

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

I. OPŠTE INFORMACIJE

"Usluga" a.d. preduzeće za proizvodnju pogrebne opreme, Bačka Topola osnovano je 01.11.1959. godine kao zanatsko stolarsko preduzeće. Privatizacija preduzeća je urađena u skladu sa Zakonom o svojinskoj transformaciji iz 1997. godine. Društvo je registrovano u Privrednom sudu u Subotici 18.11.1999. godine, a zadnja izmena strukture kapitala je registrovana u Trgovinskom sudu Subotica 30.01.2004. godine pod poslovnim brojem: Fi 190/2004. Društvo je registrovano u Agenciji za primredne registre po matičnim brojem 08061866

Naziv: USLUGA AD za proizvodnju pogrebne opreme

Skraćeni naziv: Usluga AD

Adresa: Edvarda Kardelja 12

Mesto: Bačka Topola

Matični broj: 08061866

PIB: 101444027

Vrsta svojine :mešovita

Šifra delatnosti : 1629 - Prerada drveta

Osnovna delatnost preduzeća je proizvodnja pogrebne opreme: mrtvačkih kovčega, nadgrobnih znakova, pokrova i tapacira. Ostale delatnosti su: opremanje kapela, izrada enterijera za kapele.

Brojevi tekućih računa:

Текући рачуни:

160-0000000923208-93

160-0050170158676-72

355-0000001000064-49

160-0000000457425-60

840-0000012374763-67

375-0000000003231-11

340-0000010014412-19

355-0000002000341-10

220-0000000135786-37

355-0003200442834-25

375-1101200000851-93

355-0000001034629-47

220-4030200011075-66

170-0030022751000-41

375-1101290000836-26

355-0000010099312-45

355-0000001034624-62

340-0000011012290-96

e-mail adresa: usluga.knjig@stcable.rs

Društvo ima matično preduzeće Agriacoop d.o.o. Bačka Topola, i ostala povezana lica su mu:
Sat-Trakt d.o.o. Bačka Topola, Alarm Systems doo Subotica, KabloTel doo Kać.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2018. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2017. godine

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

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

	31.12.2018.	31.12.2017.
1 EUR	118,1946	118,4727
1 USD	103,3893	99,1155

3.4. Troškovi pozajmljivanja

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

3.5. Umanjenje vrednosti imovine

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

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

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

3.6. Nematerijalna ulaganja

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

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava, primenom sledećih stopa:

Softveri	20%
Licence	20%
Patenti, franšiza	20%

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini faktorna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

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

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

-gradjevinski objekti	amortizaciona stopa 3,00 %
-ostali gradjevinski objekti	amortizaciona stopa 2,50%
-pogonski i poslovni inventar	amortizaciona stopa 5,50%
- računari	amortizaciona stopa 25,00%
-vozila	amortizaciona stopa 12.50 %
-voćnjaci	amortizaciona stopa 6,00 %.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

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

3.8. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

3.9. Biološka sredstva

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike.

Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti prirasta.

Višegodišnji zasadi i osnovno stado se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu višegodišnji zasadi i osnovna stada se priznaju po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje (paragraf 12 MRS 41 - Poljoprivreda).

3.10. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.11. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine vlasničkih ili glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti (metod udela).

3.12. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 60 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije. Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.13. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjene poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.14. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom i Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

Jubilarnе nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 50% do 70% osnovne zarade.

3.15. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.16. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

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

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA, NEMATERIJALNA ULAGANJA I BIOLOŠKA SREDSTVA

u 000 dinara -

OPIS	NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA							NEMATERIJALNA ULAGANJA	BIOLOŠKA SREDSTVA
	Poljoprivredno zemljište	Građevinsko zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Nekretnine u pripremi	Ukupno		
<u>Nabavna vrednost</u>									
Početno stanje 01.01.2018. godine	453	11.912	78.982	85.088	29.889	1.946	208.269	189	48
Nabavka	-	-	-	1.627	-	-	1.627	-	-
Prodaja u toku godine	-	-	-	(1.860)	-	-	(1.860)	-	-
Krajnje stanje 31.12.2018. godine	453	11.912	78.982	84.855	29.889	1.946	208.036	189	48
<u>Ispravka vrednost</u>									
Početno stanje 01.01.2018. godine	-	-	38.011	50.553	(444)	-	88.120	124	41
Korekcija početnog stanja	-	-	(887)	(887)	1775	-	-	-	-
Amortizacija za 2018. godinu	-	-	1.661	5.115	887	-	7.663	44	3
Prodaja u toku godine	-	-	-	(707)	-	-	(707)	-	-
Krajnje stanje 31.12.2018. godine	-	-	38.784	54.073	2.218	-	95.076	168	44
Neto sadašnja vrednost 31.12.2018.	453	11.912	40.197	30.781	27.671	1.946	112.960	21	3
Neto sadašnja vrednost 31.12.2017.	453	11.912	40.083	33.648	32.107	1.946	120.150	65	6

Neto sadašnja vrednost imovine pod hipotekom, prikazana u finansijskim izveštajima, u okviru vanbilansne aktive i pasive je:

U korist "Banca Intesa" a.d. Beograd – RSD 8.624 hiljada

U korist "Procredit Banka" a.d. Beograd – RSD 19.928 hiljada

U korist Fondacija "Prosperitati" – RSD 1.548 hiljada

6. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	218	746
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenih poreskih kredita	0	0
c) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	218	746

7. ZALIHE

	31.12.18	31.12.17
1. MATERIJAL, REZERVNI DELOVI, ALAT I SITAN INVENTAR	43.590	38.474
2. NEDOVRSENA PROIZVODNJA	2.992	2.329
3. GOTOVI PROIZVODI	71.508	74.149
4. ROBA	1.043	1.080
5. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI		
6. PLACENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE	2.700	1.043

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJEu
hiljadama
dinara

Opis	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Bruto potraživanje na početku godine	14.638	0	395	2135	39.996	14.567	0	71.731
Bruto potraživanje na kraju godine	1.386	0	114	3250	52.719	11.334	0	68.803
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	(10.705)	(3.714)	0	(14.419)
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	851	0	0	851
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	0	0	434	0	434
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	(9.854)	(4.143)	0	(14.002)
NETO STANJE								
31.12.2018. godine	1.386	0	114	3.250	42.865	7.186	0	66.801
31.12.2017. godine	14.638	0	395	2135	29.599	10.853	0	57.620

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica (bruto)	1.386	0	1.386
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	1.386	0	1.386
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica (bruto)	114	0	114
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	114	0	114
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica (bruto)	2055	1195	3250
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	2055	1195	3250
Kupci u zemlji (bruto)	42.865	9.854	52.719
Ispravka vrednosti	0	9.854	9.854
Neto potraživanja	42.865	0	42.865
Kupci u inostranstvu (bruto)	7.186	4.148	11.334
Ispravka vrednosti	0	4.148	4.148
Neto potraživanja	7.186	0	7.186
Ostala potraživanja po osnovu prodaje (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate.

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018	31. decembar 2017.
Potraživanja za kamatu i dividendu		
Potraživanja od zaposlenih	5	263
Potraživanja od državnih organa i organizacija	886	
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	1.904	721
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju		533
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja	123	123
Ispravka vrednosti drugih potraživanja		
DRUGA POTRAŽIVANJA:	2.918	1.640

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od RSD 309 hiljada se odnose na kratkoročni pozajmicu prem fizičkom licu Poner Roža saglasno Ugovoru o pozajmici.

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
3. Dinarski poslovni račun	237	121
4. Devizni poslovni račun	1.663	1.660
5. Dinarska blagajna	0	0
6. Devizna blagajna	0	0
7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
9. Dinarski akreditivi	0	0
10. Devizni akreditivi	0	0
11. Ostala novčana sredstva	5	102
UKUPNO (1 do 11)	1.905	1.883

12. POREZ NA DODATU VREDNOST

	31.12.18	31.12.17.
1. PDV u primljenim fakturama po opstoj stopi	281	1.079
Svega	281	1.079

13. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Unapred plaćeni troškovi	0	0
2. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	0
4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	12	12
UKUPNO (1 do 4)	12	12

14. AKCIJSKI I OSTALI OSNOVNI KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 61.404 hiljada RSD (2017. godine – 61.404 hiljada RSD) čini 233.862 običnih akcija (2017. godine – 233.862 običnih akcija). Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2018.		u hiljadama RSD 2017.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	79.738	34,10	79,738	34,10
Akcije pravnih lica Agriacoop doo	120.162	51,38	120.162	51,37
Akcije Republičkog fonda PIO				
Akcije fonda za razvoj RS				
Akcije Republike Srbije				
Akcije Akcionarskog fonda	33.962	14,52	33.962	14,52
Ostali akcionari				

Nominalna vrednost jedne akcije je 60,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 733,60 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan bilansa iznosi 671,00 dinara.

15. REZERVE	31.12.18.	31.12.17.
1. REZERVE	90	90
16. REVALORIZACIONE REZERVE	31.12.18.	31.12.17.
1.	73.295	73.295
17. NERASPOREĐENI DOBITAK	31.12.18.	31.12.17.
1. Neraspoređeni dobitak ran.godina	49.030	45.006
2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	2.691	4.025
Svega	51.721	49.031

18. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara							
Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
							0
							0
							0
1) Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital							0
							0
							0
							0
							0
							0

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
2) Obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima							0
							0
							0
3) Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
4) Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana							0
							0
							0
5) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji							3.386
BANCA INTESA AD							3.386
							0
							0
							0
6) Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu							0
							0
							0
							0
7) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga							2.709
							0
							0
							0
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1 DO 8)							6.095

19. FINANSIJSKI LIZING	31.12.18.	31.12.17.
1. UNICREDIT BANK LEASING	-	211
2. BANCA INTESA LEASING	-	740
3. RAIFFEISEN LEASING	2.709	4.240
SVEGA	2.709	5.191

20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
							0
							0
							0
1) Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica							28.970
SAT-TRAKT DOO							23.970
							0
							0
2) Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica							0
SABOTRONIK DOO							5.000
							0
							0
3) Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji							9.080
PROCREDIT BANK AD							4.353
UNICREDIT BANK AD							4.727
							0
4) Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu							0
							0
							0
							0
5) Deo dugoročnih obaveza po kreditima u zemlji koji dospevaju do 1 godine							3.423
BANCA INTESA AD BEOGRAD							1.847
UNICREDIT BANK AD BEOGRAD							1.576
							0
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 DO 6)							41.473

21. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31.12.18	31.12.17.
1. DOBAV. MATICNA I ZAVISNA LICA	30.640	6.915
2. DOBAV. OSTALA POVEZANA LICA	3.559	2.890
3. DOBAV. U ZEMLJI	18.842	27.398
4. DOBAV.U INOSTRANSTVU	199	7.211

SVEGA	53.240	44.414
--------------	---------------	---------------

22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2.570	2.509
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.143	1.138
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	737	748
4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju	45	47
5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
6. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
7. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	0	0
8. Obaveze prema organima upravljajućim	0	0
9. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	0	0
10. Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
11. Ostale obaveze	200	154
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	4.695	4.596

23. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	31.12.18.	31.12.17.
1. PRIH.OD PROD.ROBE MAT.I ZAV.LIC	430	960
2. PRIH.OD PROD.ROBE NA DOM.TRZ.	1.889	6.389
3. PRIH.OD PROD.ROBE NA INO TRZ.	0	0

SVEGA	2.319	6.389
--------------	--------------	--------------

24. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

1. MATICNA I ZAVISNA LICA	1.093	5.076
2. OSTALA POVEZANA LICA	74	2.044
3. DOMACE TRZISTE	147.644	137.197
4. INOSTRANO TRZISTE	35.011	38.821

SVEGA	183.822	183.138
--------------	----------------	----------------

25. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENC IJA, DOTAC IJA, DONAC IJA

1. prihodi od subvencija i donacija

66

53

SVEGA

66

53

26. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama dinara

1. Prihodi od zakupnine
2. Prihodi od članarina
3. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada
4. Ostali poslovni prihodi

	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
	0	0
	0	0
	0	0
	657	184
	657	184

DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1 do 4)**27. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE**

1. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

31.12.18.

31.12.17.

2.234

4.166

SVEGA:

2.234

4.166

28. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

1. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA
2. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA

31.12.18.

31.12.17.

