

Pravno lice INTERSERVIS AD  
 MB 8152179  
 PIB 100187616

BILANS STANJA  
 na dan 31.12.2019.

- u hiljadama dinara -

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca	Prethodna
1	2	3	4	5	6
<b>AKTIVA</b>					
00	<b>A. UPISANI A NEUPLACENI KAPITAL</b>	0001			
	<b>B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		252,739	466,215
01	<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)</b>	0003		0	0
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004			
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005			
013 i deo 019	3. Goodwill	0006			
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007			
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008			
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009			
02	<b>II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)</b>	0010		251,774	250,260
020, 021 i deo 029	1. Zemljiste	0011	13	24,604	24,604
022 i deo 029	2. Gradjevinski objekti	0012	13	0	5,486
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013	13	580	829
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014	14	226,520	219,271
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015	13	70	70
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016			
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017			
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018			
03	<b>III. BIOLOSKA SREDSTVA (0020+0021+0022+0023)</b>	0019		0	0
030, 031 i deo 039	1. Sume i visegodisnji zasadi	0020			
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021			
037 i deo 039	3. Bioloska sredstva u pripremi	0022			
038 i deo 039	4. Avansi za bioloska sredstva	0023			
04, osim 047	<b>IV. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)</b>	0024		965	965
040 i deo 049	1. Ucesca u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025			
041 i deo 049	2. Ucesca u kapitalu pridruzenih pravnih lica i zajednickim poduhvatima	0026			
042 i deo 049	3. Ucesca u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspolozive za prodaju	0027	15	965	965
deo 043 i deo 049	4. Dugorocni plasmani matricnim i zavisnim pravnim licima	0028			
deo 043 i deo 049	5. Dugorocni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029			
deo 045 i deo 049	6. Dugorocni plasmani u zemlji	0030			

deo 045   deo 044	7 Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031			
046   deo 045	8 Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032			
048   deo 045	9 Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033			
<b>05</b>	<b>IV. DUGOROCNA POTRAZIVANJA (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)</b>	<b>0034</b>		<b>0</b>	<b>214,990</b>
050   deo 059	1 Potrazivanja od matičnih i zavisnih pravnih lica	0035		0	214 990
051   deo 059	2 Potrazivanja od ostalih povezanih lica	0036			
052   deo 059	3 Potrazivanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037			
053   deo 059	4 Potrazivanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038			
054   deo 059	5 Potrazivanja po osnovu jemstva	0039			
055   deo 059	6 Sporna i sumnjiva potrazivanja	0040			
056   deo 059	7 Ostala dugoročna potrazivanja	0041			
<b>288</b>	<b>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>	<b>0042</b>			
	<b>G. OBRTNA IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>	<b>0043</b>		<b>217,881</b>	<b>4,044</b>
<b>Klasa 1</b>	<b>I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)</b>	<b>0044</b>		<b>283</b>	<b>283</b>
10	1 Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045			
11	2 Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046			
12	3 Gotovi proizvodi	0047			
13	4 Roba	0048	16	250	250
14	5 Stalna sredstva namenjena prodaji	0049			
15	6 Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	16	33	33
<b>20</b>	<b>II. POTRAZIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)</b>	<b>0051</b>		<b>1,941</b>	<b>3,446</b>
200   deo 209	1 Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052	17	1,344	2,849
201   deo 209	2 Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053			
202   deo 209	3 Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054			
203   deo 209	4 Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055			
204   deo 209	5 Kupci u zemlji	0056	17	597	597
205   deo 209	6 Kupci u inostranstvu	0057			
206   deo 209	7 Ostala potrazivanja po osnovu prodaje	0058			
<b>21</b>	<b>III. POTRAZIVANJA IZ SPECIFICNIH POSLOVA</b>	<b>0059</b>		<b>214,990</b>	
<b>22</b>	<b>IV. DRUGA POTRAZIVANJA</b>	<b>0060</b>	<b>17</b>	<b>318</b>	<b>9</b>
<b>236</b>	<b>V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</b>	<b>0061</b>			
<b>23 osim 236 i 237</b>	<b>VI. KRATKOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063+0064+0065+0066+0067)</b>	<b>0062</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
230   deo 239	1 Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063			
231   deo 239	2 Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064			
232   deo 239	3 Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065			
233   deo 239	4 Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066			
234 235 238   deo 239	5 Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067			
<b>24</b>	<b>VII. GOTOVINSKI EKVALENTI I GOTOVINA</b>	<b>0068</b>	<b>18</b>	<b>115</b>	<b>101</b>
<b>27</b>	<b>VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST</b>	<b>0069</b>			<b>0</b>
<b>28 osim 288</b>	<b>IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA</b>	<b>0070</b>	<b>18</b>	<b>234</b>	<b>205</b>
	<b>D. UKUPNA AKTIVA=POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)</b>	<b>0071</b>		<b>470,620</b>	<b>470,259</b>
<b>88</b>	<b>DJ. VANBILANSNA AKTIVA</b>	<b>0072</b>			
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415- 0416+0417+0420-0421)&gt;0=(0071-0424-0441-0442)</b>	<b>0401</b>		<b>419,799</b>	<b>421,340</b>

30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		146,674	146,674
300	1. Akcijski kapital	0403	20	146,674	146,674
301	2. Udeli društva s ograničenom odgovornošću	0404			
302	3. Ulozi	0405			
303	4. Državni kapital	0406			
304	5. Društveni kapital	0407			
305	6. Zadržani udeli	0408			
306	7. Emisiona premija	0409			
309	8. Ostali osnovni kapital	0410			
31	II. UPISANI A NEUPLACENI KAPITAL	0411			
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412			
32	IV. REZERVE	0413			
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		19,138	19,138
33 osm 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potrazna salda racuna grupe 33 osim 330)	0415		179,797	179,797
33 osm 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda racuna grupe 33 osim 330)	0416			
34	VIII. NERASPOREDJENI DOBITAK (0418+0419)	0417		75,731	77,177
340	1. Nerasporedjeni dobitak ranijih godina	0418		75,731	77,177
341	2. Nerasporedjeni dobitak tekuće godine	0419			
	IX. UCESCE BEZ PRAVA KONTROLE	0420			
35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421		1,541	1,446
350	1. Gubitak ranijih godina	0422			
351	2. Gubitak tekuće godine	0423	12	1,541	1,446
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424		0	0
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		0	0
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426			
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427			
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428			
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429			
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430			
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431			
	II. DUGOROCNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		0	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433			
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434			
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435			
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436			
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437			
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438			
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439			

419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	12	32,619	31,734
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		18,202	17,185
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		13,544	12,257
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444	23	13,544	12,257
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445			
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446			
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447			
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448			
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449			
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	21	617	618
43, osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	21	2,359	2,604
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452	21	191	166
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453			
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454			
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455			
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	21	1,825	2,095
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457	21	343	343
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458			
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	22	1,442	1,168
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	24	176	418
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAZBINE	0461	24	0	38
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA	0462	24	64	82
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412+0416+0421+0420+0417+0415+0414+0413+0411+0402)>0=(0441+0424+0442+0443+0444+0445+0446+0447+0448+0449)>0	0463		0	0
	DJ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463)>0	0464		470,620	470,259
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465			



Pravno lice  
MB  
PIB

INTERSERVIS AD

8152179

100187616

**BILANS USPEHA**  
u periodu od 01.01. do 31.12.2019. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodn a godina
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>					
60 do 65, osim 62 I 63	<b>A. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)</b>	1001		12.806	12.897
60	<b>I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)</b>	1002		0	0
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim I zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim I zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007			
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	<b>II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b>	1009		0	0
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda I usluga matičnim I zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda I usluga matičnim I zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda I usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda I usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda I usluga na domaćem tržištu	1014			
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda I usluga na inostranom tržištu	1015			
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016			
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	5	12.806	12.897
<b>RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>					
50 do 55, 62 I 63	<b>B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020- 1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)&gt;0</b>	1018		15.121	12.865
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019			
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020			
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1021			
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1022			
51 osim 513	V. TROSKOVI MATERIJALA	1023	6	4	28
513	VI. TROSKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	6	2.386	1.614

52	VII. TROSKOVI ZARADA NAKNADA ZARADA I OSTALI LICNI RASHODI	1025	7	1 809	1 704
53	VIII. TROSKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	9	2 416	2 255
540	IX. TROSKOVI AMORTIZACIJE	1027	8	427	429
541 do 549	X. TROSKOVI DUGOROCNIH REZERVISANJA	1028			
55	XI. NEMATERIJALNI TROSKOVI	1029	9	8 079	6 835
	<b>V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018)&gt;0</b>	1030		0	32
	<b>G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1001)&gt;0</b>	1031		2 315	0
66	<b>D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)</b>	1032		66	28
66, osim 662, 663 i 664	<b>I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037)</b>	1033		65	28
660	1. Finansijski prihodi od maternih i zavisnih pravnih lica	1034	10	65	28
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			
665	3. Prihodi od ucesca u dobitku pridruzenih pravnih lica i zajednickih poduhvata	1036			
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037			
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TRECIIH LICA)	1038			
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TRECIM LICIMA)	1039		1	0
56	<b>DJ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)</b>	1040		348	380
56, osim 562, 563 i 564	<b>I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)</b>	1041		346	375
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matricnim i zavisnim pravnim licima	1042	11	346	375
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			
565	3. Rashodi od ucesca u gubitku pridruzenih pravnih lica i zajednickih poduhvata	1044			
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045			
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TRECIM LICIMA)	1046	11	2	2
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TRECIM LICIMA)	1047	11	0	3
	<b>E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)</b>	1048		0	0
	<b>Z. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)</b>	1049		282	352
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINA KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050			
583 i 585	I. RASHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051			
67 i 68 osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052		4 223	0
57 i 58 osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053		2 282	0
	<b>L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)</b>	1054		0	0
	<b>LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)</b>	1055		656	320
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA EFEKTI PROMENE RACUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GRESAKA IZ RANIJIIH GODINA	1056			

