapređenju već uspostavljenog sistema kvaliteta ali i nova ulaganja za očuvanje životne sredine, racionalno korišćenje energije i vode, čuvanje i pravilno usmeravanje sekundarnih sirovina.

Definisanom strategijom planirane su konstantne aktivnosti na edukaciji i usavršavanju zaposlenih u različitim oblastima, a sve u cilju podizanja nivoa kvaliteta usluge u maloprodajnim objektima.

#### OTKUP SOPSTVENIH AKCIJA

Društvo u 2018. godini nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

#### BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Od dana bilansa pa do dana objavljivanja ovog izveštaja, nije bilo bitnih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja ili na poslovanje društva.



"Metalac-Proleter" a.d.

Broj: 122

22.IV 2019. godine

Gornji Milanovac

Na osnovu člana 329. stav 1. tačka 8. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS" br. 36/2011, 99/2011, 83/2014-dr.zakon, 5/2015, 44/2018 i 95/2018) i člana 49. stav 1. tačka 8. Statuta „Metalac-Proleter“ a.d. Skupština „Metalac-Proleter“ a.d. na redovnoj sednici održanoj dana 22. aprila 2019. godine, donela je sledeću

## ODLUKU

I Usvaja se godišnji finansijski izveštaj "Metalac-Proletera" a.d. za 2018. godinu sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršenoj reviziji finansijskog izveštaja, u svemu kako je dato.

II Godišnji finansijski izveštaj "Metalac-Proletera" a.d. za 2018. godinu i Izveštaj i mišljenje revizora o izvršenoj reviziji finansijskog izveštaja su sastavni deo ove odluke.

Dostavljeno:

- 1 x generalnom direktoru
- 1 x Komisiji za hartije od vrednosti
- 1 a/a



Predsednik Skupštine

  
Aleksandar Marković, dipl.ing.maš.

"Metalac-Proleter" a.d.

Broj: 123

22.IV 2019. godine

Gornji Milanovac

Na osnovu člana 329. stav 1. tačka 7. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS" br. 36/2011, 99/2011, 83/2014-dr.zakon, 5/2015, 44/2018 i 95/2018) i člana 49. stav 1. tačka 7. Statuta Trgovinskog preduzeća za promet na veliko i malo „Metalac-Proletera“ a.d. Gornji Milanovac, Skupština Društva, na redovnoj sednici održanoj dana 22. aprila 2019. godine donela je sledeću:

### ODLUKU

Dobit ostvarena poslovanjem Društva u 2018. godini u iznosu od 43.137.701,60 dinara raspodeljuje se u neraspoređenu dobit.

Dostavljeno:

- 1 x generalnom direktoru
- 1 x Komisiji za hartije od vrednosti
- 1 a/a



Predsednik Skupštine


  
Aleksandar Marković, dipl.ing.maš.

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

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


U Gornjem Milanovcu, dana 24. aprila 2019. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja  
Izvršni direktor za finansijske poslove

  
\_\_\_\_\_  
Radmila Trifunović, dipl. ecc.



Zakonski zastupnik  
Generalni direktor

  
\_\_\_\_\_  
Jela Luković, dipl. ecc.