0

8.538

1978

0

29. TROŠKOVI MATERIJALA

1. TROŠKOVI MATERIJALA ZA IZRADU
2. TROŠKOVI OSTALOG (REZ.)MATERIJALA
3. TROŠKOVI REZERVNIH DELOVA

31.12.18.

31.12.17.

74.683

77.617

3.500

2.455

200

862

78.383

80.934

SVEGA:

30. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

1. UTROŠENI NAFT.DERIVATI
2. UTROŠENA ELEKTR. ENERGIJA

31.12.18.

31.12.17.

4.370

4.040

10.131

13.952

SVEGA:

14.501

17.992

31. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

1. TROŠK. ZAR.I NAKN.BRUTO
2. TROŠK.DOPR.NA TER.POSL.3
3. OST.LIČNI RASH.I NAKN.

47.719

47.719

8.542

8.542

2.567

2.567

SVEGA:

60.947

58.828

	31.12.18.	31.12.17.
32. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA		
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	96	134
2. Troškovi transportnih usluga	4.606	6.421
3. Troškovi usluga na održavanju	1.999	2.393
4. Troškovi zakupnina	1.655	1.675
5. Troškovi sajmovi	0	0
6. Troškovi reklame i propagande	399	988
7. Troškovi ostalih usluga	7	136
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 9)	8.762	11.748

33. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

34. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	31.12.18.	31.12.17.
	7.079	8.061
1. Troškovi neproizvodnih usluga	4.994	6.994
2. Troškovi reprezentacije	1.055	3.618
3. Troškovi premije osiguranja	890	371
4. Troškovi platnog prometa	623	480
5. Troškovi članarina	3	34
6. Troškovi poreza	1.026	356
7. Troškovi doprinosa	0	0
8. Ostali nematerijalni troškovi	561	513
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)	9.152	12.366

35. FINANSIJSKI PRIHODI

	31.12.18.	31.12.17.
1. PRIHODI OD KAMATA		100
2. PRIHODI OD POZ.KURSNIH RAZL.	245	219
SVEGA:	245	319

36. FINANSIJSKI RASHODI

	31.12.18.	31.12.17.
1. RASHODI SA MAT.I ZAV.LICIMA	0	0
2. RASHODI SA OST.POV.LICIMA	0	0
3. OSTALI FIN.RASHODI	0	5
4. RASHODI KAMATA	1.596	1377
5. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKA	58	680
SVEGA:	1.681	2062

37. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FERU VREDNOSTI

1. NAPL. OTPISANA POTR.	1748	2415
SVEGA:	1681	2415

38. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FEREN VREDNOSTI

1. OBEZVREDJENJE POTRAZIVANJA

539 5

SVEGA:

539 5

39. OSTALI PRIHODI

u hiljadama dinara

- 4. Dobici od prodaje materijala
- 5. Viškovi
- 6. Naplaćena otpisana potraživanja
- 8. Prihodi od smanjenja obaveza
- 10. Ostali nepomenuti prihodi

	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
	394	1 978
	197	255
	489	0
	125	0
	0	84
	1.205	2.317

OSTALI PRIHODI (1 do 10)

40. OSTALI RASHODI

u hiljadama dinara

- 1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme
- 2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava
- 3. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti
- 4. Gubici od prodaje materijala
- 5. Manjkovi
- 6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata
- 7. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja
- 8. Obezbredjenje potraživanja
- 9. Ostali nepomenuti rashodi

	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
	858	3 616
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	467
	100	108
	958	4 191

OSTALI RASHODI (1 do 9)

41. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po At-u i procena sudskih troškova
1.	Usluga a.d./ JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE 7.JULI BATOČINA, Privredni sud u Kragujevcu St 13/2016, IIV-125/2016	1.145.218,19 RSD	U ime Usluga a.d., po okončanju stečajnog postupka, podneli smo zahtev za promenu statusa dužnika i brisanje iz poslovnog imena oznake „u stečaju“, te uputili predlog za nastavak postupka sprovođenja izvršenja. Čekamo odluku suda, te nastavak postupka izvršenja.	80 %	Advokatski troškovi -Pristup na ročište, sastanak sa stečajnim upravnikom, ukupno 25.875,00 RSD -Sastav odgovora na žalbu, sastav 5 obrazloženih podnesaka, ukupno 67.500,00 RSD - Ukupno 93.375, 00 RSD Sudski troškovi /
2.	Usluga a.d./ DESA SPASOJEVIĆ Osnovni sud u Šapcu P 1684/2016	1.042.739,62 RSD	Postupak se vodi po tužbi Usluga a.d. za isplatu duga koji je nastao po osnovu isporučene robe i izvršenih usluga. Drugostepeni postupak je u toku. Tužena je izjavila žalbu na koju smo mi poslali odgovor. Čekamo odluku drugostepenog suda.	80 %	Advokatski troškovi - Sastav odgovora na žalbu tužene i urgencije za donošenje odluke po žalbi, ukupno 21.750,00 rsd - Ukupno 21.750,00 rsd Sudski troškovi /
3.	Usluga a.d./ Miroslav Martinović Osnovni sud u Paraćinu, SJ Čuprija P 770/2016	145.762,16 RSD	Postupak je vođen po tužbi Usluga a.d. za isplatu duga koji je nastao po osnovu isporučene robe i izvršenih usluga, a okončan poravnanjem. Dužnik plaća mesečne obaveze po poravnanju.	80 %	Advokatski troškovi / Sudski troškovi /
4.	Usluga a.d./ Dragana Gvozdenović Osnovni sud u Šapcu P 1360/2016	315.901,86 RSD	Postupak je vođen po tužbi Usluga a.d. za isplatu duga koji je nastao po osnovu isporučene robe i izvršenih usluga. Postupak je okončan presudom na osnovu priznanja od dana 20.12.2018. godine.	80 %	Advokatski troškovi -Pristup na 2 održana ročišta, ukupno 15.000,00 RSD - Sastav 3 obrazloženih podnesaka, ukupno 18.000,00 rsd - Ukupno 33.000,00 rsd Sudski troškovi /

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po At-u i procena sudskih troškova
5.	Usluga a.d./ Pogrebno ONYX d.o.o. Beograd Privredni sud u Beogradu liv 1534/2016	162.010,58 RSD	Rešenjem o izvršenju liv 1534/2016 od 21.07.2016. godine obavezan je izvršni dužnik Pogrebno ONYX d.o.o. Beograd da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 162.010,58 RSD sa zakonskom zateznom kamatom na svaki pojedinačni iznos potraživanja kao i troškove izvršnog postupka u iznosu od 12.280,00 dinara. Rešenje o izvršenju je pravnosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Mloš Mitrović iz Beograda, popisom, procenom i prodajom pokretnih stvari izvršnog dužnika.	80 %	<u>Advokatski troškovi</u> / <u>Sudski troškovi</u> /
6.	Usluga/ DOO Kvatra Arandelovac Privredni sud u Kragujevcu liv 428/2016	69.965,73 RSD	Rešenjem o izvršenju liv 428/2016 od 12.08.2016. godine obavezan je izvršni dužnik / DOO Kvatra Arandelovac da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 69.965,73 RSD sa zakonskom zateznom kamatom na svaki pojedinačni iznos potraživanja kao i troškove izvršnog postupka u iznosu od 10.829,00 dinara. Rešenje o izvršenju je pravnosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Žarko Radović iz Kragujevca.	80 %	<u>Advokatski troškovi</u> / <u>Sudski troškovi</u> /
7.	Usluga a.d. / FUNDAMENTAL EDIGS DOO Zrenjanin Privredni sud u Novom Sadu liv 364/2016	241.653,31 RSD	Rešenjem o izvršenju liv 364/2016 od 05.07.2016. godine obavezan je izvršni dužnik FUNDAMENTAL EDIGS DOO Zrenjanin da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 241.653,31 RSD sa zakonskom zateznom kamatom na svaki pojedinačni iznos potraživanja kao i troškove izvršnog postupka u iznosu od 12.811,00 dinara. Rešenje o izvršenju je pravnosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Aleksandar Drakulić iz Novog Sada.	80%	<u>Advokatski troškovi</u> / <u>Sudski troškovi</u> /

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po At-u i procena sudskih troškova
8.	Usluga a.d./ Željko Birtašić Osnovni sud u Šapcu li 1032/17	291.889,27 RSD	Rešenjem o izvršenju li 1032/17 od 21.11.2017. godine obavezan je izvršni dužnik Željko Birtašić da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 291.899,27 31 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 58.276,00 RSD na ime troškova parničnog postupka, kao i iznos od 11.213,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Mirko Ratković iz Šapca, popisom, procenom i prodajom pokretnih stvari izvršnog dužnika.	80 %	Advokatski troškovi - Sastav 2 obrazložena podneska, ukupno 12.000,00 rsd - Ukupno 12.000,00 rsd Sudski troškovi Taksa na predlog za određenje izvršenja, predujam za rad izvršitelja, ukupno 15.915,79 RSD
9.	Usluga a.d./ Miša Markuš Osnovni sud u Rumi li 383/17	642.113,08 RSD	Rešenjem o izvršenju li 383/17 od 24.11.2017. godine obavezan je izvršni dužnik Miša Markuš da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 642.113,08 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 62.581,70 RSD na ime troškova parničnog postupka, kao i iznos 20.907,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Goran Brstina iz Stare Pazove, prodajom nepokretnosti izvršnog dužnika.	80%	Advokatski troškovi -Pristup veštačenju 10.250,00 rsd -Sastav 3 obrazložena podneska, sastav Sporazuma, ukupno 43.500,00 rsd - Ukupno 53.750,00 rsd Sudski troškovi Predujam za rad izvršitelja, kao i predujma za veštačenje, ukupno 46.745,75 RSD
10.	Usluga a.d./ Željko Nikolić Osnovni sud u Pančevu li 31/2017	583.104,91 RSD	Rešenjem o izvršenju li 31/2017 od 03.02.2017. godine obavezan je izvršni dužnik Željko Nikolić da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 583.104,91 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 44.131,00 RSD na ime troškova izdavanja platnog naloga, kao i iznos 14.850,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Goran Škero iz Pančeva, prenosom sredstava sa računa izvršnog dužnika.	80 %	Advokatski troškovi - Sastav 2 obrazložena podneska izvršitelju, ukupno 18.000,00 RSD, - Ukupno 18.000,00 RSD Sudski troškovi Taksa na predlog za određenje izvršenja i opomena, ukupno 6.240,00 RSD

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po At-u i procena sudskih troškova
11.	Usluga a.d./ STR Flora Gačka Đula PR Kikinda Privredni sud u Zrenjaninu Iv. 632/2013	1.690.162,08 RSD	Rešenjem o izvršenju Iv. 632/2013 od 27.06.2013. godine obavezan je izvršni dužnik Gačka Đula da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 1.690.162,08 RSD sa zakonskom zateznom kamatom. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga Privredni sud u Zrenjaninu, popisom, procenom i prodajom pokretnih stvari izvršnog dužnika.	80 %	Advokatski troškovi - Pristup na 2 popisa, ukupno 36.000,00 rsd -Sastav 6 obrazloženih podnesaka, ukupno 87.250,00 RSD - Ukupno 123.250,00 RSD Sudski troškovi Predujam troškova izvršenja, ukupno 5.941,00 RSD
12.	Usluga a.d./ Ištvan Hancik PR Ever Kikinda Privredni sud u Zrenjaninu Iv. 488/2017	549.714,59 RSD	Rešenjem o izvršenju Iv. 488/2017 od 02.10.2017. godine obavezan je izvršni dužnik Gačka Đula da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 549.714,59 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 20.000,00 RSD na ime naknade za kašnjenje u izmirenju novčanih obaveza, kao i iznos od 17.865,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Jasmina Trbović Stanković iz Zrenjanina, popisom, procenom i prodajom dužnikovih pokretnih stvari, kao i prenosom 2/3 zarade izvršnog dužnika.	80 %	Advokatski troškovi -Pristup na popis, ukupno 7.500,00 RSD -Sastav 3 obrazloženih podnesaka, ukupno 21.000,00 RSD Ukupno 28.500,00 RSD Sudski troškovi Predujam za rad izvršitelja, ukupno 17.904,95 RSD
13.	Usluga a.d./ Bogica Beljin Izbište Privredni sud u Pančevu Iv 174/18	841.038,72 RSD	Rešenjem o izvršenju Iv 174/18 od 04.05.2018. godine obavezan je izvršni dužnik Bogica Beljin da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 841.038,72 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 20.000,00 RSD na ime naknade za kašnjenje u izmirenju novčanih obaveza, kao i iznos od 22.057,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Goran Škero iz Pančeva, prenosom 2/3 penzije izvršnog dužnika.	80%	Advokatski troškovi Sastav predloga za izvršenje, 2 obrazložena podneska, opomene, ukupno 38.250,00 rsd - Ukupno 38.250,00 rsd Sudski troškovi Sudska taksa na predlog za određenje izvršenja i opomena, predujam troškova izvršnog postupka, ukupno 28.513,23 RSD