59 69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA EFEKTI PROMENE RACUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	1057			
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)	1058		0	0
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)	1059		656	320
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060			
deo 722	II. ODLOZENI PORESKI RASHOD PERIODA	1061	12	885	1.126
deo 722	III. ODLOZENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062			
723	R. ISPLACENA LICNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)	1064		0	0
	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		1.541	1.446
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VECINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1068			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1069			

U Futogu ,30.06.2020

  
Zakonsku zastupnik

Nikola Božović  
1042593572-140  
4965710180

Digitally signed by Nikola  
Božović  
1042593572-1404965710180  
Date: 2020.07.01 10:38:32  
+02'00'

Pravno lice: INTERSERVIS AD

MB: 8152179

PIB: 100187616

**IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU**  
u periodu od 01.01.2019 do 31.12. 2019. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa račun	Pozicija	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
<b>A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA</b>					
	I.NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001			
	II.NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002		1,542	1,446
<b>B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK</b>					
<b>a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima</b>					
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
331	2. Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
	a) dobitci	2005			
	b) gubici	2006			
332	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
	a) dobitci	2007			
	b) gubici	2008			
333	3. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
	a) dobitci	2009			
	b) gubici	2010			
<b>b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima</b>					
334	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
	a) dobitci	2011			
	b) gubici	2012			
335	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
	a) dobitci	2013			
	b) gubici	2014			
336	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
	a) dobitci	2015			
	b) gubici	2016			
337	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
	a) dobitci	2017			
	b) gubici	2018			
	<b>I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)&gt;0</b>	2019		0	0

II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)>0	2020	0	0
III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021		
IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019-2020-2021)>0	2022	0	0
V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020-2019+2021)>0	2023	0	0
<b>V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA</b>			
I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001-2002+2022-2023)>0	2024	0	0
II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002-2001+2023-2022)>0	2025	1,542	1,446
<b>G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027+2028)=AOP 2024 ili AOP 2025&gt;0</b>	<b>2026</b>	<b>1,542</b>	<b>1,446</b>
1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027		
2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028		

U Futogu, 30.06.2020.

Nikola Božović  
1042593572-1  
404965710180

Zakonski zastupnik



Pravno lice INTERSERVIS AD

MB 08152179

PIB 100187616

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE**  
u periodu od 01.01.2019 do 31.12.2019. godine

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	3001	16,676	12,771
1 Prodaja i primljeni avansi	3002	16,676	12,771
2 Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003		
3 Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	0	0
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	3005	18,014	13,195
1 Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	10,786	8,092
2 Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	1,811	1,587
3 Placene kamate	3008	2	1
4 Porez na dobitak	3009	0	0
5 Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	5,415	3,515
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>	3011	0	0
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>	3012	1,338	424
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	3013	0	0
1 Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014		
2 Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015		
3 Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016		
4 Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5 Primljene dividende	3018		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	3019	0	0
1 Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020		
2 Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021		
3 Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)</b>	3023	0	0
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)</b>	3024	0	0
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)</b>	3025	1,352	400
1 Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2 Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027		
3 Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028	1,352	400
4 Ostale dugoročne obaveze	3029		
5 Ostale kratkoročne obaveze	3030		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)</b>	3031	0	0
1 Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		
2 Dugoročni krediti (odlivi)	3033		

3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034		
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035		
5. Finansijski lizing	3036		
6. Isplaćene dividende	3037		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)</b>	<b>3038</b>	<b>1,352</b>	<b>400</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)</b>	<b>3039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	18,028	13,171
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	18,014	13,195
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042	14	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043	0	24
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>3044</b>	<b>101</b>	<b>125</b>
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046)</b>	<b>3047</b>	<b>115</b>	<b>101</b>

U Futogu, 30.06.2020.

Nikola Božović  
 10425935  
 72-14049  
 65710180

Digitally signed  
 by Nikola Božović  
 1042593572-14  
 04965710180  
 Date:  
 2020.07.01  
 10:49:51 +02'00'

Zakonski zastupnik

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala																
		30	31	32	35	047 237	34	330	331	332	333	334 335	335	337	16	17		
1	Pozicije stanje na dan 01.01.2018.	4.511.471,31	4.511.471,31	4.511.471,31	1.250,00	1.250,00	7.842,74	18.138,00	1.147,00	4.511.471,31	4.511.471,31	4.511.471,31	4.511.471,31	4.511.471,31	4.511.471,31	4.511.471,31	4.511.471,31	
2	izbornika materijalne zadržanih gresaka i promjena računovodstvenih politika																	
3	Promjena poslovnog godišnjaka na dan 01.01.2018.	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	
4	Promjena u godišnjem izvještaju na dan 31.12.2018.	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	
5	Promjena na kraju razdoblja podne 31.12.2018.	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	
6	Promjena u godišnjem izvještaju na dan 01.01.2017.	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	
7	Promjena na kraju razdoblja podne 31.12.2017.	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	
8	Promjena u godišnjem izvještaju na dan 01.01.2017.	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	
9	Promjena na kraju razdoblja podne 31.12.2018.	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	18.712,85	
10	Promjena u godišnjem izvještaju na dan 01.01.2017.	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	
11	Promjena na kraju razdoblja podne 31.12.2017.	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	
12	Promjena u godišnjem izvještaju na dan 01.01.2017.	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	
13	Promjena na kraju razdoblja podne 31.12.2017.	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	
14	Promjena u godišnjem izvještaju na dan 01.01.2017.	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	
15	Promjena na kraju razdoblja podne 31.12.2017.	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	
16	Promjena u godišnjem izvještaju na dan 01.01.2017.	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	4.073,40	
17	Promjena na kraju razdoblja podne 31.12.2017.	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	14.687,74	

Nikola Božović  
1042593572-1  
4049657110180

Digitally signed by  
Nikola Božović  
1042593572-1404965  
710180  
Date: 2020.07.01  
10:45:14 +02:00'

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

2018. god.

u periodu od 01.12.2018. do 31.12.2019. godine

Nikola Božović

1042593572-1  
4049657110180

Digitally signed by  
Nikola Božović  
1042593572-1404965  
710180  
Date: 2020.07.01  
10:45:14 +02:00'

**INTERSERVIS A.D. FUTOG  
NAPOMENE**

uz finansijske izveštaje  
za godinu završenu  
31. decembra 2019. godine

## Sadržaj

1. OSNIVANJE I DELATNOST .....	4
2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA .....	4
2.1 OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA .....	4
2.2 KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA .....	5
2.3 UPOREDNI PODACI .....	6
2.4 PRAVILA PROCENJIVANJA .....	6
2.5 PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA .....	6
2.6 PROMENE U RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA .....	7
2.7 Finansijski instrumenti .....	7
2.8 Nematerijalna ulaganja .....	10
2.9 Nekretnine, postrojenja i oprema .....	10
2.10 Investicione nekretnine .....	11
2.11 Zalihe .....	12
2.12 Rezervisanje .....	12
2.13 Kapital .....	12
2.14 Prihodi .....	12
2.15 Rashodi .....	13
2.16 Tekući i odloženi porez na dobit .....	13
2.17 Zarada po akciji .....	14
2.18 Korišćenje procenjivanja .....	14
3. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA .....	15
3.1 Tržišni rizik .....	15
3.2 Rizik likvidnosti .....	17
3.3 Upravljanje kapitalom .....	18
3.4 Kreditni rizik .....	19
3.5 Pravična (fer) vrednost .....	20
4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PRETPOSTAVKE .....	21
4.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke .....	21
5. DRUGI POSLOVNI PRIHODI .....	22
6. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE .....	22
7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI .....	22
8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE .....	22
9. OSTALI POSLOVNI RASHODI .....	23
10. FINANSIJSKI PRIHODI .....	23
11. FINANSIJSKI RASHODI .....	23
12. OSTALI PRIHODI .....	23



Interservis a.d. Futog

**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine**

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

13.	OSTALI RASHIODI .....	23
14.	POREZ NA DOBITAK .....	24
15.	NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA .....	26
16.	INVESTICIONE NEKRETNINE .....	27
17.	DUGOROČNA POTRAŽIVANJA .....	29
18.	ZALIHE .....	29
19.	POTRAŽIVANJA .....	29
20.	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA .....	30
21.	AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA .....	30
22.	OSNOVNI KAPITAL .....	30
23.	OBAVEZE IZ POSLOVANJA .....	30
24.	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE .....	31
25.	KRATKOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE .....	31
26.	OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE .....	31
27.	OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA .....	32
28.	NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE .....	32
29.	POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA .....	33
30.	DOGADAJI NAKON BILANSA STANJA .....	33

Interservis a.d. Futog

## Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine

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

### 1. OSNIVANJE I DELATNOST

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

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

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

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

Trenutna delatnost društva je izdavanje nepkretnosti matičnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Na dan bilansa 31.12.2019. Interservis AD ima 1 radnika, a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 1.

Sedište Društva je u Futogu, Železnička 17.

Akcije Društva se kotiraju na berzi, ali u toku 2019 te godine nije registrovan promet.

Direktor Društva je Nikola Božović.