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po At-u i procena sudskih troškova
14.	Usluga a.d./ MMD Dejanović – Funer Privredni sud u Beogradu Iv 2277/2018	279.293,00 RSD	Rešenjem o izvršenju Iiv 2277/2018 od 02.04.2018. godine obavezan je izvršni dužnik MMD Dejanović – Funer da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 279.293,00 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 20.000,00 RSD na ime naknade za kašnjenje u izmirenju novčanih obaveza, kao i iznos od 13.062,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Miloš Mitrović iz Beograda.	100%	<u>Advokatski troškovi</u> Sastav predloga za izvršenje, sastav zahteva za naknadu troškova, 2 opomene, 2 obrazložena podneska, ukupno 39.000,00 rsd -Ukupno 39.000,00 rsd <u>Sudski troškovi</u> Sudska taksa na predlog za određivanje izvršenja, 2 predujma za troškove izvršnog postupka, ukupno 23.008,44 RSD
15.	Usluga a.d./ Marica Kadar Mol Privredni sud u Subotici Ii 66/2018	754.389,92 RSD	Rešenjem o izvršenju Ii 66/2018 od 22.10.2018. godine obavezan je izvršni dužnik Marica Kadar Mol da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 754.389,92 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 87.100,60 RSD na ime troškova parničnog postupka, kao i iznos od 21.730,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Aleksandar Vučković iz Subotice, popisom, procenom i prodajom dužnikovih pokretnih stvari.	80%	<u>Advokatski troškovi</u> Sastav predloga za izvršenje, ukupno 11.250,00 rsd -Ukupno 11.250,00 rsd <u>Sudski troškovi</u> Predujam za rad izvršitelja, ukupno 31.883,04 RSD
16.	Usluga a.d./ Slavica Nikolić Kovin Osnovni sud u Smederevu Ii 581/19	392.775,18 RSD	Rešenjem o izvršenju Ii 581/19 obavezan je izvršni dužnik Slavica Nikolić da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 392.775,18 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 32.483,00 RSD na ime troškova parničnog postupka, kao i iznos od 11.885,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Aleksandar Trebovac, prenosom 2/3 penzije izvršnog dužnika.	80%	<u>Advokatski troškovi</u> -Sastav predloga za izvršenje i 2 obrazložena podneska, ukupno 21.000,00 rsd -Ukupno 21.000,00 rsd <u>Sudski troškovi</u> /

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po At-u i procena sudskih troškova
17.	Usluga a.d./ Goran Stojić Osnovni sud u Mionici li 138/18	95.032,80 RSD	Rešenjem o izvršenju li 138/18 obavezan je izvršni dužnik Goran Stojić da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 95.032,80 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 6.000,00 RSD na ime troškova parničnog postupka, kao i iznos od 6.000,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Darko Krunic iz Valjeva, prenosom 2/3 zarade izvršnog dužnika.	80%	Advokatski troškovi Sastav predloga za izvršenje i obrazloženog podneska, ukupno 12.000,00 rsd -Ukupno 12.000,00 rsd Sudski troškovi Predujem za rad izvršitelja, sudska taksa na predlog za određenje izvršenja, ukupno 10.925,10 RSD
18.	Usluga a.d./ Vunturišić Dragan Osnovni sud u Majdanpeku K 12/2017	Krivični postupak	Postupak se vodi po krivičnoj prijavi Usluga a.d. Čekamo zakazivanje narednog ročišta.	80%	Advokatski troškovi -Pristup na 2 pretresa, ukupno 52.000,00 rsd - Dva dopisa sudu, ukupno 20.250,00 rsd -Sastav 2 sporazuma o pristupanju dugu, ukupno 39.000,00 rsd - Preuzimanje predmeta u Majdanpeku i uvid u spise predmeta, ukupno 19.500,00 rsd -Ukupno 130.750,00 rsd Sudski troškovi /

42. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjemem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

43. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.



FIN REVIZIJA

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2018. GODINU

„USLUGA“ AD,
BAČKA TOPOLA

Beograd, april 2019. godine

SADRŽAJ:

- **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

1. Bilans stanja
2. Bilans uspeha
3. Izveštaj o ostalom rezultatu
4. Izveštaj o promenama na kapitalu
5. Izveštaj o tokovima gotovine
6. Napomene uz finansijski izveštaj za 2018. godinu
7. Godišnji izveštaj o poslovanju

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**SKUPŠTINI AKCIONARA „USLUGA“ AD, BAČKA TOPOLA****Izveštaj o finansijskim izveštajima**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „Usluga“ ad, Bačka Topola (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole za koje rukovodstvo odredi da su neophodne za svrhe sastavljanja finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da postupamo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na prosuđivanju revizora, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, radi osmišljavanja revizorskih postupaka primerenih u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva.

SKUPŠTINI AKCIONARA „USLUGA“ AD, BAČKA TOPOLAOdgovornost revizora (nastavak)

Revizija takođe, uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti značajnih računovodstvenih procena, izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i adekvatni i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizorskog mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na sledeće:

Kao što je obelodanjeno u napomeni 5 uz finansijske izveštaje, nad delom pokretne imovine Društva, uspostavljena je zaloga u korist založnog poverioca „Banca Intesa“ AD, Beograd, radi obezbeđenja urednog izmirenja obaveza po odobrenom kreditu za nabavku opreme. Neotpisana vrednost imovine nad kojom je uspostavljeno založno pravo iznosi 8.624 hiljade dinara na dan 31. decembra 2018. godine. Založno pravo je registrovano kod Agencije za privredne registre – Registar založnog prava na pokretnim stvarima i pravima.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 5 uz finansijske izveštaje, nad delom pokretne imovine Društva, uspostavljena je zaloga u korist založnog poverioca „Procredit Banka“ AD, Beograd, radi obezbeđenja urednog izmirenja obaveza po odobrenom kreditu za nabavku opreme. Neotpisana vrednost imovine nad kojom je uspostavljeno založno pravo iznosi 19.927 hiljada dinara na dan 31. decembra 2018. godine. Založno pravo je registrovano kod Agencije za privredne registre – Registar založnog prava na pokretnim stvarima i pravima.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 5 uz finansijske izveštaje, nad delom pokretne imovine Društva, uspostavljena je zaloga u korist založnog poverioca, donatora - Fondacija „Prosperitati“ Subotica, radi obezbeđenja urednog ispunjenja odredbi Ugovora TO-K-06/2016-II-1-0051 zaključenog između Društva i Donatora. Neotpisana vrednost imovine nad kojom je uspostavljeno založno pravo iznosi 1.548 hiljada dinara na dan 31. decembra 2018. godine. Založno pravo je registrovano kod Agencije za privredne registre – Registar založnog prava na pokretnim stvarima i pravima.

SKUPŠTINI AKCIONARA „USLUGA“ AD, BAČKA TOPOLASkretanje pažnje (nastavak)

Kao što je obelodanjeno u napomeni 41 uz finansijske izveštaje, Društvo na dan 31. decembra 2018. godine vodi sudske sporove u kojima istupa kao tužilac prema dužnicima, radi naplate potraživanja. Vrednost sudskih sporova po navedenom osnovu na dan bilansa iznosi 9.243 hiljade dinara. Rukovodstvo procenjuje da će sudski sporovi biti rešeni u korist Društva.

Do dana revizije, Društvo nije sastavilo poreski bilans i poresku prijavu poreza na dobit, jer se prema Zakonu o porezu na dobit („Službeni glasnik RS“, br. 25/01, 80/02, 80/02-dr.zakon, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12, 47/13, 108/13, 68/14-dr.zakon, 142/14, 91/15-autentično tumačenje, 112/15, 113/17, 95/18)) poreska prijava poreza na dobit podnosi u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje poreska obaveza. Usled toga, nismo u mogućnosti da uverimo u ispravnost poreskog bilansa i poreske prijave poreza na dobit za 2018. godinu.

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja prethodne godine obavio drugi revizor, koji je u svom izveštaju od 20. aprila 2018. godine izrazio pozitivno mišljenje sa skretanjem pažnje na određena pitanja u vezi sa finansijskim izveštajima Društva za 2017. godinu.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije 62/2013 i 30/2018) i Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

U Beogradu, 27. aprila 2019. godine

„FINREVIZIJA“ DOO, BEOGRAD

**ВЛАДИМИР
ПРВАНОВ**

1002957800102-

1002957800102

Digitally signed by
ВЛАДИМИР ПРВАНОВ
1002957800102-1002
957800102

Date: 2019.04.29
10:14:15 +02'00'

Vladimir Prvanov
Licencirani ovlašćeni revizor

Tel: 011/40-90-730, 3248-244, 3248-345; Adresa: Beograd, Nušićeva 15, I sprat;

Mail: office@finrevizija.co.rs

Matični broj 06528210; PIB 104173529; Šifra delatnosti 6920

Poslovni račun: Expobank 145-13751-44

web: www.finrevizija.co.rs

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061866

Шифра делатности 1629

ПИБ 101444027

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ПОГРЕБНЕ ОПРЕМЕ УСЛУГА ВАСКА ТОПОЛА

Седиште Бачка Топола, Едварда Кардеља 12

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		112984	120221	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	21	65	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	5	21	65	0
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	112960	120150	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5	12365	12365	0
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5	40197	40971	0
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5	30781	35423	0
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	5	27671	29445	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	5	1946	1946	0
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	5	3	6	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	5	3	6	0
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		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	6	218	746	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		182059	179000	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		121833	117075	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	7	43590	38474	0
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	7	2992	2329	0
12	3. Готови производи	0047	7	71508	74149	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	7	1043	1080	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	7	2700	1043	0
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		54801	57311	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	8	1386	14638	0
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	8	114	395	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055	8	3250	2135	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	8	42865	29599	0
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	8	7186	10544	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	9	2918	1640	0
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	10	309	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	10	309	0	0
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	11	1905	1883	0
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	12	281	1079	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	13	12	12	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		295261	299967	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	5	30100	31404	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		186734	184044	0
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		61628	61628	0
300	1. Акцијски капитал	0403	14			
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		224	224	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	15	90	90	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	16	73295	73295	0
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	17	51721	49031	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	17	49030	45006	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2691	4025	0
	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				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		6095	10286	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		6095	10286	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	18	3386	5095	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	19	2709	5191	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		102432	105637	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	20	41473	54890	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	20	28970	23970	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	20	9080	13891	0
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	20	3423	17029	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		336	590	0
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		53240	44414	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	21	30640	6915	0
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	21	3559	2890	0
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	21	18842	27398	0
436	6. Додављачи у иностранству	0457	21	199	7211	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	22	4695	4596	0
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		2558	1147	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		130	0	0
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		295261	299967	0
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	5	30100	31404	0

у Банкај Топол
 дана 25.04. 2019 године



Законски заступник

[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)

MELINDA
 KOKAI-
 MERNJAK
 160697082509
 5-16069708250
 95

Digitally signed by
 MELINDA KOKAI-MERNJAK
 1606970825095-16069708
 25095
 DN: cn=MELINDA KOKAI-
 MERNJAK
 1606970825095-16069708
 25095, c=RS
 Date: 2019.04.26 12:39:13
 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09061866

Шифра делатности 1629

ПИБ 101444027

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ПОГРЕБНЕ ОПРЕМЕ УСЛУГА ВАСКА ТОПОЛА

Седиште Бачка Топола, Едварда Кардеља 12

БИЛАНС УСПЕХА


за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		186864	190724
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	23	2319	7349
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	23	430	960
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	23	1889	6389
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		183822	183138
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	24	1093	5076
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	24	74	2044
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	147644	137197
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	24	35011	38821
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	25	66	53
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	26	657	184