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane direktora 30.06.2019. godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

### 2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

#### 2.1 OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa vazecim Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim Medunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) do 31. jula 2013. godine, kao i drugim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran) – "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".

Interservis a.d. Futog

## Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine

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

2 Resenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-4980/2019-16 od 21. novembra 2019. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 92/2019) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja koji uključuju Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, osnovni tekstovi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS), osnovni tekstovi MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati, odnosno usvojeni i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razradene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. MSFI počće da se primenjuju od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2020. godine, uz mogućnost primene i prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja na dan 31. decembra 2019. godine (uz obelodanjivanje odgovarajućih informacija u Napomenama uz finansijske izveštaje). Društvo nije primenilo ovu mogućnost. Iako su novi standardi MSFI 9 i MSFI 15 stupili na snagu od 1. januara 2020. godine, sa obavezom primene na finansijske izveštaje koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2020. godine, ne očekuje se da će imati značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS i „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

### **2.2 KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA**

Za finansiranje obrtnih sredstava Društvo je u 2019. godini koristilo kratkoročne kredite od matičnog društva. Prognoze i projekcije Društva pokazuju da bi Društvo trebalo da bude u mogućnosti da posluje u doglednoj budućnosti. Društvo je u toku godine iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 1.541 hiljada. Na dan 31.12.2019. obrtna imovina društva je veća od kratkoročnih obaveza Društva u iznosu od RSD 199.679 hiljada. Matična kompanija planira da nastavi da podržava poslovanje društva kroz obezbeđivanje finansijskih sredstava i u buduću, ukoliko to bude neophodno. Na osnovu sprovedenih istraživanja, uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Shodno tome, Društvo je pripremio finansijske izveštaje u skladu sa konceptom nastavka poslovanja.

**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine**

*(Svi iznosi su poredeni u biljadama RSD, osim ako nije drugačije navedeno)*

### **2.3 UPOREDNI PODACI**

Društvo nije imalo korekcije početnih stanja, odnosno uporedni podaci odgovaraju revidiranim finansijskim izveštajima na dan 31.12.2018.

### **2.4 PRAVILA PROCENJIVANJA**

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

- Gradevinski objekti i zemljištevrednovani po metodu revalorizacije.
- Investicione nekretnine vrednovane po fer vrednosti (napomena 14).

### **2.5 PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA**

#### *a) Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD).RSD predstavlja funkcionalnu valutu i valutu prikazivanja Društva.

#### *b) Transakcije i stanja*

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

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

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

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2019.	2018.
CHF	108,4004	104,9779
USD	104,9186	75,8630
EUR	117,5928	118,1946

## 2.6 PROMENE U RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA

U obračunskom periodu od 01. januara 2019. godine do dana sastavljanja Pojedinačnih finansijskih izveštaja nije došlo do promene u računovodstvenim politikama

## 2.7 Finansijski instrumenti

### *Klasifikacija*

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

### *Kredit i potraživanja*

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

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

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

### *Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

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

### *Priznavanje finansijskih sredstava*

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

### *Vrednovanje finansijskih sredstava*

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



Interservis a.d. Futog

## Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine

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

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

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

### *Prestanak priznavanja finansijskih sredstava*

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

### *Vrednovanje po amortizovanim vrednostima*

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

### *Vrednovanje po fer vrednosti*

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

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

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

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

### *Obezvređenje finansijskih sredstava*

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

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

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

### *Finansijske obaveze*

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

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

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

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

### *Obaveze iz poslovanja*

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

## **2.8 Nematerijalna ulaganja**

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

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

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

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

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

## **2.9 Nekretnine, postrojenja i oprema**

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

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

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

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

**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine**

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

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

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

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2019. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2018. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Gradevinski objekti	3.26%	30.67	3.26%	30.67
Kompjuterska oprema	20%	5	20%	5
Nameštaj i ostala oprema	12.44%	8.04	12.44%	8.04

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

## 2.10 Investicione nekretnine

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

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

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

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

## **2.11 Zalihe**

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

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

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

## **2.12 Rezervisanje**

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

## **2.13 Kapital**

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

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

## **2.14 Prihodi**

### *Prihodi od prodaje i pružanja usluga*

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

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

### *Finansijski prihodi*

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



Interservis a.d. Futog

## Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine

*(Servisini su navedeni u bilježnici RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

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

### *Ostali prihodi*

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

## **2.15 Rashodi**

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

### *Poslovni rashodi*

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

### *Finansijski rashodi*

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

### *Ostali rashodi*

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

## **2.16 Tekući i odloženi porez na dobit**

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

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

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

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

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

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

## **2.17 Zarada po akciji**

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

## **2.18 Korišćenje procenjivanja**

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

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

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

- Napomena 2.7 – Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 2.9 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 15 – Procena fer vrednosti građevinskih objekata i zemljišta,
- Napomena 16 – Procena fer vrednosti investicionih nekretnina.

### **3. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

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

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

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

#### **3.1 Tržišni rizik**

##### **(a) Rizik od promene kursa stranih valuta**

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2019. godine:

## Napomene uz finansijske izvještaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ako drukčije drugačije navedeno)

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	115	115
Potraživanja	-	216.931	216.931
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Ostala dugoročna potraživanja	-	-	-
Ostala potraživanja	-	318	318
<b>Ukupno</b>	-	<b>217.364</b>	<b>217.364</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	13.544	-	13.544
Obaveze iz poslovanja	343	2.016	2.359
Dugoročne obaveze	-	-	-
Ostale obaveze	-	1.618	1.618
<b>Ukupno</b>	<b>13.887</b>	<b>3.634</b>	<b>17.521</b>
<b>Neto devizna pozicija</b>			
<b>na dan 31. decembar 2019.</b>	<b>(13.887)</b>	<b>213.730</b>	<b>199.843</b>

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

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	101	101
Potraživanja	-	3.446	3.446
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Ostala dugoročna potraživanja	-	214.990	214.990
Ostala potraživanja	-	9	9
<b>Ukupno</b>	-	<b>218.546</b>	<b>218.546</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	12.257	-	12.257
Obaveze iz poslovanja	343	2.261	2.604
Dugoročne obaveze	-	-	-
Ostale obaveze	-	1.624	1.624
<b>Ukupno</b>	<b>12.600</b>	<b>3.886</b>	<b>16.486</b>
<b>Neto devizna pozicija</b>			
<b>na dan 31. decembar 2018.</b>	<b>(12.600)</b>	<b>214.660</b>	<b>202.060</b>

**(b) Rizik od promene kamatnih stopa**

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

**3.2 Rizik likvidnosti**

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

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

Sljedeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2019. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseci	6 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	115	-	-	-	115
Potraživanja	1.941	214.990	-	-	216.931
Kratkoročni fin.plasmani	-	-	-	-	-
Ostala dugoročna potraživanja	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	318	-	-	-	318
<b>Ukupno</b>	<b>2.374</b>	<b>214.990</b>	-	-	<b>217.364</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	1.287	12.257	-	-	13.544
Obaveze prema dobavljačima	2.359	-	-	-	2.359
Ostale obaveze	1.618	-	-	-	1.618
<b>Ukupno</b>	<b>5.264</b>	<b>12.257</b>	-	-	<b>17.521</b>
<b>Ročna neuskladenost na dan 31. decembar 2019.</b>	<b>(2.890)</b>	<b>202.733</b>	-	-	<b>199.843</b>

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

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

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

### 3.3 Upravljanje kapitalom

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

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

Na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2019	2018
Zaduženost – ukupno (napomena 25)	13.544	12.257
Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti (napomena 20)	(115)	(101)
Neto dugovanja	<b>13,429</b>	<b>12,156</b>
Kapital	419.799	421.340
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<b>3%</b>	<b>3%</b>

### 3.4 Kreditni rizik

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

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

Kratkoročni kredit u iznosu od RSD 13.544 hiljade (31. decembar 2018. godine: RSD 12.257 hiljada) u potpunosti se odnosi na zajam od matičnog društva Delta Agrar d.o.o Beograd. Matično pravno lice je spremno da pruži podršku Društvu u slučaju nemogućnosti izmirenja navedene obaveze.

Na dan 31. decembra 2019. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 115 hiljada (31. decembar 2018. godine: RSD 101 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

#### *Potraživanja od kupaca i dugoročna potraživanja*

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

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Kupci u zemlji	1.941	3.446
Ostala dugoročna potraživanja u zemlji	-	214.990
Potraživanja iz specifičnih poslova	214.990	-
<b>Ukupno</b>	<b>216.931</b>	<b>218.436</b>



Interservis a.d. Futog

**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine**

*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ako drukčije drugačije navedemo)*

*Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2019.	Ispravka vrednosti 2019.	Bruto 2018.	Ispravka vrednosti 2018.
Nedospela potraživanja	214.990	-	214.990	-
Doznja od 0 do 30 dana	-	-	-	-
Doznja od 31 do 60 dana	1.344	-	2.849	-
Doznja od 61 do 90 dana	597	-	597	-
Doznja od 91 do 120 dana	-	-	-	-
Doznja od 121 do 360 dana	-	-	-	-
Doznja preko 360 dana	1.515	1.515	1.515	1.515
<b>Ukupno</b>	<b>218.446</b>	<b>1.515</b>	<b>219.951</b>	<b>1.515</b>

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

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Stanje 1. januara	1.515	1.515
Povećanja	-	-
Smanjenja	-	-
Otpisi	-	-
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>1.515</b>	<b>1.515</b>

### **3.5 Pravična (fer) vrednost**

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

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

Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena

fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Upravo Društvo smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

#### 4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PRETPOSTAVKE

##### 4.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

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

###### a) Porez na dobit

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

###### b) Fer vrednost nekretnina i investicionih nekretnina

Fer vrednost nekretnina i investicionih nekretnina utvrđuje se različitim tehnikama procene. Društvo koristi sopstvena prosuđivanja u odabiru metode i sačinjava pretpostavke koje se uglavnom zasnivaju na tržišnim uslovima koji postoje na datum bilansa stanja. Investicione nekretnine su bile predmet procene na dan 31.12.2019. od strane nezavisnog procenitelja.

###### Obaveze za penzije i jubilarne nagrade

Sadašnja vrednost obaveza za otpremnine i jubilarne nagrade, zavisi od brojnih faktora koji se određuju na aktuarskoj osnovu korišćenjem brojnih pretpostavki. Pretpostavke korišćene prilikom određivanja neto troškova (prihoda) za otpremnine i jubilarne nagrade uključuju diskontnu stopu. Bilo koje promene u ovim pretpostavakama utiće na knjigovodstvenu vrednost ovih obaveza.

Interservis a.d. Futog  
 Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.  
 decembra 2019. godine

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

**5. DRUGI POSLOVNI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Prihodi od zakupa povezana lica	12.063	12.034
Prihodi od zakupa	321	409
Ostali poslovni prihodi	422	454
<b>Ukupno</b>	<b>12.806</b>	<b>12.897</b>

**6. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE**

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Troškovi ostalog materijala	4	28
Troškovi goriva i energije	2.386	1.614
<b>Ukupno</b>	<b>2.390</b>	<b>1.642</b>

**7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	1.072	1.116
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	186	199
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	71	49
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	114	114
Troškovi naknada po ugovoru o deli	112	0
Ostali lični rashodi	254	226
<b>Ukupno</b>	<b>1.809</b>	<b>1.704</b>

**8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE**

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine	177	177
- postrojenja i oprema	250	252
<b>Ukupno</b>	<b>427</b>	<b>429</b>

Interservis a.d. Futog

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.  
decembra 2019. godine

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

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Troškovi transportni usluga	27	29
Troškovi održavanja	392	225
Troškovi ostalih usluga	1.997	2.001
<b>Ukupno</b>	<b>2.416</b>	<b>2.255</b>
Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	3.931	3.830
Troškovi reprezentacije	-	16
Troškovi premije osiguranja	343	383
Troškovi provizije i naknada	36	29
Porezi i doprinosi	3.752	2.562
Ostali rashodi	17	15
<b>Ukupno</b>	<b>8.079</b>	<b>6.835</b>

#### 10. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- Prihod po osn.efek.val.klauz.- povezana pravna lica obračunske	65	28
Pozitivne kursne razlike:		
- Realizovane	1	-
<b>Ukupno</b>	<b>66</b>	<b>28</b>

#### 11. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- Kamate - povezana pravna lica	346	375
- Kursne razlike obračunske	-	-
Rashodi kamafa	2	2
Negativne kursne razlike:		
- Obračunske	-	3
<b>Ukupno</b>	<b>348</b>	<b>380</b>

#### 12. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Prihodi od usklad.vrednosti invest.nekretnina	4.223	-
<b>Ukupno</b>	<b>4.223</b>	<b>-</b>

#### 13. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Rashodi od uskladiivanja vrednosti investicionih nekretnina	2.282	-
<b>Ukupno</b>	<b>2.282</b>	<b>-</b>

Interservis a.d. Futog

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine

(Sve iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije navedeno)

14. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda	885	1.126
<b>Ukupno</b>	<b>885</b>	<b>1.126</b>

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

	2019	2018
<b>(Gubitak) Dobit pre oporezivanja</b>	<b>(656)</b>	<b>(320)</b>
Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi – 15%	98	48
Nepriznati poreski gubici tekuće godine	(98)	(48)
Ukupni tekući porez	-	-
<i>Efekat oporezivanja na:</i>		
Efeki razlike između poreski priznate i računovodstvene amortizacije	885	1.126
<b>Trošak poreza</b>	<b>885</b>	<b>1.126</b>

Interservis a.d. Futog

**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine**

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

**15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti i oprema	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>						
<b>Stanje na dan 1. januara 2018.</b>						
	24.604	84.193	28.446	70	214.990	352.303
Smanjenje u toku godine	-	-	-	-	(214.990)	(214.990)
<b>Stanje na 31. decembra 2018.</b>	24.604	84.193	28.446	70	-	137.313
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-	-
Oduzeta i rashodovanja	-	-	-	-	-	-
Prenos na investicione nekretnine	-	(84.193)	-	-	-	(84.193)
<b>Stanje na 31. decembra 2019.</b>	24.604	0.00	28.446	70	-	53.120
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>						
<b>Stanje 1. januara 2018.</b>						
	-	78.531	27.364	-	-	105.895
Amortizacija za tekuću godinu	-	177	252	-	-	429
Oduzeta i rashodovanja	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembra 2018.</b>	-	78.708	27.616	-	-	106.324
Amortizacija za tekuću godinu	-	177	250	-	-	427
Oduzeta i rashodovanja	-	-	-	-	-	-
Prenos na investicione nekretnine	-	(78.855)	-	-	-	(78.855)
<b>Stanje na 31. decembar 2019.</b>	-	-	27.866	-	-	27.866
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018. godine</b>	<b>24.604</b>	<b>5.485</b>	<b>830</b>	<b>70</b>	<b>-</b>	<b>30.989</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2019. godine</b>	<b>24.604</b>	<b>-</b>	<b>580</b>	<b>70</b>	<b>-</b>	<b>25.254</b>

Na dan 31.12.2019. izvršena je interna procena fer vrednosti građevinskog zemljišta primenom tržišnog pristupa tj. metodom direktnog upoređivanja prodajnih cena sa uporedivim kupoprodajnim transakcijama sličnih parcele na sličnim lokacijama što odgovara hijerarhijskom nivou 2 odmeravanja fer vrednosti.



## POREZ NA DOBITAK (nastavak)

**(c) Nepriznata poreska sredstva**

Na dan 31. decembra 2019. godine Društvo nije priznalo odložena poreska sredstva koja se odnose na prenete neiskorišćene poreske gubitke i poreske kredite u iznosu od 54.493 hiljada RSD, usled neizvesnosti da li će postojati dovoljan oporezivi dobitak u budućim periodima na teret koga bi se moglo izvršiti priznavanje prenetih poreskih gubitaka i poreskih kredita.

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina		
	isteka	2019.	2018.
<b>Godina nastanka poreskih gubitaka</b>			
- 2009	2019	-	4.219
- 2010	2020	12.335	12.335
- 2011	2021	1.184	1.184
- 2014	2019	4.476	4.476
- 2015	2020	12.948	12.948
- 2016	2021	8.032	8.032
- 2017	2022	7.695	7.695
- 2018	2023	7.823	7.823
- 2019	2024	8.158	
<b>Ukupno</b>		<b>54.493</b>	<b>58.712</b>

**(d) Odložena poreska sredstva/obaveze**

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 32.619 hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2019.			2018.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	-	32.619	(32.619)		31.734	(31.734)
<b>Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto</b>	-	<b>32.619</b>	<b>(32.619)</b>		<b>31.734</b>	<b>(31.734)</b>

## Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine

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

### 16. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine na dan 31. Decembra 2019. godine iznose RSD **226.520** hiljada (2018.- RSD **219.271** hiljada).

U hiljadama RSD	Investicione nekretnine
Nabavna vrednost	
Stanje 1. januara 2018.	219,270
Nabavke u toku godine	-
Procene smanjenje	-
Otuđenja i rashodovanja	-
<b>Stanje na dan 31. decembra 2018. Godine</b>	<b>219,270</b>
Nabavke u toku godine	
Prenos sa građevinskih objekata	5,309
Procene povećanje	1,941
<b>Stanje na dan 31. decembra 2019. godine</b>	<b>226,520</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018.</b>	<b>219,270</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2019.</b>	<b>226,520</b>

#### *Fer vrednost investicionih nekretnina*

Investicione nekretnine procenjene su od strane nezavisnog procenitelja sa stanjem na dan 31. decembra 2019.

Procena fer vrednosti objekata je izvršena kombinovanom primenom troškovnog pristupa i prinostnog pristupa. Ocenjeno da je ovakav pristup najprimereniji vrsti objekata i svrsi procene. U konkretnom slučaju, prednost troškovnog metoda je da se zasniva na cenama gradnje koji su dugoročno stabilni i poznati, kao i na fizičkom stanju objekata. S druge strane, prednost prinostnog metoda je da se zasniva na stvarnim ili očekivanim cenama zakupa i novčanim tokovima koji se na osnovu njih mogu projektovati. Finalna fer vrednost nekretnina društva je dobijena kombinovanom primenom ova dva pristupa, a što odgovara hijerarhijskom nivou 3 odmeravanja fer vrednosti.

Odmeravanje fer vrednosti vrši se prema sledećim hijerarhijskim nivoima:

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

Interservis a.d. Futog

**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.  
decembra 2019. godine**

*(Sve iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije navedeno)*

- Informacije o sredstvu ili obavezi koje nisu zasnovane na dostupnim tržišnim podacima (tj. nedostupne informacije) (Nivo 3).

Na dan Bilansa stanja za 2019. godinu Društvo nema uspostavljene hipoteke na nepokretnostima.