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		183666	185737
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	27	2234	4166
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	28		8358
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	28	1978	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	29	78383	80934
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	30	14501	17992
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	31	60947	58828
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	32	8762	11748
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	33	7709	8061
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	34	9152	12366
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		3198	4987
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		245	319
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			100
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	35	245	219
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	36	1681	2062
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	5
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			5
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	36	1596	1377
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	36	85	680
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1436	1743
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	37	1748	2415
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	38	539	5
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	39	1205	2317
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	40	958	4191
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		3218	3780
	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		3218	3780
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	6	527	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			245
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		2691	4025
	Т. НЕТО ГУБИТАК (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			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Бродарски центар</u>				Законски заступник	
дана <u>25.04.</u> 20 <u>19</u> године					



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 08061866

Шифра делатности 1629

ПИБ 101444027

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ПОГРЕБНЕ ОПРЕМЕ УСЛУГА ВАЌКА ТОПОЛА

Седиште Бачка Топола , Едварда Кардеља 12

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		2691	4025
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	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			7963
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
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. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			7963
	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			7963
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		2691	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			3938
	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 Задар
 дана 27.06.2019 године



Законски заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061866

Шифра делатности 1629

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ПОГРЕВНЕ ОПРЕМЕ УСЛУГА ВАЌКА ТОПОЛА

ПИБ 101444027

Седиште Бачка Топола, Едварда Кардеља 12

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	61628	4020		4038		90
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	61628	4024		4042		90
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	61628	4028		4046		90
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	61628	4032		4050		90

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	6.628	4036		4054	90

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	49031
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	49031
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	49031
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	49031

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	1
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	2691
	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	51721


Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици		АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	73295	4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	73295	4132		4150		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	73295	4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	73295	4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	73295	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) 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
		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	184044	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	184044	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	184044	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	0	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	184044	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

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
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231			
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		2690	4251
	4242				
	4243				
	4233				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		186734	4252
	4234				
у <u>Бачкој Купој</u>					
дана <u>25.04.</u> 20 <u>19</u> године					
М.П.				Законски заступник 	

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09061866

Шифра делатности 1629

ПИБ 101444027

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ПОГРЕБНЕ ОПРЕМЕ УСЛУГА ВАЌКА ТОПОЛА

Седиште Бачка Топола, Едварда Кардеља 12

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	221345	249946
1. Продаја и примљени аванси	3002		
2. Примљене камате из пословних активности	3003	219934	249299
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	0	100
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1411	547
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	205719	240271
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	129904	173359
3. Плаћене камате	3008	63633	59120
4. Порез на добитак	3009	1596	1377
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1184	874
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	9402	5541
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	15626	9675
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	295	100
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	295	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018	0	100
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	1686	324
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	1686	324
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
		1391	224

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	15838	21444
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	3386	5834
4. Остале дугорочне обавезе	3029	12452	15188
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	422
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	30051	35691
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	15431	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	12132	33813
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	2488	1878
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	14213	14247
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	237478	271490
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	237456	276286
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	22	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	0	4796
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	1883	6679
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1905	1883

у Београд, Општина
 дана 25.05 2019 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

I. OPŠTE INFORMACIJE

"Usluga" a.d. preduzeće za proizvodnju pogrebne opreme, Bačka Topola osnovano je 01.11.1959. godine kao zanatsko stolarsko preduzeće. Privatizacija preduzeća je urađena u skladu sa Zakonom o svojinskoj transformaciji iz 1997. godine. Društvo je registrovano u Privrednom sudu u Subotici 18.11.1999. godine, a zadnja izmena strukture kapitala je registrovana u Trgovinskom sudu Subotica 30.01.2004. godine pod poslovnim brojem: Fi 190/2004. Društvo je registrovano u Agenciji za primredne registre po matičnim brojem 08061866

Naziv: USLUGA AD za proizvodnju pogrebne opreme
Skraćeni naziv: Usluga AD
Adresa: Edvarda Kardelja 12
Mesto: Bačka Topola
Matični broj: 08061866
PIB: 101444027

Vrsta svojine :mešovita

Šifra delatnosti : 1629 - Prerada drveta

Osnovna delatnost preduzeća je proizvodnja pogrebne opreme: mrtvačkih kovčega, nadgrobnih znakova, pokrova i tapacira. Ostale delatnosti su: opremanje kapela, izrada enterijera za kapele.

Brojevi tekućih računa:

Текући рачуни:

160-0000000923208-93

160-0050170158676-72

355-0000001000064-49

160-0000000457425-60

840-0000012374763-67

375-0000000003231-11

340-0000010014412-19

355-0000002000341-10

220-0000000135786-37

355-0003200442834-25

375-1101200000851-93

355-0000001034629-47

220-4030200011075-66

170-0030022751000-41

375-1101290000836-26

355-0000010099312-45

355-0000001034624-62

340-0000011012290-96

e-mail adresa: usluga.knjig@stcable.rs

Društvo ima matično preduzeće Agriacoop d.o.o. Bačka Topola, i ostala povezana lica su mu:
Sat-Trakt d.o.o. Bačka Topola, Alarm Systems doo Subotica, KabloTel doo Kač.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2018. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2017. godine

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

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

	31.12.2018.	31.12.2017.
1 EUR	118,1946	118,4727
1 USD	103,3893	99,1155

3.4. Troškovi pozajmljivanja

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

3.5. Umanjenje vrednosti imovine

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

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

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

3.6. Nematerijalna ulaganja

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

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava, primenom sledećih stopa:

Softveri	20%
Licence	20%
Patenti, franšiza	20%

3.7. **Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini faktorna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

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

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

-gradjevinski objekti	amortizaciona stopa 3,00 %
-ostali gradjevinski objekti	amortizaciona stopa 2,50%
-pogonski i poslovni inventar	amortizaciona stopa 5,50%
- računari	amortizaciona stopa 25,00%
-vozila	amortizaciona stopa 12,50 %
-voćnjaci	amortizaciona stopa 6,00 %.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

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

3.8. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

3.9. Biološka sredstva

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike.

Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti prirasta.

Višegodišnji zasadi i osnovno stado se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu višegodišnji zasadi i osnovna stada se priznaju po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje (paragraf 12 MRS 41 - Poljoprivreda).

3.10. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.11. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine vlasničkih ili glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti (metod udela).

3.12. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 60 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije. Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.13. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjene poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.14. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom i Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

Jubilarnе nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 50% do 70% osnovne zarade.

3.15. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.16. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

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

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA, NEMATERIJALNA ULAGANJA I BIOLOŠKA SREDSTVA

u 000 dinara -

OPIS	NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA							NEMATERIJALNA ULAGANJA	BIOLOŠKA SREDSTVA
	Poljoprivredno zemljište	Građevinsko zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Nekretnine u pripremi	Ukupno		
<u>Nabavna vrednost</u>									
Početno stanje 01.01.2018. godine	453	11.912	78.982	85.088	29.889	1.946	208.269	189	48
Nabavka	-	-	-	1.627	-	-	1.627	-	-
Prodaja u toku godine	-	-	-	(1.860)	-	-	(1.860)	-	-
Krajnje stanje 31.12.2018. godine	453	11.912	78.982	84.855	29.889	1.946	208.036	189	48
<u>Ispravka vrednost</u>									
Početno stanje 01.01.2018. godine	-	-	38.011	50.553	(444)	-	88.120	124	41
Korekcija početnog stanja	-	-	(887)	(887)	1775	-	-	-	-
Amortizacija za 2018. godinu	-	-	1.661	5.115	887	-	7.663	44	3
Prodaja u toku godine	-	-	-	(707)	-	-	(707)	-	-
Krajnje stanje 31.12.2018. godine	-	-	38.784	54.073	2.218	-	95.076	168	44
Neto sadašnja vrednost 31.12.2018.	453	11.912	40.197	30.781	27.671	1.946	112.960	21	3
Neto sadašnja vrednost 31.12.2017.	453	11.912	40.083	33.648	32.107	1.946	120.150	65	6

Neto sadašnja vrednost imovine pod hipotekom, prikazana u finansijskim izveštajima, u okviru vanbilansne aktive i pasive je:

U korist "Banca Intesa" a.d. Beograd – RSD 8.624 hiljada

U korist "Procredit Banka" a.d. Beograd – RSD 19.928 hiljada

U korist Fondacija "Prosperitati" – RSD 1.548 hiljada

6. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	218	746
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenih poreskih kredita	0	0
c) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	218	746

7. ZALIHE

	31.12.18	31.12.17
1. MATERIJAL, REZERVNI DELOVI, ALAT I SITAN INVENTAR	43.590	38.474
2. NEDOVRSENA PROIZVODNJA	2.992	2.329
3. GOTOVI PROIZVODI	71.508	74.149
4. ROBA	1.043	1.080
5. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI		
6. PLACENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE	2.700	1.043

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJEu
hiljadama
dinara

Opis	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Bruto potraživanje na početku godine	14.638	0	395	2135	39.996	14.567	0	71.731
Bruto potraživanje na kraju godine	1.386	0	114	3250	52.719	11.334	0	68.803
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	(10.705)	(3.714)	0	(14.419)
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	851	0	0	851
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	0	0	434	0	434
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	(9.854)	(4.143)	0	(14.002)
NETO STANJE								
31.12.2018. godine	1.386	0	114	3.250	42.865	7.186	0	66.801
31.12.2017. godine	14.638	0	395	2135	29.599	10.853	0	57.620

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica (bruto)	1.386	0	1.386
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	1.386	0	1.386
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica (bruto)	114	0	114
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	114	0	114
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica (bruto)	2055	1195	3250
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	2055	1195	3250
Kupci u zemlji (bruto)	42.865	9.854	52.719
Ispravka vrednosti	0	9.854	9.854
Neto potraživanja	42.865	0	42.865
Kupci u inostranstvu (bruto)	7.186	4.148	11.334
Ispravka vrednosti	0	4.148	4.148
Neto potraživanja	7.186	0	7.186
Ostala potraživanja po osnovu prodaje (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate.

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018	31. decembar 2017.
Potraživanja za kamatu i dividendu		
Potraživanja od zaposlenih	5	263
Potraživanja od državnih organa i organizacija	886	
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	1.904	721
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju		533
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja	123	123
Ispravka vrednosti drugih potraživanja		
DRUGA POTRAŽIVANJA:	2.918	1.640

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od RSD 309 hiljada se odnose na kratkoročni pozajmicu prem fizičkom licu Poner Roža saglasno Ugovoru o pozajmici.

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
3. Dinarski poslovni račun	237	121
4. Devizni poslovni račun	1.663	1.660
5. Dinarska blagajna	0	0
6. Devizna blagajna	0	0
7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
9. Dinarski akreditivi	0	0
10. Devizni akreditivi	0	0
11. Ostala novčana sredstva	5	102
UKUPNO (1 do 11)	1.905	1.883

12. POREZ NA DODATU VREDNOST

	31.12.18	31.12.17.
1. PDV u primljenim fakturama po opstoj stopi	281	1.079
Svega	281	1.079

13. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Unapred plaćeni troškovi	0	0
2. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	0
4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	12	12
UKUPNO (1 do 4)	12	12

14. AKCIJSKI I OSTALI OSNOVNI KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 61.404 hiljada RSD (2017. godine – 61.404 hiljada RSD) čini 233.862 običnih akcija (2017. godine – 233.862 običnih akcija). Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2018.		u hiljadama RSD 2017.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	79.738	34,10	79,738	34,10
Akcije pravnih lica Agriacoop doo	120.162	51,38	120.162	51,37
Akcije Republičkog fonda PIO				
Akcije fonda za razvoj RS				
Akcije Republike Srbije				
Akcije Akcionarskog fonda	33.962	14,52	33.962	14,52
Ostali akcionari				

Nominalna vrednost jedne akcije je 60,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 733,60 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan bilansa iznosi 671,00 dinara.

15. REZERVE	31.12.18.	31.12.17.
1. REZERVE	90	90
16. REVALORIZACIONE REZERVE	31.12.18.	31.12.17.
1.	73.295	73.295
17. NERASPOREĐENI DOBITAK	31.12.18.	31.12.17.
1. Neraspoređeni dobitak ran.godina	49.030	45.006
2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	2.691	4.025
Svega	51.721	49.031

18. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara							
Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
							0
							0
							0
1) Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital							0
							0
							0
							0
							0
							0

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
2) Obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima							0
							0
							0
3) Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
4) Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana							0
							0
							0
5) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji							3.386
BANCA INTESA AD							3.386
							0
							0
							0
6) Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu							0
							0
							0
							0
7) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga							2.709
							0
							0
							0
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1 DO 8)							6.095

19. FINANSIJSKI LIZING

- 1. UNICREDIT BANK LEASING
- 2. BANCA INTESA LEASING
- 3. RAIFFEISEN LEASING

31.12.18.

-
-
2.709

31.12.17.

211
740
4.240

SVEGA

2.709

5.191

20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
							0
							0
							0
1) Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica							28.970
SAT-TRAKT DOO							23.970
							0
							0
2) Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica							0
SABOTRONIK DOO							5.000
							0
							0
3) Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji							9.080
PROCREDIT BANK AD							4.353
UNICREDIT BANK AD							4.727
							0
4) Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu							0
							0
							0
							0
5) Deo dugoročnih obaveza po kreditima u zemlji koji dospevaju do 1 godine							3.423
BANCA INTESA AD BEOGRAD							1.847
UNICREDIT BANK AD BEOGRAD							1.576
							0
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 DO 6)							41.473

21. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

1. DOBAV. MATICNA I ZAVISNA LICA	31.12.18	31.12.17.
2. DOBAV. OSTALA POVEZANA LICA	30.640	6.915
3. DOBAV. U ZEMLJI	3.559	2.890
4. DOBAV.U INOSTRANSTVU	18.842	27.398
	199	7.211

SVEGA	53.240	44.414
--------------	---------------	---------------

22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2.570	2.509
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.143	1.138
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	737	748
4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju	45	47
5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
6. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
7. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	0	0
8. Obaveze prema organima upravljajućim	0	0
9. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	0	0
10. Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
11. Ostale obaveze	200	154
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	4.695	4.596

23. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	31.12.18.	31.12.17.
1. PRIH.OD PROD.ROBE MAT.I ZAV.LIC	430	960
2. PRIH.OD PROD.ROBE NA DOM.TRZ.	1.889	6.389
3. PRIH.OD PROD.ROBE NA INO TRZ.	0	0

SVEGA	2.319	6.389
--------------	--------------	--------------

24. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

1. MATICNA I ZAVISNA LICA	1.093	5.076
2. OSTALA POVEZANA LICA	74	2.044
3. DOMACE TRZISTE	147.644	137.197
4. INOSTRANO TRZISTE	35.011	38.821

SVEGA	183.822	183.138
--------------	----------------	----------------

25. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENC IJA, DOTAC IJA, DONAC IJA

1. prihodi od subvencija i donacija

66

53

SVEGA

66

53

26. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

1. Prihodi od zakupnine
2. Prihodi od članarina
3. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada
4. Ostali poslovni prihodi

DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1 do 4)

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
	0	0
	0	0
	0	0
	657	184
	657	184

27. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

1. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

31.12.18.

31.12.17.

2.234

4.166

SVEGA:

2.234

4.166

28. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

1. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA
2. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA

31.12.18.

31.12.17.

0

8.538

1978

0

29. TROŠKOVI MATERIJALA

1. TROŠKOVI MATERIJALA ZA IZRADU
2. TROŠKOVI OSTALOG (REZ.)MATERIJALA
3. TROŠKOVI REZERVNIH DELOVA

SVEGA:

31.12.18.

31.12.17.

74.683

77.617

3.500

2.455

200

862

78.383

80.934

30. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

1. UTROŠENI NAFT.DERIVATI
2. UTROŠENA ELEKTR. ENERGIJA

31.12.18.

31.12.17.

4.370

4.040

10.131

13.952

SVEGA:

14.501

17.992

31. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

1. TROŠK. ZAR.I NAKN.BRUTO
2. TROŠK.DOPR.NA TER.POSL.3
3. OST.LIČNI RASH.I NAKN.

47.719

47.719

8.542

8.542

2.567

2.567

SVEGA:

60.947

58.828

32. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	31.12.18.	31.12.17.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	96	134
2. Troškovi transportnih usluga	4.606	6.421
3. Troškovi usluga na održavanju	1.999	2.393
4. Troškovi zakupnina	1.655	1.675
5. Troškovi sajmova	0	0
6. Troškovi reklame i propagande	399	988
7. Troškovi ostalih usluga	7	136
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 9)	8.762	11.748

33. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

34. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	31.12.18.	31.12.17.
	7.079	8.061
1. Troškovi neproizvodnih usluga	4.994	6.994
2. Troškovi reprezentacije	1.055	3.618
3. Troškovi premije osiguranja	890	371
4. Troškovi platnog prometa	623	480
5. Troškovi članarina	3	34
6. Troškovi poreza	1.026	356
7. Troškovi doprinosa	0	0
8. Ostali nematerijalni troškovi	561	513
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)	9.152	12.366

35. FINANSIJSKI PRIHODI

	31.12.18.	31.12.17.
1. PRIHODI OD KAMATA		100
2. PRIHODI OD POZ.KURSNIH RAZL.	245	219
SVEGA:	245	319

36. FINANSIJSKI RASHODI

	31.12.18.	31.12.17.
1. RASHODI SA MAT.I ZAV.LICIMA	0	0
2. RASHODI SA OST.POV.LICIMA	0	0
3. OSTALI FIN.RASHODI	0	5
4. RASHODI KAMATA	1.596	1377
5. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKA	58	680
SVEGA:	1.681	2062

37. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FERRE VREDNOSTI

1. NAPL. OTPISANA POTR.	1748	2415
SVEGA:	1681	2415

38. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FERU VREDNOSTI

1. OBEZVREDJENJE POTRAZIVANJA

539 5

SVEGA:

539 5

39. OSTALI PRIHODI

u hiljadama dinara

- 4. Dobici od prodaje materijala
- 5. Viškovi
- 6. Naplaćena otpisana potraživanja
- 8. Prihodi od smanjenja obaveza
- 10. Ostali nepomenuti prihodi

	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
	394	1 978
	197	255
	489	0
	125	0
	0	84
	1.205	2.317

OSTALI PRIHODI (1 do 10)

40. OSTALI RASHODI

u hiljadama dinara

- 1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme
- 2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava
- 3. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti
- 4. Gubici od prodaje materijala
- 5. Manjkovi
- 6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata
- 7. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja
- 8. Obezbredjenje potraživanja
- 9. Ostali nepomenuti rashodi

	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
	858	3 616
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	467
	100	108
	958	4191

OSTALI RASHODI (1 do 9)

41. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po At-u i procena sudskih troškova
1.	Usluga a.d./ JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE 7.JULI BATOČINA, Privredni sud u Kragujevcu St 13/2016, IIV-125/2016	1.145.218,19 RSD	U ime Usluga a.d., po okončanju stečajnog postupka, podneli smo zahtev za promenu statusa dužnika i brisanje iz poslovnog imena oznake „u stečaju“, te uputili predlog za nastavak postupka sprovođenja izvršenja. Čekamo odluku suda, te nastavak postupka izvršenja.	80 %	Advokatski troškovi -Pristup na ročište, sastanak sa stečajnim upravnikom, ukupno 25.875,00 RSD -Sastav odgovora na žalbu, sastav 5 obrazloženih podnesaka, ukupno 67.500,00 RSD - Ukupno 93.375, 00 RSD Sudski troškovi /
2.	Usluga a.d./ DESA SPASOJEVIĆ Osnovni sud u Šapcu P 1684/2016	1.042.739,62 RSD	Postupak se vodi po tužbi Usluga a.d. za isplatu duga koji je nastao po osnovu isporučene robe i izvršenih usluga. Drugostepeni postupak je u toku. Tužena je izjavila žalbu na koju smo mi poslali odgovor. Čekamo odluku drugostepenog suda.	80 %	Advokatski troškovi - Sastav odgovora na žalbu tužene i urgencije za donošenje odluke po žalbi, ukupno 21.750,00 rsd - Ukupno 21.750,00 rsd Sudski troškovi /
3.	Usluga a.d./ Miroslav Martinović Osnovni sud u Paraćinu, SJ Čuprija P 770/2016	145.762,16 RSD	Postupak je vođen po tužbi Usluga a.d. za isplatu duga koji je nastao po osnovu isporučene robe i izvršenih usluga, a okončan poravnanjem. Dužnik plaća mesečne obaveze po poravnanju.	80 %	Advokatski troškovi / Sudski troškovi /
4.	Usluga a.d./ Dragana Gvozdenović Osnovni sud u Šapcu P 1360/2016	315.901,86 RSD	Postupak je vođen po tužbi Usluga a.d. za isplatu duga koji je nastao po osnovu isporučene robe i izvršenih usluga. Postupak je okončan presudom na osnovu priznanja od dana 20.12.2018. godine.	80 %	Advokatski troškovi -Pristup na 2 održana ročišta, ukupno 15.000,00 RSD - Sastav 3 obrazloženih podnesaka, ukupno 18.000,00 rsd - Ukupno 33.000,00 rsd Sudski troškovi /

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po At-u i procena sudskih troškova
5.	Usluga a.d./ Pogrebno ONYX d.o.o. Beograd Privredni sud u Beogradu liv 1534/2016	162.010,58 RSD	Rešenjem o izvršenju liv 1534/2016 od 21.07.2016. godine obavezan je izvršni dužnik Pogrebno ONYX d.o.o. Beograd da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 162.010,58 RSD sa zakonskom zateznom kamatom na svaki pojedinačni iznos potraživanja kao i troškove izvršnog postupka u iznosu od 12.280,00 dinara. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Mloš Mitrović iz Beograda, popisom, procenom i prodajom pokretnih stvari izvršnog dužnika.	80 %	<u>Advokatski troškovi</u> / <u>Sudski troškovi</u> /
6.	Usluga/ DOO Kvatra Arandelovac Privredni sud u Kragujevcu liv 428/2016	69.965,73 RSD	Rešenjem o izvršenju liv 428/2016 od 12.08.2016. godine obavezan je izvršni dužnik / DOO Kvatra Arandelovac da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 69.965,73 RSD sa zakonskom zateznom kamatom na svaki pojedinačni iznos potraživanja kao i troškove izvršnog postupka u iznosu od 10.829,00 dinara. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Žarko Radović iz Kragujevca.	80 %	<u>Advokatski troškovi</u> / <u>Sudski troškovi</u> /
7.	Usluga a.d. / FUNDAMENTAL EDIGS DOO Zrenjanin Privredni sud u Novom Sadu liv 364/2016	241.653,31 RSD	Rešenjem o izvršenju liv 364/2016 od 05.07.2016. godine obavezan je izvršni dužnik FUNDAMENTAL EDIGS DOO Zrenjanin da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 241.653,31 RSD sa zakonskom zateznom kamatom na svaki pojedinačni iznos potraživanja kao i troškove izvršnog postupka u iznosu od 12.811,00 dinara. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Aleksandar Drakulić iz Novog Sada.	80%	<u>Advokatski troškovi</u> / <u>Sudski troškovi</u> /

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po At-u i procena sudskih troškova
8.	Usluga a.d./ Željko Birtašić Osnovni sud u Šapcu li 1032/17	291.889,27 RSD	Rešenjem o izvršenju li 1032/17 od 21.11.2017. godine obavezan je izvršni dužnik Željko Birtašić da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 291.899,27 31 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 58.276,00 RSD na ime troškova parničnog postupka, kao i iznos od 11.213,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Mirko Ratković iz Šapca, popisom, procenom i prodajom pokretnih stvari izvršnog dužnika.	80 %	Advokatski troškovi - Sastav 2 obrazložena podneska, ukupno 12.000,00 rsd - Ukupno 12.000,00 rsd Sudski troškovi Taksa na predlog za određenje izvršenja, predujam za rad izvršitelja, ukupno 15.915,79 RSD
9.	Usluga a.d./ Miša Markuš Osnovni sud u Rumi li 383/17	642.113,08 RSD	Rešenjem o izvršenju li 383/17 od 24.11.2017. godine obavezan je izvršni dužnik Miša Markuš da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 642.113,08 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 62.581,70 RSD na ime troškova parničnog postupka, kao i iznos 20.907,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Goran Brstina iz Stare Pazove, prodajom nepokretnosti izvršnog dužnika.	80%	Advokatski troškovi -Pristup veštačenju 10.250,00 rsd -Sastav 3 obrazložena podneska, sastav Sporazuma, ukupno 43.500,00 rsd - Ukupno 53.750,00 rsd Sudski troškovi Predujam za rad izvršitelja, kao i predujma za veštačenje, ukupno 46.745,75 RSD
10.	Usluga a.d./ Željko Nikolić Osnovni sud u Pančevu li 31/2017	583.104,91 RSD	Rešenjem o izvršenju li 31/2017 od 03.02.2017. godine obavezan je izvršni dužnik Željko Nikolić da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 583.104,91 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 44.131,00 RSD na ime troškova izdavanja platnog naloga, kao i iznos 14.850,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Goran Škero iz Pančeva, prenosom sredstava sa računa izvršnog dužnika.	80 %	Advokatski troškovi - Sastav 2 obrazložena podneska izvršitelju, ukupno 18.000,00 RSD, - Ukupno 18.000,00 RSD Sudski troškovi Taksa na predlog za određenje izvršenja i opomena, ukupno 6.240,00 RSD