#### 17. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Učešća u kapitalu privrednih društava:		
- Ostalih pravni lica	965	965
Ostala dugoročna potraživanja	-	214.990
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>965</b>	<b>215.955</b>

Dugoročna potraživanja se odnose na dugoročna potraživanja od povezanog lica Delta Agrar d.o.o. Potraživanja su inicijalno predstavljala avans koji je bio dat Društvu Delta M d.o.o., koje je prestalo da postoji i čiji je nasljednik Delta Real Estate d.o.o. Ugovorom je obaveza sa Delta Real Estate d.o.o. preneti kasnije na matično društvo Delta Agrar d.o.o. S obzirom na neizvesnost izgradnje objekta, rukovodstvo je izvršilo reklasifikaciju na dugoročna potraživanja od povezanog lica. U 2019. godini predmetno potraživanje je reklasifikovano sa dugoročnih potraživanja na kratkoročna potraživanja iz specifičnih poslova (Napomena 19).

#### 18. ZALIHE

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Roba	250	250
Dati avansi za zalihe i usluge	712	712
Minus: Ispravka vrednosti	(679)	(679)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>283</b>	<b>283</b>

#### 19. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2019.	2018.
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>		
Kupci u zemlji		
- matično i zavisna pravna lica	1.344	2.849
- kupci (3. lica)	2.112	2.112
Minus: Ispravka vrednosti	(1.515)	(1.515)
	<b>1.941</b>	<b>3.446</b>
<b>Potraživanja iz specifičnih poslova</b>		
Potraživanja iz specifičnih poslova – matična i zavisna pravna lica	214.990	-
Potraživanja po osnovu uvoza za tud račun	42	42
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	514	514
Minus: Ispravka vrednosti	(556)	(556)
	-	-
<b>Druga potraživanja</b>		
Ostala tekuća potraživanja	318	9
<b>Saldo na dan 31. decembra</b>	<b>2.259</b>	<b>3.455</b>

Od ukupnog iznosa ostalih tekućih potraživanja od RSD 318 hiljada najznačajniji iznos od RSD 309 hiljada se odnosi na potraživanje po osnovu preplaćenih ostalih poreza.

## 20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na dan 31. decembra 2019. godine stanje gotovine na tekućem računu iznosi RSD 115 hiljada (2018.-RSD 101 hiljada).

## 21. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Razgraničeni troškovi	77	35
Ostalo	157	170
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>234</b>	<b>205</b>

## 22. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2019. godine, akcijski kapital se sastoji od 61.114 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 2.400 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

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

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2019. godine i 2018. godine bila je sledeća:

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

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

## 23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Primljeni avansi	617	618
Dobavljači – povezana pravna lica: - matično i zavisna pravna lica u zemlji	191	166
Dobavljači u zemlji	1.825	2.005
Dobavljači u inostranstvu	343	343
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.976</b>	<b>3.222</b>

#### 24. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2019.	2018.
<b>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</b>		
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	111	148
	111	148
<b>Druge obaveze</b>		
Obaveze po osnovu kamata	1.322	976
Ostale obaveze	9	44
	1.331	1.020
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.442</b>	<b>1.168</b>

#### 25. KRATKOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	13.544	12.257
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>13.544</b>	<b>12.257</b>

Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica u iznosu od RSD 13.544 u potpunosti se odnose na kredit dobijen od matičnog pravnog lica Delta Agrar d.o.o., Beograd sa rokom otplate od jedne godine i kamatnom stopom od 2,71 %. Ukoliko bude potrebe za daljim finansiranjem, matično preduzeće planira da nastavi da finansijski podržava Društvo.

#### 26. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Obaveze za PDV	176	418
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	38
Obaveze PVR	64	82
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>240</b>	<b>538</b>

## 27. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

Transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

Naziv	Prihodi		Rashodi	
	2019.	2018.	2019.	2018.
Delta Agrar d.o.o. Beograd	11.105	11.102	346	481
Delta M d.o.o.	-	-	-	554
Delta Holding d.o.o.	-	-	392	70
Jedinstvo a.d. Apatin	286	284	-	-
Kozara a.d.	2	15	-	-
Napredak a.d.	367	352	-	-
Podunavlje a.d. Čelarevo	251	251	150	-
Topola a.d.	52	29	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>12.063</b>	<b>12.033</b>	<b>888</b>	<b>1.105</b>

### a) Kupci i dobavljači

Naziv	Kupci		Ostala potraživanja		Dobavljači		Ostale obaveze	
	2019.	2018.	2019.	2018.	2019.	2018.	2019.	2018.
Delta Agrar d.o.o. Beograd	1.254	2.556	215.013	215.013	125	126	14.724	13.090
Delta M d.o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-
Delta Holding d.o.o.	-	-	-	-	66	40	-	-
Jedinstvo a.d. Apatin	29	123	-	-	-	-	-	-
Kozara a.d.	-	-	-	-	-	-	-	-
Napredak a.d.	-	108	-	-	-	-	-	-
Podunavlje a.d. Čelarevo	25	50	-	-	-	-	-	-
Topola a.d.	36	12	-	-	-	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>1.344</b>	<b>2.849</b>	<b>215.013</b>	<b>215.013</b>	<b>191</b>	<b>166</b>	<b>14.724</b>	<b>13.090</b>

## 28. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2019.

Stanje potraživanja i obaveza materijalnog značaja su usklađena na dan 31.12.2019.



## 29. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

Na dan 31. decembar 2019. godine nema značajnih sudskih sporova u kojima se Društvo pojavljuje kao tužena strana i po tom osnovu ne postoje potencijalne obaveze Društva na dan bilansa koje bi po završetku sporova mogle nastati. Društvo nema izdata jemstva ili garancije u korist drugih lica.

### Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti različito tumačene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza uključujući i kamatu. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da u tom periodu utvrde porez i sporedna poreske obaveze.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima o kojima se, u skladu sa propisima, radi posebna studija od strane nezavisne revizorske kuće. Iako rukovodstvo smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo društva smatra da je obuhvatanje transakcije sa povezanim pravnim licima obavilo po najboljim saznanjima, uverenjima i u skladu sa poreskim propisima na osnovu čega ne očekuje da će imati značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

## 30. DOGADAJI NAKON BILANSA STANJA

Nakon pojave epidemije Covid-19 u Kini, krajem 2019. u prvih mesecima 2020 epidemija se proširila po celavom svetu, što je uslovalo da Svetska zdravstvena Organizacija proglasi pandemiju 11. marta 2020. Tokom marta 2020. godine, Vlada Republike Srbije proglasila je vanredno stanje usled Corona virusa i bolesti Covid 19.

Društvo je procenilo efekte krize izazvane pandemijom na poslovne rezultate u narednom periodu. Prema procenama rukovodstva, u narednom periodu, ne očekuju se značajni uticaji krize izazvane virusom Covid 19 koji mogu uticati na poslovanje.

Pogoršanje poslovnog okruženja u zemlji će verovatno imati uticaj na položaj pojedinih delatnosti, što se može u izvesnoj meri posredno odraziti i na poslovanje Društva. U ovom momentu, uticaj krize na buduce poslovanje Društva se ne može u potpunosti predvideti.

U Futogu, 30.06.2020. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja

*Milosava Kljajić, sam. knjigovoda*

MP

Zakonski zastupnik

*Nikola Božović, direktor*

INTERSERVIS A.D. FUTOG

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

ZA PERIOD ZAVRŠEN 31.DECEMBRA 2019.

I IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

INTERSERVIS A.D. FUTOG

**SADRŽAJ**

Izveštaj nezavisnog revizora	1
Bilans stanja	6
Bilans uspeha	10
Izveštaj o promenama na kapitalu	13
Izveštaj o tokovima gotovine	14
Izveštaj o ostalom rezultatu	16
Godišnji izveštaj o poslovanju	18
Napomene	26



## Izveštaj nezavisnog revizora

Akcionarima društva Interservis a.d. Futog

### Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijske pozicije društva Interservis a.d. Futog (u daljem tekstu „Društvo“) na dan 31. decembra 2019. godine, i njegove finansijske uspešnosti i tokova gotovine za godinu završenu na taj dan u skladu sa Zakonom o računovodstvu važećim u Republici Srbiji.

### Predmet revizije

Finansijski izveštaji Društva uključuju:

- Bilans stanja društva sa stanjem na dan 31. decembra 2019. godine;
- Bilans uspeha za godinu završenu na taj dan;
- Izveštaj o ostalom rezultatu za godinu završenu na taj dan;
- Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan;
- Izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan; i
- Napomene uz finansijske izveštaje, koje sadrže pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje.

### Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji važećim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tom regulativom su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

### Nezavisnost

Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe izdatim od strane Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima Zakona o reviziji Republike Srbije koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji. Ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa IESBA Kodeksom i etičkim zahtevima Zakona o reviziji Republike Srbije.

## Naš pristup reviziji

### Pregled

<b>Materijalnost</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ukupna materijalnost: RSD4.706 hiljada, koja predstavlja 1% od ukupnih sredstava Društva na dan 31. Decembra 2019. godine</li> </ul>
<b>Ključna revizijska pitanja</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vrednovanje investicionih nekretnina</li> </ul>

Pri koncipiranju revizije utvrdili smo nivo materijalnosti i procenili rizike od materijalno značajnih grešaka u finansijskim izveštajima. Posebnu pažnju posvetili smo slučajevima koji predviđaju subjektivnu procenu rukovodstva, kao što su npr. materijalno značajne računovodstvene procene koje uključuju utvrđivanje pretpostavki i uzimanje u obzir neizvesnih budućih događaja od strane rukovodstva. Kao i kod svake revizije, pažnju smo posvetili riziku od zaobilaženja interne kontrole od strane rukovodstva, što između ostalog uključuje, razmatranje da li postoje dokazi o pristrasnosti koji predstavljaju rizik od postojanja materijalno značajnih grešaka nastalih usled pronevere.