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po At-u i procena sudskih troškova
11.	Usluga a.d./ STR Flora Gačka Đula PR Kikinda Privredni sud u Zrenjaninu Iv. 632/2013	1.690.162,08 RSD	Rešenjem o izvršenju liv. 632/2013 od 27.06.2013. godine obavezan je izvršni dužnik Gačka Đula da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 1.690.162,08 RSD sa zakonskom zateznom kamatom. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga Privredni sud u Zrenjaninu, popisom, procenom i prodajom pokretnih stvari izvršnog dužnika.	80 %	Advokatski troškovi - Pristup na 2 popisa, ukupno 36.000,00 rsd -Sastav 6 obrazloženih podnesaka, ukupno 87.250,00 RSD - Ukupno 123.250,00 RSD Sudski troškovi Predujam troškova izvršenja, ukupno 5.941,00 RSD
12.	Usluga a.d./ Ištvan Hancik PR Ever Kikinda Privredni sud u Zrenjaninu Iv. 488/2017	549.714,59 RSD	Rešenjem o izvršenju liv. 488/2017 od 02.10.2017. godine obavezan je izvršni dužnik Gačka Đula da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 549.714,59 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 20.000,00 RSD na ime naknade za kašnjenje u izmirenju novčanih obaveza, kao i iznos od 17.865,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Jasmina Trbović Stanković iz Zrenjanina, popisom, procenom i prodajom dužnikovih pokretnih stvari, kao i prenosom 2/3 zarade izvršnog dužnika.	80 %	Advokatski troškovi -Pristup na popis, ukupno 7.500,00 RSD -Sastav 3 obrazloženih podnesaka, ukupno 21.000,00 RSD Ukupno 28.500,00 RSD Sudski troškovi Predujam za rad izvršitelja, ukupno 17.904,95 RSD
13.	Usluga a.d./ Bogica Beljin Izbište Privredni sud u Pančevu Iv 174/18	841.038,72 RSD	Rešenjem o izvršenju liv 174/18 od 04.05.2018. godine obavezan je izvršni dužnik Bogica Beljin da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 841.038,72 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 20.000,00 RSD na ime naknade za kašnjenje u izmirenju novčanih obaveza, kao i iznos od 22.057,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Goran Škero iz Pančeva, prenosom 2/3 penzije izvršnog dužnika.	80%	Advokatski troškovi Sastav predloga za izvršenje, 2 obrazložena podneska, opomene, ukupno 38.250,00 rsd - Ukupno 38.250,00 rsd Sudski troškovi Sudska taksa na predlog za određenje izvršenja i opomena, predujam troškova izvršnog postupka, ukupno 28.513,23 RSD

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po At-u i procena sudskih troškova
14.	Usluga a.d./ MMD Dejanović – Funer Privredni sud u Beogradu Iv 2277/2018	279.293,00 RSD	Rešenjem o izvršenju Iiv 2277/2018 od 02.04.2018. godine obavezan je izvršni dužnik MMD Dejanović – Funer da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 279.293,00 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 20.000,00 RSD na ime naknade za kašnjenje u izmirenju novčanih obaveza, kao i iznos od 13.062,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravnosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Miloš Mitrović iz Beograda.	100%	Advokatski troškovi Sastav predloga za izvršenje, sastav zahteva za naknadu troškova, 2 opomene, 2 obrazložena podneska, ukupno 39.000,00 rsd -Ukupno 39.000,00 rsd Sudski troškovi Sudska taksa na predlog za određivanje izvršenja, 2 predujma za troškove izvršnog postupka, ukupno 23.008,44 RSD
15.	Usluga a.d./ Marica Kadar Mol Privredni sud u Subotici Ii 66/2018	754.389,92 RSD	Rešenjem o izvršenju Ii 66/2018 od 22.10.2018. godine obavezan je izvršni dužnik Marica Kadar Mol da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 754.389,92 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 87.100,60 RSD na ime troškova parničnog postupka, kao i iznos od 21.730,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravnosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Aleksandar Vučković iz Subotice, popisom, procenom i prodajom dužnikovih pokretnih stvari.	80%	Advokatski troškovi Sastav predloga za izvršenje, ukupno 11.250,00 rsd -Ukupno 11.250,00 rsd Sudski troškovi Predujam za rad izvršitelja, ukupno 31.883,04 RSD
16.	Usluga a.d./ Slavica Nikolić Kovin Osnovni sud u Smederevu Ii 581/19	392.775,18 RSD	Rešenjem o izvršenju Ii 581/19 obavezan je izvršni dužnik Slavica Nikolić da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 392.775,18 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 32.483,00 RSD na ime troškova parničnog postupka, kao i iznos od 11.885,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravnosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Aleksandar Trebovac, prenosom 2/3 penzije izvršnog dužnika.	80%	Advokatski troškovi -Sastav predloga za izvršenje i 2 obrazložena podneska, ukupno 21.000,00 rsd -Ukupno 21.000,00 rsd Sudski troškovi /

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po At-u i procena sudskih troškova
17.	Usluga a.d./ Goran Stojić Osnovni sud u Mionici li 138/18	95.032,80 RSD	Rešenjem o izvršenju li 138/18 obavezan je izvršni dužnik Goran Stojić da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 95.032,80 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 6.000,00 RSD na ime troškova parničnog postupka, kao i iznos od 6.000,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Darko Krunic iz Valjeva, prenosom 2/3 zarade izvršnog dužnika.	80%	Advokatski troškovi Sastav predloga za izvršenje i obrazloženog podneska, ukupno 12.000,00 rsd -Ukupno 12.000,00 rsd Sudski troškovi Predujem za rad izvršitelja, sudska taksa na predlog za određenje izvršenja, ukupno 10.925,10 RSD
18.	Usluga a.d./ Vunturišić Dragan Osnovni sud u Majdanpeku K 12/2017	Krivični postupak	Postupak se vodi po krivičnoj prijavi Usluga a.d. Čekamo zakazivanje narednog ročišta.	80%	Advokatski troškovi -Pristup na 2 pretresa, ukupno 52.000,00 rsd - Dva dopisa sudu, ukupno 20.250,00 rsd -Sastav 2 sporazuma o pristupanju dugu, ukupno 39.000,00 rsd - Preuzimanje predmeta u Majdanpeku i uvid u spise predmeta, ukupno 19.500,00 rsd -Ukupno 130.750,00 rsd Sudski troškovi /

42. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjemem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

43. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.



U skladu sa članom 23.Zakona o tržištu kapital(Sl.glasnik RS br.31/2011.) i Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanja o posedovanju (Sl. Glasnik RS.br.14/2012)

USLUGA AD -Bačka Topola

objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018.GOD.

I OPŠTI PODACI					
1. Naziv	USLUGA ad				
Sedište	Bačka Topola				
Adresa	Edvarda Kardelja 12				
Matični broj	08061866				
PIB	101444027				
2. Web site	www.usluga.co.rs				
E-mail adresa	usluga.knjig@stcable.net				
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	B.D 15404/2005 dana 26.05.2005. B.D. 126799/2006 dana 03.07.2006.				
4. Delatnost (šifra i opis)	Prerada drveta(1629), proizvodnja pogrebne opreme)				
5. Broj zaposlenih	94				
6. Broj akcionara	193				
7. Deset najvećih akcionara	Ime i prezime/Naziv pravnog lica	Broj akcija	% učešća u osnovnom kapitalu		
	Agriacoop DOO	120162	51.38%		
	Akcijski fond	33962	14.52%		
	Blisko Lajoš	1152	0.49%		
	Žaki Janoš	1039	0.44%		
	Zelei Iren	1027	0.44%		
	Kereši Andraš	1010	0.43%		
	Deme Verona	981	0.41%		
	Tomik laslo	961	0.41%		
	Šite laslo	926	0.40%		
	Tešić Milić	924	0.40%		
8. Vrednost osnovnog kapitala	61628 hilj RSD				
9. Broj izdatih akcija	233862				
10. Podaci o zavisnim društvima -					
11. Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	FINREVIZIJA DOO, Beograd				
12. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska Berza AD				
II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA					
Članovi odbora direktora					
Ime, prezime I prebivalište	Obrazovanje	Sedište zaposlenja (naziv firme I radno mesto)		Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcijakoji posed .u ak.društvu
Koka Mernjak Melinda, Backa Topola	VSS, diplomirani ekonomista	Usluga d.o.o.Bačka Topola	-	-	-
Zoran Cvetkovic	SSS	Alarm Systems doo, Subotica	-	-	-
Janoš Žemberi, Bačka Topola	dipl.ing agronomije Sat-Trakt,Bačka Topola, menadžer za spoljnu trgovinu	Član upr.odbora kablovskih operatera Srbije i u Sat-Trakt B.Topola	-	-	
3.Kodeks ponašanja i web	-				

site na kome je objavljen -			
III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA			
1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike Poslovanje se obavljalo. u skladu sa usvoj.pos.politikom			
2. ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA I RACIO ANALIZA			
2.1. ANALIZA PRIHODA			
PRIHODI	2018	2017	2018/2017
poslovni prihodi	186.864	190.724	0,979
finansijski prihodi	245	319	0,768
ostali prihodi	1.205	2.317	0,52
Ukupno	188.314	193.357	0,973
2.2. ANALIZA RASHODA			
RASHODI	2018	2017	2018/2017 index
poslovni rashodi	183.666	185.737	0,989
finansijski rashodi	1.681	2.062	0,815
ostali rashodi	958	4.191	0,228
Ukupno	186.305	191.990	0,97
2.3 ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA			
	2018	2017	2018/2017 index
poslovni dobitak	3.198	4.987	0,641
finansijski dobitak/gubitak	-1.436	-1.743	0,824
ostali dobitak/gubitak	247	-1.874	-0,132
dobitak pre oporezivanja	3.218	3.780	0,851
porez na dobitak	0	0	0
odloženi poreski prihod perioda	-527	245	-2.151
Neto poslovni dobitak	2.691	4.025	0,668
2.4 RACIO ANALIZA I ANALIZA POKAZATELJA POSLOVANJA			
	2018	2017	2018/2017 index
prinos na ukupni kapital	0,015	0,022	0.68
prinos na imovinu	-0,016		
neto prinos na sopstveni kapital	0,015	0,022	0.68
stepen zaduženosti	0.367	0,59	0.62
I stepen likvidnosti	0.018	0,059	0.305
II stepen likvidnosti	0.022	0,03	0,733
I Z N O S I U HILJADAMA DINARA			
	2018	2017	2018/2017 index
neto obrtni kapital	84.302	74.109	1,137
2.5 ANALIZA POKAZATELJA U VEZI AKCIJA I TRŽIŠNE KAPITALIZACIJE			
	2018	2017	2017/2016 index
isplaćena dividenda po akciji	0	0	

3. GLAVNI KUPCI I DOBAVLJAČI I SEGMENTI				
GLAVNI KUPCI	Komunalna ino i domaća preduzeća			
GLAVNI DOBALJAČI	Dobavljači za drvo , boje i lakove			
4.PROMENE BILANSNIH VREDNOSTI				
BILANSNA POZICIJA	2018	2017	2018/2017	RAZLOG PROMENE
nematerijalna ulaganja	21	65	0,323	amortizacija
dugoročni finansijski plasmani kratkor.	0	0	0	
Potraž.,plasmani,gotov	57.015	60.834	0,937	
kratkoročne obaveze	102.432	105.637	0,969	
neto dobitak	2.691	4.025	0,668	
IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA,PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA,KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI				
1.Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	Osvajanje novih tržišta			
2.Promena poslovnih politika				
3.Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo ozloženo	Nelojalna konkurencija			
V OPIS SVIH VAŽNIJIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA				
1.Bitni poslovni događ. koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja				
2.Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativih 31.12 ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva.	Nije bilo bitnih promena			
3.Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja				
4.Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka posl.god				
5.Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu,a koji nisu napred navedeni	Nije bilo bitnih promena			
VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA				
1.Prodaja proizvoda povezanim licima	1.093			
2.Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	0			
VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA				
	2018	2017	2018/2017	
1.Ulaganja u istraživ. i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse				

Bačka Topola

Generalni direktor
Kokai Mernjak
Melinda

MELINDA
KOKAI-MERNJAK
K
1606970825095-
1606970825095

Digitally signed by MELINDA
KOKAI-MERNJAK
1606970825095-1606970825095
DN: CN=MELINDA KOKAI-MERNJAK
1606970825095-1606970825095, C=RS
Reason: I am the author of this document
Location:
Date: 2019-04-27 21:28:16

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	08061866	Шифра делатности	1629	ПИБ	101444027
Назив	USLUGA AD Ваќа Торола				
Седиште	Ваќа Торола				

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018

(1000 din)

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање 31.12.2017	Почетно стање 01.01.2017
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		112.984	120.221	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		21	65	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		21	65	
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		112.960	120.150	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		12.365	12.365	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		40.197	40.971	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		30.781	35.423	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		27.671	29.445	
025 и део 029	5. Остале некретнине постројења и опрема	0015		0	0	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		1.946	1.946	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		0	0	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0	0	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		3	6	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и виегодишњи засади	0020		3	6	
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	

037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		0	0	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		0	0	
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		0	0	
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0	0	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		218	746	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		182.059	179.000	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		121.833	117.075	0
10	1. Материјал резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		43.590	38.474	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		2.992	2.329	
12	3. Готови производи	0047		71.508	74.149	
13	4. Роба	0048		1.043	1.080	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	
15	6. Плашени аванси за залихе и услуге	0050		2.700	1.043	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		54.801	57.311	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		1.386	14.638	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		114	395	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		3.250	2.135	

204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		42.865	29.599	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		7.186	10.544	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		2.918	1.640	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		309	0	0
230 и део 219	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	
232 и део 239	3. Краткорични кредити и зајмови у земљи	0065		309	0	
233 и део 239	4. Краткорични кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорични финансијски пласмани	0067		0	0	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		1.905	1.883	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТНУ ВРЕДНОСТ	0069		281	1.079	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		12	12	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		295.261	299.967	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		30.100	31.404	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		186.734	184.044	0
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		61.628	61.628	0
300	1. Акцијски капитал	0403		61.404	61.404	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404		0	0	
302	3. Улози	0405		0	0	
303	4. Државни капитал	0406		0	0	
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	
305	6. Задружни удели	0408		0	0	
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	
309	8. Остали основни капитал	0410		224	224	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		90	90	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		73.295	73.295	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		0	0	
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА дуговна салда рачуна групе 33 осим 330	0416		0	0	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		51.721	49.031	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		49.030	45.006	

341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2.691	4.025	
	IX. УРЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Грубитак ранијих година	0422		0	0	
351	2. Губитак текуће године	0423		0	0	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		6.095	10.286	0
40	I. ДУГОРИЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		0	0	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		0	0	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		6.095	10.286	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		3.386	5.095	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		2.709	5.191	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	0	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		0	0	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		102.432	105.637	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		41.473	54.890	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		28.970	23.970	
422	3. Краткорични кредити и зајмови у земљи	0446		9.080	13.891	
423	4. Краткорични кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		0	0	
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткоричне финансијске обавезе	0449		3.423	17.029	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		336	590	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		53.240	44.414	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		30.640	6.915	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		3.559	2.890	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	
435	5. Добављачи у земљи	0456		18.842	27.398	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		199	7.211	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		0	0	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		4.695	4.596	

47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		2.558	1.147	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		130	0	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		0	0	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		295.261	299.967	0
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		30.100	31.404	

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

М.П.

0

0

Попуњава правно лице - предузетник

Матични
број

08061866

Шифра
делатно
сти

1629 ПИБ

101444027

Назив

USLUGA AD Ваčka Topola

Седиште

Ваčka Topola

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду 01.01.2018 - 31.12.2018

(1000 din)

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		186.864	190.724
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		2.319	7.349
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		430	960
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		1.889	6.389
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		183.822	183.138
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		1.093	5.076
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		74	2.044
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		147.644	137.197
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		35.011	38.821
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		66	53
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		657	184
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) >= 0	1018		183.666	185.737
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		2.234	4.166
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		0	8.358
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		1.978	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		78.383	80.934
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		14.501	17.992
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		60.947	58.828
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		8.762	11.748
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		7.709	8.061
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		0	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		9.152	12.366
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018 >= 0	1030		3.198	4.987
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) >= 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		245	319
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		0	100
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		245	219
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		1.681	2.062
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	5
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		0	5
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1.596	1.377
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		85	680
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1.436	1.743
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		1.748	2.415
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		539	5
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		1.205	2.317
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		958	4.191
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		3.218	3.780
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		3.218	3.780
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		0	0
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		527	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		0	245
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		2.691	4.025
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.

Законски заступник

U skladu sa članom 23.Zakona o tržištu kapital(Sl.glasnik RS br.31/2011.) i Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanja o posedovanju (Sl. Glasnik RS.br.14/2012)

USLUGA AD -Bačka Topola

objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018.GOD.

I OPŠTI PODACI					
1. Naziv		USLUGA ad			
Sedište		Bačka Topola			
Adresa		Edvarda Kardelja 12			
Matični broj		08061866			
PIB		101444027			
2. Web site		www.usluga.co.rs			
E-mail adresa		usluga.knjig@stcable.net			
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata		B.D 15404/2005 dana 26.05.2005. B.D. 126799/2006 dana 03.07.2006.			
4. Delatnost (šifra i opis)		Prerada drveta(1629),proizvodnja pogrebne opreme)			
5. Broj zaposlenih		94			
6. Broj akcionara		193			
7. Deset najvećih akcionara		Ime i prezime/Naziv pravnog lica	Broj akcija	% učešća u osnovnom kapitalu	
		Agriacoop DOO	120162	51.38%	
		Akcijski fond	33962	14.52%	
		Blisko Lajoš	1152	0.49%	
		Žaki Janoš	1039	0.44%	
		Zelei Iren	1027	0.44%	
		Kereši Andraš	1010	0.43%	
		Deme Verona	981	0.41%	
		Tomik laslo	961	0.41%	
		Šite laslo	926	0.40%	
		Tešić Milić	924	0.40%	
8. Vrednost osnovnog kapitala		61628 hilj RSD			
9. Broj izdatih akcija		233862			
10. Podaci o zavisnim društvima -					
11. Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj		FINREVIZIJA DOO, Beograd			
12. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije		Beogradska Berza AD			
II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA					
Članovi odbora direktora					
Ime, prezime I prebivalište	Obrazovanje	Sedište zaposlenja (naziv firme I radno mesto)		Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcijakoji posed .u ak.društvu
Koka Mernjak Melinda, Backa Topola	VSS, diplomirani ekonomista	Usluga d.o.o.Bačka Topola	-	-	-
Zoran Cvetkovic	SSS	Alarm Systems doo, Subotica	-	-	-
Janoš Žemberi, Bačka Topola	dipl.ing agronomije Sat-Trakt,Bačka Topola, menadžer za spoljnu trgovinu	Član upr.odbora kablovskih operatera Srbije i u Sat-Trakt B.Topola	-	-	
3.Kodeks ponašanja i web	-				

site na kome je objavljen -			
III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA			
1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike Poslovanje se obavljalo. u skladu sa usvoj.pos.politikom			
2. ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA I RACIO ANALIZA			
2.1. ANALIZA PRIHODA			
PRIHODI	2018	2017	2018/2017
poslovni prihodi	186.864	190.724	0,979
finansijski prihodi	245	319	0,768
ostali prihodi	1.205	2.317	0,52
Ukupno	188.314	193.357	0,973
2.2. ANALIZA RASHODA			
RASHODI	2018	2017	2018/2017 index
poslovni rashodi	183.666	185.737	0,989
finansijski rashodi	1.681	2.062	0,815
ostali rashodi	958	4.191	0,228
Ukupno	186.305	191.990	0,97
2.3 ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA			
	2018	2017	2018/2017 index
poslovni dobitak	3.198	4.987	0,641
finansijski dobitak/gubitak	-1.436	-1.743	0,824
ostali dobitak/gubitak	247	-1.874	-0,132
dobitak pre oporezivanja	3.218	3.780	0,851
porez na dobitak	0	0	0
odloženi poreski prihod perioda	-527	245	-2.151
Neto poslovni dobitak	2.691	4.025	0,668
2.4 RACIO ANALIZA I ANALIZA POKAZATELJA POSLOVANJA			
	2018	2017	2018/2017 index
prinos na ukupni kapital	0,015	0,022	0.68
prinos na imovinu	-0,016		
neto prinos na sopstveni kapital	0,015	0,022	0.68
stepen zaduženosti	0.367	0,59	0.62
I stepen likvidnosti	0.018	0,059	0.305
II stepen likvidnosti	0.022	0,03	0,733
I Z N O S I U HILJADAMA DINARA			
	2018	2017	2018/2017 index
neto obrtni kapital	84.302	74.109	1,137
2.5 ANALIZA POKAZATELJA U VEZI AKCIJA I TRŽIŠNE KAPITALIZACIJE			
	2018	2017	2017/2016 index
isplaćena dividenda po akciji	0	0	

3. GLAVNI KUPCI I DOBAVLJAČI I SEGMENTI				
GLAVNI KUPCI	Komunalna ino i domaća preduzeća			
GLAVNI DOBALJAČI	Dobavljači za drvo , boje i lakove			
4.PROMENE BILANSNIH VREDNOSTI				
BILANSNA POZICIJA	2018	2017	2018/2017	RAZLOG PROMENE
nematerijalna ulaganja	21	65	0,323	amortizacija
dugoročni finansijski plasmani kratkor.	0	0	0	
Potraž.,plasmani,gotov	57.015	60.834	0,937	
kratkoročne obaveze	102.432	105.637	0,969	
neto dobitak	2.691	4.025	0,668	
IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA,PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA,KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI				
1.Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	Osvajanje novih tržišta			
2.Promena poslovnih politika				
3.Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo ozloženo	Nelojalna konkurencija			
V OPIS SVIH VAŽNIJIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA				
1.Bitni poslovni događ. koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja				
2.Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativih 31.12 ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva.	Nije bilo bitnih promena			
3.Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja				
4.Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka posl.god				
5.Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu,a koji nisu napred navedeni	Nije bilo bitnih promena			
VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA				
1.Prodaja proizvoda povezanim licima	1.093			
2.Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	0			
VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA				
	2018	2017	2018/2017	
1.Ulaganja u istraživ. i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse				

Bačka Topola

Generalni direktor
Kokai Mernjak
Melinda

Usluga Ad
Backa Topola
Edvarda Kardelja 12
Matični broj: 08061866

I z j a v a

da nije doneta Odluka o raspodeli dobiti za poslovnu 2018. godinu.

Backa Topola

M.P.

(ovlašćeno lice)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	08061866	Шифра делатности	1629	ПИБ	101444027
Назив	USLUGA AD Ваќка Топола				
Седиште	Ваќка Топола				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период 01.01.2018 - 31.12.2018

(1000 din)

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		2.691	4.025
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	7.963
	2. Актуарски добици или губици по сонову планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0

337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	7.963
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	7.963
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		2.691	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	3.938
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 ≥ 0	2026		2.691	3.938
	1. Приписан већински власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.