Prilagodili smo obim revizije sa ciljem da obezbedimo primenu dovoljnih postupaka za potrebe izražavanja mišljenja o finansijskim izveštajima, uzetim u celini, pri čemu smo vodili računa o strukturi Društva, računovodstvenim procesima i sistemima kontrola, kao i sektoru privrede u kome Društvo posluje.

### Materijalnost

Na obim naše revizije uticala je primena nivoa materijalnosti. Revizija je koncipirana na način da se stekne razumno uverenje da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Pogrešni iskazi mogu nastati usled pronevere ili greške. Pogrešni iskazi se smatraju materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu finansijskih izveštaja.

Na osnovu našeg profesionalnog prosuđivanja, definisali smo određene kvantitativne kriterijume materijalnosti, uključujući i nivo materijalnosti za finansijske izveštaje, uzete u celini, kao što je prikazano u tabeli niže. Pomenuto nam je, uz kvalitativne faktore, pomoglo da definišemo obim revizijskog angažovanja, kao i prirodu, vremenski okvir i opseg revizijskih postupaka, kao i da izvršimo procenu efekata pogrešnih iskaza, ukoliko postoje, pojedinačno ili zbirno, na finansijske izveštaje, uzete u celini.

<b>Nivo materijalnosti</b>	RSD 4.706 hiljada
<b>Kako smo odredili materijalnost</b>	1% ukupnih sredstava na dan 31. decembra 2019. godine
<b>Obrazloženje za primenjenu osnovu za određivanje materijalnosti</b>	Odlučili smo da materijalnost treba da bude određena na osnovu ukupnih sredstava, jer su, prema našem mišljenju, ukupna sredstva pokazatelj na osnovu kog se uspešnost ovog Društva najčešće meri od strane korisnika. Za stopu od 1% smo se opredelili jer je unutar prihvatljivih kvantitativnih kriterijuma koji se koriste za društva ovog tipa.

## Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima.

### Ključna revizijska pitanja

### Kako smo pristupili ključnim revizijskim pitanjima

#### Vrednovanje investicionih nekretnina

Investicione nekretnine, vrednovane po fer vrednosti, na dan 31 decembra 2019. godine iznose RSD226,520 hiljada.

Detaljnije informacije su obelodanjene u napomeni 16, dok su ključne računovodstvene politike obelodanjene u napomeni 2.10.

Rukovodstvo je angažovalo nezavisnog eksperta za procenu fer vrednosti investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2019. godine. Fer vrednost je izračunata na bazi prihodnog ili troškovnog metoda, ili kombinacijom oba, koristeći podatke koji nisu uočljivi na tržištu.

Vrednovanje investicionih nekretnina po fer vrednosti povezano je sa inherentnim rizikom neizvesnosti zbog korišćenja pretpostavki, kao i osetljivosti rezultata na pretpostavke na kojima se procene temelje. Vrednost investicionih nekretnina je ovisna o primenjenoj metodi procene i pretpostavkama, kao što su usvojena stopa kapitalizacije, očekivani prihod.

Fokusirali smo se na ovo pitanje tokom revizije zbog značajnosti iznosa iskazanih u finansijskim izveštajima i zbog značajnih računovodstvenih pretpostavki korišćenih u proceni fer vrednosti na dan 31. decembra 2019. godine.

Naši revizorski pristup bio je sledeći:

- Razumevanje računovodstvenih politika, procesa i internih kontrola za vrednovanja investicionih nekretnina,
- Pribavljanje procena fer vrednosti investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2019. godine sačinjene od strane nezavisnog eksperta kojeg je angažovalo rukovodstvo Društva, a čiju kompetentnost smo procenili
- Pribavljanje liste investicionih nekretnina, potvrđivanje kompletnosti liste, potvrđivanje klasifikacije i vrednovanja u skladu sa računovodstvenim propisima,
- Usaglašavanje procena urađenih od strane nezavisnog eksperta sa iznosima priznatim u finansijskim izveštajima,
- Testirali smo pretpostavke korišćene od strane Društva u proceni fer vrednosti investicionih nekretnina, specifično stopu kapitalizacije i visinu zakupa, na uzorku,
- Angažovali smo revirozorskog eksperta za potrebe ocene metodologije i pretpostavki primenjenih u proceni vrednosti investicionih nekretnina,
- Potvrdili smo računovodstvena knjiženja vezana za investicione nekretnine, i pregledali obelodanjivanje vezano za investicione nekretnine u finansijskim izveštajima.

#### Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju (ali ne uključuje finansijske izveštaje i izveštaj revizora o njima).

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se puža uveravanje o njima.

U vezi s našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije, navedene u tekstu gore, i pri tome razmotrimo da li postoji materijalna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

Ako, na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebalo da saopštimo u izveštaju.

#### Odgovornosti rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu važećim u Republici Srbiji, i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale bilo usled pronevere ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

#### Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled pronevere ili greške, i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uverenja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze, ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled pronevere ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije koju obavljamo u skladu sa Zakonom o reviziji važećim u Republici Srbiji, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled pronevere ili greške, osmišljavamo i obavljamo revizijske postupke koji su prikladni za te rizike i pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat pronevere je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što pronevera može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilazanje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.



- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, donosimo zaključak o tome da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanu obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije, značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Partner na projektu revizije, nakon koje revizor izdaje Izveštaj nezavisnog revizora je Biljana Bogovac.



---

Biljana Bogovac  
Licencirani ovlašćeni revizor



---

PricewaterhouseCoopers d.o.o., Beograd

Beograd, 30. jun 2020. godine

Pravno lice INTELSERVIS ADMIB 8152179PIB 100187616BILANS STANJA  
na dan 31.12.2019.

- u hiljadama dinara -

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca	Prethodna
1	2	3	4	5	6
<b>AKTIVA</b>					
00	<b>A. UPISANI I NEUPLACENI KAPITAL</b>	0001			
	<b>B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		252.739	466.215
01	<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)</b>	0003		0	0
010 i deo 019	1 Ulaganja u razvoj	0004			
011 i deo 019	2 Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005			
013 i deo 019	3 Goodwill	0006			
014 i deo 019	4 Ostala nematerijalna imovina	0007			
015 i deo 019	5 Nematerijalna imovina u pripremi	0008			
016 i deo 019	6 Avansi za nematerijalnu imovinu	0009			
02	<b>II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)</b>	0010		251.774	250.260
020 i deo 029	1 Zemljište	0011	13	24.604	24.604
022 i deo 029	2 Gradjevinski objekti	0012	13	0	5.486
023 i deo 029	3 Postrojenja i oprema	0013	13	580	829
024 i deo 029	4 Investicione nekretnine	0014	14	226.520	219.271
025 i deo 029	5 Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015	13	70	70
026 i deo 029	6 Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016			
027 i deo 029	7 Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017			
028 i deo 029	8 Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018			
03	<b>III. BIOLOSKA SREDSTVA (0020+0021+0022+0023)</b>	0019		0	0
030 i deo 039	1 Sume i visegodisnji zasadi	0020			
032 i deo 039	2 Osnovno slado	0021			
037 i deo 039	3 Bioloska sredstva u pripremi	0022			
038 i deo 039	4 Avansi za bioloska sredstva	0023			
04, osim 047	<b>IV. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)</b>	0024		965	965
040 i deo 049	1 Ucesca u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025			
041 i deo 049	2 Ucesca u kapitalu pridruzenih pravnih lica i zajednickim poduhvatima	0026			
042 i deo 049	3 Ucesca u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspolozive za prodaju	0027	15	965	965
deo 043 i deo 049	4 Dugorocni plasmani matricnim i zavisnim pravnim licima	0028			
deo 043 i deo 049	5 Dugorocni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029			
deo 045 i deo 049	6 Dugorocni plasmani u zemlji	0030			

046 - dec 045	8 Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031		
048 - dec 048	9 Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033		
05	<b>IV. DUGOROCNA POTRAZIVANJA</b> (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034	0	214,990
050 - dec 050	1 Potrazivanja od matičnih i zavisnih pravnih lica	0035	0	214,990
051 - dec 051	2 Potrazivanja od ostalih povezanih lica	0036		
052 - dec 052	3 Potrazivanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037		
053 - dec 053	4 Potrazivanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038		
054 - dec 054	5 Potrazivanja po osnovu jemstva	0039		
055 - dec 055	6 Sporna i sumnjiva potrazivanja	0040		
056 - dec 056	7 Ostala dugoročna potrazivanja	0041		
288	<b>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>	0042		
	<b>G. OBRTNA IMOVINA</b> (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	217,881	4,044
Klasa 1	<b>I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)</b>	0044	283	283
10	1 Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045		
11	2 Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046		
12	3 Gotovi proizvodi	0047		
13	4 Roba	0048	16	250
14	5 Stalna sredstva namenjena prodaji	0049		
15	6 Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	16	33
20	<b>II. POTRAZIVANJA PO OSNOVU PRODAJE</b> (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	1,941	3,446
200 - dec 200	1 Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052	17	1,344
201 - dec 201	2 Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053		
202 - dec 202	3 Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054		
203 - dec 203	4 Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055		
204 - dec 204	5 Kupci u zemlji	0056	17	597
205 - dec 205	6 Kupci u inostranstvu	0057		
206 - dec 206	7 Ostala potrazivanja po osnovu prodaje	0058		
21	<b>III. POTRAZIVANJA IZ SPECIFICNIH POSLOVA</b>	0059		214,990
22	<b>IV. DRUGA POTRAZIVANJA</b>	0060	17	318
236	<b>V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</b>	0061		
23 osim 236 i 237	<b>VI. KRATKOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI</b> (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	0	0
230 - dec 230	1 Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063		
231 - dec 231	2 Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064		
232 - dec 232	3 Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065		
233 - dec 233	4 Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066		
234 - dec 234 - dec 234	5 Ostali kratkorocni finansijski plasmani	0067		
24	<b>VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA</b>	0068	18	115
27	<b>VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST</b>	0069		0
28 osim 288	<b>IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA</b>	0070	18	234
	<b>D. UKUPNA AKTIVA=POSLOVNA IMOVINA</b> (0001+0002+0042+0043)	0071		470,620
	<b>DJ. VANBILANSNA AKTIVA</b>	0072		470,259
	<b>PASIVA</b>			
	<b>A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)-0=(0071-0424-0441-0442)</b>	0401	419,799	421,340

30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		146,674	146,674
300	1. Akcijski kapital	0403	20	146,674	146,674
301	2. Udeli društva s ograničenom odgovornošću	0404			
302	3. Udeli	0405			
303	4. Državni kapital	0406			
304	5. Društveni kapital	0407			
305	6. Zadržani udeli	0408			
306	7. Emisiona premija	0409			
309	8. Ostali osnovni kapital	0410			
31	II. UPISANI A NEUPLACENI KAPITAL	0411			
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412			
32	IV. REZERVE	0413			
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		19,138	19,138
33 osm 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potrazna salda racuna grupe 33 osm 330)	0415		179,797	179,797
33 osm 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda racuna grupe 33 osm 330)	0416			
34	VIII. NERASPOREDJENI DOBITAK (0418+0419)	0417		75,731	77,177
340	1. Nerasporedjeni dobitak ranijih godina	0418		75,731	77,177
341	2. Nerasporedjeni dobitak tekuće godine	0419			
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420			
35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421		1,541	1,446
350	1. Gubitak ranijih godina	0422			
351	2. Gubitak tekuće godine	0423	12	1,541	1,446
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424		0	0
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		0	0
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426			
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva	0427			
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428			
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429			
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430			
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431			
	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		0	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433			
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434			
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435			
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436			
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437			
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438			
416	7. Obaveze na osnovu finansijskog lizinga	0439			

47	8. Ostale dugoročne obaveze	0440			
498	V ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	12	32,619	31,734
42 do 49 (osim 498)	G KRATKOROCNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		18,202	17,185
42	I KRATKOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		13,544	12,257
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444	23	13,544	12,257
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445			
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446			
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447			
429	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448			
424, 425, 426, 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449			
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	21	617	618
43, osim 430	III OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	21	2,359	2,604
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452	21	191	166
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453			
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454			
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455			
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	21	1,825	2,095
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457	21	343	343
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458			
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROCNE OBAVEZE	0459	22	1,442	1,168
41	V OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	24	176	418
48	VI OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAZBINE	0461	24	0	38
49, osim 498	VII PASIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA D. GUBITAK IZNAĐ VISINE KAPITALA (0412+0416+0421+0420+0417+0415+0414+0413+0411+0402)>0=(0441+0424+0442+D.J. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463)>0	0462	24	64	82
		0463		0	0
		0464		470,620	470,259
59	E. VANBILANSNA PASIVA	0465			

Pravno lice

INTERSERVIS AD

MB

8152179

PIB

100187616

**BILANS USPEHA**  
u periodu od 01.01. do 31.12.2019. godine

u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napome na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodn a godina
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>					
60 do 65, osim 62 i 63	<b>A. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)</b>	1001		12,806	12,897
60	<b>I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)</b>	1002		0	0
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007			
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	<b>II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b>	1009		0	0
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014			
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015			
64	<b>III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.</b>	1016			
65	<b>IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI</b>	1017	5	12,806	12,897
<b>RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>					
50 do 55, 62 i 63	<b>B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)&gt;0</b>	1018		15,121	12,865
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019			
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UCINAKA I ROBE	1020			
630	III. POVIŠANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1021			
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1022			
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	6	4	28
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	6	2,386	1,614

52	VI. TROŠKOVI ZARADA, RAKTIVNA ZARADA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	1021		1 809	1 704
53	VII. TROŠKOVI PROIZVODNIM IZ ODNOSA	1026	9	2 416	2 266
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	8	427	429
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028			
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	9	8 079	6 835
	<b>V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018)&gt;0</b>	1030		0	32
	<b>G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1001)&gt;0</b>	1031		2 315	0
66	<b>D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)</b>	1032		65	28
66, osim 662, 663 i 664	<b>I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037)</b>	1033		65	28
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034	10	65	28
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			
665	3. Prihodi od ucesca u dobitku pridruzenih pravnih lica i zajednickih poduhvata	1036			
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037			
662	<b>II. PRIHODI OD KAMATA (OD TRECIIH LICA)</b>	1038			
663 i 664	<b>III. POZITIVNE KURSNE RAZIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TRECIM LICIMA)</b>	1039		1	0
56	<b>DJ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)</b>	1040		346	380
56, osim 562, 563 i 564	<b>I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)</b>	1041		346	375
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa maticnim i zavisnim pravnim licima	1042	11	346	375
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			
565	3. Rashodi od ucesca u gubitku pridruzenih pravnih lica i zajednickih poduhvata	1044			
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045			
562	<b>II. RASHODI KAMATA (PREMA TRECIM LICIMA)</b>	1046	11	2	2
563 i 564	<b>III. NEGATIVNE KURSNE RAZIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TRECIM LICIMA)</b>	1047	11	0	3
	<b>E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)</b>	1048		0	0
	<b>Z. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)</b>	1049		282	352
683 i 685	<b>Z. PRIHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINA KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</b>	1050			
583 i 585	<b>I. RASHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</b>	1051			
67 i 68, osim 683 i 685	<b>J. OSTALI PRIHODI</b>	1052		4 223	0
57 i 58, osim 583 i 585	<b>K. OSTALI RASHODI</b>	1053		2 282	0
	<b>L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)</b>	1054		0	0
	<b>LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)</b>	1055		656	320
69 i 70	<b>M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBLSTAVLJA U TEKTOVINI NE RACUNLJIVOSTIVNE POSLITKE I SPRAVNA GRČSAKA IZ RANIJH GODINA</b>	1056			

56 09 N. NI TO DOBITAK KOJI PRIPADA GUBITAK KOJI SE OBRADILO A  
 EFEKTIVNIM NE RACUNOVODSTVENE POLITIKI 1057  
 ISPLATA GUBITAKA U RANIJIM GODINA

	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)	1058		0	0
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)	1059		656	320
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060			
dec 722	II. ODLOZENI PORESKI RASHOD PERIODA	1061	12	885	1.126
apr 722	III. ODLOZENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062			
723	R. ISPLACENA LICNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)	1064		0	0
	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		1.541	1.446
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VECINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1068			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1069			

U Futogu 30.06.2020

  
 Zakonsku zastupnik



1. Nama: ...  
 2. No. ...  
 3. ...

2018/2019  
 2018/2019  
 2018/2019

No	Kategori	Kategori										Total			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
1	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
2	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
3	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
4	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
5	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
6	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
7	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
8	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
9	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
10	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
11	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
12	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
13	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
14	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
15	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
16	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
17	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...

1. Nama: ...  
 2. No. ...  
 3. ...

2018/2019  
 2018/2019  
 2018/2019

1. Nama: ...  
 2. No. ...  
 3. ...

Plavilica INTERSERVIS AD

MB: 08152179

PIB: 100187616

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE  
u periodu od 01.01.2019 do 31.12.2019 godine

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	3001	16.676	12.771
1 Prodaja i primijeni avansi	3002	16.676	12.771
2 Primijene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003		
3 Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	0	0
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	3005	18.014	13.195
1 Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	10.786	8.092
2 Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	1.811	1.587
3 Plaćene kamate	3008	2	1
4 Porez na dobitak	3009	0	0
5 Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	5.415	3.515
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>	3011	0	0
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>	3012	1.338	424
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	3013	0	0
1 Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014		
2 Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015		
3 Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016		
4 Primijene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5 Primijene dividende	3018		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	3019	0	0
1 Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020		
2 Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021		
3 Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)</b>	3023	0	0
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)</b>	3024	0	0
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)</b>	3025	1.352	400
1 Uvecanje osnovnog kapitala	3026		
2 Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027		
3 Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028	1.352	400
4 Ostale dugoročne obaveze	3029		
5 Ostale kratkoročne obaveze	3030		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)</b>	3031	0	0
1 Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		
2 Dugoročni krediti (odlivi)	3033		

J. kratkoročni krediti i ostalo	3034		
K. Ostale obaveze i odnosi	3035		
L. Finansijski izing	3036		
M. isplaćene dividende	3037		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)</b>	<b>3038</b>	<b>1.352</b>	<b>400</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)</b>	<b>3039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	18.029	13.171
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	18.014	13.195
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042	14	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043	0	24
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>3044</b>	<b>101</b>	<b>125</b>
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046)</b>	<b>3047</b>	<b>115</b>	<b>101</b>

U Futoagu, 30.06.2020.