Законски заступник

Матични број	Попуњава правно лице - предузетник	101444027
Назив	08061866 Шифра делатности	1629 ПИБ
Седиште	USLUGA AD Вацка Торола	Вацка Торола

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У ПЕРИОДУ

Ред. Број	ОПИС	Компоненте капитала										
		АОП	30	АОП	31	АОП	32	АОП	35	АОП	047 и 237	34
		Основни капитал	Уписани а неуплаћени капитал	Резерве	Губитак	Окупљене сопствене акције	Нераспоредени добитак					
1	2	3	4	5	6	7	8					
1	Почетно стање на дан 01.01._____											
	а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	4073	4091					
	б) потражни салдо рачуна	4002	61.628	4020	4038	90	4074	4092	49.031			
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021	4039	4057	4093					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022	4040	4058	4094					
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01._____											
	а) Кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4005		4023	4041	4059	4077	4095				
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4006	61.628	4024	4042	90	4078	4096	49.031			
4	Промене у претходној _____ години											
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025	4043	4061	4079	4097				
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	4044	4062	4080	4098				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____											
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4009		4027	4045	4063	4081	4099				
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 46) \geq 0$	4010	61.628	4028	4046	90	4082	4100	49.031			
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029	4047	4065	4083	4101	0			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048	4066	4084	4102				
7	Кориговано почетно стање на дан 01.01._____											
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4013		4031	4049	4067	4085	4103				
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 66) \geq 0$	4014	61.628	4032	4050	90	4086	4104	49.031			
8	Промене у текућој _____ години											
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033	4051	4069	4087	4105	1			
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052	4070	4088	4106	2.691			
9	Стање на крају текуће године 31.12._____											
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4017		4035	4053	4071	4089	4107				
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 86) \geq 0$	1018	61.628	4036	4054	90	4090	4108	51.721			

У

Дана _____ 20____. године

Ред. Број	ОПИС	Компоненте осталог резултата											
		330	331	332	333	334 и 335	336	337	338	339	340	341	
1	2	9	10	11	12	13	14	15					
	Почетно стање на дан 01.01.												
1	а) дуговни салдо рачуна	4109											
	б) потражни салдо рачуна	4110											
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111											
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112											
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.												
3	а) Кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113											
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114											
	Промене у претходној години												
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4115											
	б) промет на потражној страни рачуна	4116											
	Стање на крају претходне године 31.12.												
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117											
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118											
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119											
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120											
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.												
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121											
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122											
	Промене у текућој години												
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123											
	б) промет на потражној страни рачуна	4124											
	Стање на крају текуће године 31.12.												
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125											
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126											

Ред. Број	О П И С	АОП	Укупан капитал \sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15) ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала \sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15) ≥ 0
1	2		16		17
	Почетно стање на дан 01.01. _____				
1	а) дуговни салдо рачуна	4235	184.044	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____				
	а) Кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4237	184.044	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0				
4	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4239	184.044	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240	0	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4241	184.044	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0				
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4242	2.690	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4243	186.734	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0				

Законски заступник

М.П.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	08061866	Шифра делатност и	1629	ПИБ	101444027
Назив	USLUGA AD Ваџка Топола				
Седиште	Ваџка Топола				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду 01.01.2018 - 31.12.2018

(1000 din)

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	221.345	249.946
1. Продаја и примљени аванси	3002	219.934	249.299
2. Примљене камате из пословних активности	3003	0	100
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1.411	547
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	205.719	240.271
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	129.904	173.359
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	63.633	59.120
3. Плаћене камате	3008	1.596	1.377
4. Порез на добитак	3009	1.184	874
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	9.402	5.541
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	15.626	9.675
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
Б. ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	295	100
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	295	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	100
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1.686	324
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1.686	324
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	1.391	224
В. ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	15.838	21.444
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	3.386	5.834
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	12.452	15.188
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	422
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	30.051	35.691
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	15.431	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	12.132	33.813
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	2.488	1.878

6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	14.213	14.247
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	237.478	271.490
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	237.456	276.286
ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	22	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	4.796
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1.883	6.679
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1.905	1.883

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.

Законски заступник



Del.br.:74-M/2019

Datum: 30.04.2019.

IZVEŠTAJ

sa sednice redovne Skupštine akcionara „USLUGA“ ad Bačka Topola održanog 30.04.2019. godine sa početkom u 13,00 časova u restoranu preduzeća.

Na sednici je bilo prisutno 6 akcionara i predstavnika akcionara „Usluge“ ad, koji predstavljaju ukupno 122.689 akcija, što je bilo dovoljno za donošenje pravosnažnih odluka jer predstavljaju 52,46% od ukupnog broja akcija – 233.862. Pored akcionara su bili prisutni: predsenik skupštine akcionara, direktor i zapisničar.

Sednica je održana sa sledećim dnevnim redom:

1. Usvajanje zapisnika sa prethodne sednice
2. Donošenje odluke o usvajanju Finansijskog izveštaja za 2018. godinu
3. Donošenje odluke o usvajanju Izveštaja revizora za 2018. godinu
4. Donošenje odluke o usvajanju Izveštaja odbora direktora za 2018. godinu
5. Donošenje odluke o izboru revizora za 2019. godinu i o visini naknade za njegov rad
6. Pitanja i odgovori

Prisutni su jednoglasno prihvatili dnevni red.

1. Usvajanje zapisnika sa prethodne sednice
 - 1. tačka dnevnog reda je usvojena sa 100% glasova ZA.
2. Donošenje odluke o usvajanju Finansijskog izveštaja za 2018. godinu
 - 2. tačka dnevnog reda je donešena sa 100% glasova ZA.
3. Donošenje odluke o usvajanju Izveštaja revizora za 2018. godinu
 - 3. tačka dnevnog reda je donešena sa 100% glasova ZA.
4. Donošenje odluke o usvajanju Izveštaja odbora direktora za 2018. godinu
 - 4. tačka dnevnog reda je donešena sa 100% glasova ZA.
5. Donošenje odluke o izboru revizora za 2019. godinu i o visini naknade za njegov rad
 - 5. tačka dnevnog reda je donešena sa 100% glasova ZA.
6. Pitanja i odgovori
 - Akcionarima je predstavljen strateški plan razvoja preduzeća u narednih 5 godina.

Sednica je završena u 13,55 časova.

Zapisničar

Edina Žemberi



Predsednik Skupštine akcionara

Robert Hatvani



MB: 08061866
PIB: 101444027
30.04.2019.

U skladu sa Članom 64. Zakona o tržištu hartija od vrednosti i drugih finansijskih instrumenata (Sl.Glasnik RS 74/2006) i članom 6 i 7 Pravilnika sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa (Sl.glasnik RS 100/2006, 116/2006, 37/2009) i na osnovu Člana 329 Zakona o privrednim društvima Skupština akcionara na sednici održanoj dana 30.04.2019. godine donela je sledeću

O D L U K U

o usvajanju raspodeli dobiti za 2018. godinu

Neto dobit Društva Usluga AD Bačka Topola utvrđen u godišnjem računu za poslovnu 2018. godinu u iznosu od 2.691 hiljada dinara ostaje neraspoređena.

U Bačkoj Topoli 30.04.2019.

Predsednik skupštine akcionara
Usluga AD Bačka Topola
Robert Hatvani



U skladu sa članom 23.Zakona o tržištu kapital(Sl.glasnik RS br.31/2011.) i Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanja o posedovanju (Sl. Glasnik RS.br.14/2012)

USLUGA AD -Bačka Topola

objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018.GOD.

I OPŠTI PODACI					
1. Naziv	USLUGA ad				
Sedište	Bačka Topola				
Adresa	Edvarda Kardelja 12				
Matični broj	08061866				
PIB	101444027				
2. Web site	www.usluga.co.rs				
E-mail adresa	usluga.knjig@stcable.net				
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	B.D 15404/2005 dana 26.05.2005. B.D. 126799/2006 dana 03.07.2006.				
4. Delatnost (šifra i opis)	Prerada drveta(1629),proizvodnja pogrebne opreme)				
5. Broj zaposlenih	94				
6. Broj akcionara	193				
7. Deset najvećih akcionara	Ime i prezime/Naziv pravnog lica	Broj akcija	% učešća u osnovnom kapitalu		
	Agriacoop DOO	120162	51.38%		
	Akcijski fond	33962	14.52%		
	Blisko Lajoš	1152	0.49%		
	Žaki Janoš	1039	0.44%		
	Zelei Iren	1027	0.44%		
	Kereši Andraš	1010	0.43%		
	Deme Verona	981	0.41%		
	Tomik laslo	961	0.41%		
	Šite laslo	926	0.40%		
	Tešić Milić	924	0.40%		
8. Vrednost osnovnog kapitala	61628 hilj RSD				
9. Broj izdatih akcija	233862				
10. Podaci o zavisnim društvima -					
11. Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Libra Audit D.O.O. Novi Sad				
12. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska Berza AD				
II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA					
Članovi odbora direktora					
Ime, prezime I prebivalište	Obrazovanje	Sedište zaposlenja (naziv firme I radno mesto)		Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcijakoji posed .u ak.društvu
Koka Mernjak Melinda, Backa Topola	VSS, diplomirani ekonomista	Usluga d.o.o.Bačka Topola	-	-	-
Zoran Cvetkovic	SSS	Alarm Systems doo, Subotica	-	-	-
Janoš Žemberi, Bačka Topola	dipl.ing agronomije Sat-Trakt,Bačka Topola, menadžer za spoljnu trgovinu	Član upr.odbora kablovskih operatera Srbije i u Sat-Trakt B.Topola	-	-	
3.Kodeks ponašanja i web site na kome je	-				

objavljen -			
III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA			
1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike Poslovanje se obavljalo. u skladu sa usvoj. pos. politikom			
2. ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA I RACIO ANALIZA			
2.1. ANALIZA PRIHODA			
PRIHODI	2018	2017	2018/2017
poslovni prihodi	186.864	190.724	0,979
finansijski prihodi	245	319	0,768
ostali prihodi	1.205	2.317	0,52
Ukupno	188.314	193.357	0,973
2.2. ANALIZA RASHODA			
RASHODI	2018	2017	2018/2017 index
poslovni rashodi	183.666	185.737	0,989
finansijski rashodi	1.681	2.062	0,815
ostali rashodi	958	4.191	0,228
Ukupno	186.305	191.990	0,97
2.3 ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA			
	2018	2017	2018/2017 index
poslovni dobitak	3.198	4.987	0,641
finansijski dobitak/gubitak	-1.436	-1.743	0,824
ostali dobitak/gubitak	247	-1.874	-0,132
dobitak pre oporezivanja	3.218	3.780	0,851
porez na dobitak	0	0	0
odloženi poreski prihod perioda	-527	245	-2.151
Neto poslovni dobitak	2.691	4.025	0,668
2.4 RACIO ANALIZA I ANALIZA POKAZATELJA POSLOVANJA			
	2018	2017	2018/2017 index
prinos na ukupni kapital	0,015	0,022	0.68
prinos na imovinu	-0,016		
neto prinos na sopstveni kapital	0,015	0,022	0.68
stepen zaduženosti	0.367	0,59	0.62
I stepen likvidnosti	0.018	0,059	0.305
II stepen likvidnosti	0.022	0,03	0,733
I Z N O S I U HILJADAMA DINARA			
	2018	2017	2018/2017 index
neto obrtni kapital	84.302	74.109	1,137
2.5 ANALIZA POKAZATELJA U VEZI AKCIJA I TRŽIŠNE KAPITALIZACIJE			
	2018	2017	2017/2016 index
isplaćena dividenda po akciji	0	0	
3. GLAVNI KUPCI I DOBAVLJAČI I SEGMENTI			

GLAVNI KUPCI	Komunalna ino i domaća preduzeća			
GLAVNI DOBALJAČI	Dobavljači za drvo , boje i lakove			
4.PROMENE BILANSNIH VREDNOSTI				
BILANSNA POZICIJA	2018	2017	2018/2017	RAZLOG PROMENE
nematerijalna ulaganja	21	65	0,323	amortizacija
dugoročni finansijski plasmani kratkor.	0	0	0	
Potraž.,plasmani,gotov	57.015	60.834	0,937	
kratkoročne obaveze	102.432	105.637	0,969	
neto dobitak	2.691	4.025	0,668	
IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA,PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI				
1.Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	Osvajanje novih tržišta			
2.Promena poslovnih politika				
3.Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo ozloženo	Nelojalna konkurencija			
V OPIS SVIH VAŽNIJIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA				
1.Bitni poslovni događ. koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja				
2.Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativih 31.12 ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva.	Nije bilo bitnih promena			
3.Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja				
4.Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka posl.god				
5.Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu,a koji nisu napred navedeni	Nije bilo bitnih promena			
VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA				
1.Prodaja proizvoda povezanim licima	1.093			
2.Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	0			
VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA				
	2018	2017	2018/2017	
1.Ulaganja u istraživ. i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse				

Bačka Topola

Generalni direktor
Kokai Mernjak
Melinda