Zakonski zastupnik

Pravno lice: INTERSEKUS AD

MB: 8152179

PIB: 100187816

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU  
u periodu od 01.01.2019 do 31.12.2019. godine

u hiljadama dinara

Grupa računa račun	Pozicija	AOP	Napo mena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA</b>				
	<b>I. NETO DOBITAK (AOP 1064)</b>	2001			
	<b>II. NETO GUBITAK (AOP 1065)</b>	2002		1,542	1,446
	<b>B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK</b>				
	<b>a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima</b>				
	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
330	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
	2. Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
331	a) dobitci	2005			
	b) gubici	2006			
	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasnicke instrumente kapitala				
332	a) dobitci	2007			
	b) gubici	2008			
	3. Dobici ili gubici po osnovu udele u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
333	a) dobitci	2009			
	b) gubici	2010			
	<b>b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima</b>				
	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
334	a) dobitci	2011			
	b) gubici	2012			
	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
335	a) dobitci	2013			
	b) gubici	2014			
	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedginga) novčanog toka				
336	a) dobitci	2015			
	b) gubici	2016			
	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
337	a) dobitci	2017			
	b) gubici	2018			
	<b>I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)-(2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)&gt;0</b>	2019		0	0

II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004+2005+2008+2010+2012+2014+2016+2018) (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)>0	2020	0	0
III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021		
IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019-2020-2021)>0	2022	0	0
V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020-2019+2021)>0	2023	0	0
<b>V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA</b>			
I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001-2002+2022-2023)>0	2024	0	0
II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002-2001+2023-2022)>0	2025	1,542	1,446
<b>G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027+2028)=AOP 2024 ili AOP 2025&gt;0</b>	<b>2026</b>	<b>1,542</b>	<b>1,446</b>
1. Pripisan vecinskim vlasnicima kapitala	2027		
2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028		

U Futogu, 30.05.2020.

  
Zakonski zastupnik

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ

### O POSLOVANJE AKCIONARSKOG DRUŠTVA "INTERSERVIS AD" FUTOG ZA 2019. GODINU

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

II Podaci o upravi društva na dan 31.12.2018.				
1) Članovi uprave	Predsednik Odbora direktora	Član Odbora direktora	Član Odbora direktora	
Ime i prezime	Lazar Bjelic	Nikola Božović	Svetlana Jokić	

Društvo je tokom 2019. godine nastavilo sa obavljanjem svojih poslovnih aktivnosti u delatnostima za koje je osnovano.

### III Podaci o poslovanju društva

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

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru „Napomena uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2019“.

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

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

Analiza prihoda			
Opis	Iznos u 000 din		
Prihodi	2019	2018	2019/2018 (indeks)
Poslovnih prihodi	12.800	12.897	99,29
Finansijski prihodi	66	28	235,71
Ostali prihodi	4.227	0	-
<b>Ukupno</b>	<b>17.093</b>	<b>12.925</b>	<b>132,25</b>

  

Analiza rashoda			
Opis	Iznos u 000 dinara		
Rashodi	2019	2018	2019/2018 (indeks)
Poslovnih rashodi	15.429	12.865	117,53
Finansijski rashodi	318	780	91,57
Ostali rashodi	78	0	-
<b>Ukupno</b>	<b>15.825</b>	<b>13.645</b>	<b>134,01</b>

Analiza rezultata poslovanja Opis	Iznos u 000 dinara		2019/2018 (indeks)
	2019	2018	
Rezultat poslovanja	6561	72	
Poslovni dobitak (gubitak)	(282)	(352)	80,11
Finansijski dobitak (gubitak)	467	0	
Ostali dobitak (gubitak)	(656)	(320)	205
Dobitak (gubitak) pre oporezivanja	(885)	(1.126)	78,59
Porez na dobitak			
Neto dobitak/(gubitak)	(1.541)	(1.146)	106,56

Najveći kupci	Iznos u 000 dinara		2019/2018 (indeks)
	2019	2018	
Delta Agrar doo	869	2.064	42,10
Agrovojevodina Komercervis	326	326	100,62
Vekić Chocolate doo	270	270	100

Najveći dobavljači	Iznos u 000 dinara		2019/2018 (indeks)
	2019	2018	
Zelznice Srbije a.d., Beograd	416	416	100,00
Pricewaterhouse Coopers doo	282		
Revnost doo	173	194	58,26
Čistoća JKP	169	339	49,85
Generali osiguranje	157	170	92,35
Delta Agrar doo	125	127	98,42

Promene bilansnih pozicija	Iznos u 000 dinara		2019/2018 (indeks)
	2019	2018	
Stalna imovina	252.739	466.215	54,21
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	2.608	3.261	69,54
Kratkoročne obaveze	18.202	17.185	105,91
Kapital	419.799	421.340	99,63

**2. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA I POSLOVNIM POLITIKAMA I GEANJSNIB RIZIKA I PRIJENJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO**

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

Interservis ad. Futog će se u narednom periodu rukovoditi dosadašnjom poslovnim politikom.

Društvo će u svom redovnom poslovanju u razdoblju obuhvaćenom određenim finansijskim rizicima, među kojima su rizici likvidnosti. U praplanu rizicima Društva je usmereno na amortiziranje negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti.

Financijski riziko Društvo je osjetljivo od rizika uspostavljenih proizvođačima određenih materijalnih aktivnosti na nivou Društva.

### 3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U I II ZASTIJE ŽIVOTNE SREDINE

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

### 4. VAŽNIH POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILE NAKON PROTOKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU JE IZVEŠTAJ PRIPRIMLJEN

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

### 5. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

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

### 6. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

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

### 7. UPRAVLJANJE RIZICIMA

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

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnim rizika.

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

#### Tržišni rizik

##### (a) *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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



U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2019. godine:

U hiljadama RSD	USD	SEK	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	115	115
Potraživanja	-	-	-	216.931	216.931
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala dugoročna potraživanja	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	-	-	-	318	318
<b>Ukupno</b>	-	-	-	<b>217.364</b>	<b>217.364</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	13.544	-	13.544
Obaveze iz poslovanja	-	-	343	2.016	2.359
Dugoročne obaveze	-	-	-	-	-
Ostale obaveze	-	-	-	1.618	1.618
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>13.887</b>	<b>3.634</b>	<b>17.521</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2019.</b>	-	-	<b>(13.887)</b>	<b>213.730</b>	<b>199.843</b>

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

U hiljadama RSD	USD	SEK	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	101	101
Potraživanja	-	-	-	3.446	3.446
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala dugoročna potraživanja	-	-	-	214.990	214.990
Ostala potraživanja	-	-	-	9	9
<b>Ukupno</b>	-	-	-	<b>218.546</b>	<b>218.546</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	12.25	-	12.257
Obaveze iz poslovanja	-	-	343	2.261	2.601
Dugoročne obaveze	-	-	-	-	-
Ostale obaveze	-	-	-	1.625	1.625
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>12.600</b>	<b>3.886</b>	<b>16.486</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2018.</b>	-	-	<b>(12.600)</b>	<b>214.660</b>	<b>202.060</b>

#### (b) Rizik od promene kamatnih stopa

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

#### Rizik likvidnosti

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

Društvo opremljeno likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti.

identifikovanjem i procjenom gubitaka i obaveza Društva prema poslojima za ispunjenje i otkupni cijena Društva u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Sljedeća tabela predstavlja ročnost dospjela sredstava i obaveza prema preostalom roku dospeća na dan 31. decembra 2019. godine.

U hiljadama RSD	Do 6 mjeseca	Od 6 mjeseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	115	-	-	-	115
Potraživanja	1.941	214.990	-	-	216.931
Kratkoročni fin. plasmani	-	-	-	-	-
Ostali dugoročna potraživanja	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	318	-	-	-	318
<b>Ukupno</b>	<b>2.374</b>	<b>214.990</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>217.364</b>
Kratkoročne fi. obaveze	1.287	12.257	-	-	13.544
Obaveze iz poslovanja	2.359	-	-	-	2.359
Ostale obaveze	1.618	-	-	-	1.618
<b>Ukupno</b>	<b>5.264</b>	<b>12.257</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17.521</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2019.</b>	<b>(2.890)</b>	<b>202.733</b>	<b>214.990</b>	<b>-</b>	<b>199.843</b>

Sljedeća tabela predstavlja ročnost dospjela sredstava i obaveza prema preostalom roku dospeća na dan 31. decembra 2018. godine.

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

### Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obaveštenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimajući odgovarajuće mere i aktivnosti na nivou Društva.

Naknadni krediti iz iznosa od RSD 1.515,00 su poluplovidi se odnosi na izdani od matičnog društva Društvo Agrar d.o.o. Beograd. Matično društvo ima obavezu da pruži podšku Društvu i slučnim promjenama iznosa navedene obaveze.

Na dan 31. decembar 2019. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 118 hiljada (31. decembar 2018. godine: RSD 101 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

#### Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva poslovnom kreditnom riziku za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Kupci u zemlji	1.941	3.446
Ostala dugoročna potraživanja u zemlji	-	214.990
Potraživanja iz specifič poslova	-	-
	214.990	-
<b>Ukupno</b>	<b>216.931</b>	<b>218.436</b>

#### Ispravka vrednosti

Statusna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli.

U hiljadama RSD	Bruto 2019.	Ispravka vrednosti 2019.	Bruto 2018.	Ispravka vrednosti 2018.
Nedospela potraživanja	214.990	-	214.990	-
Docenja od 0 do 30 dana	-	-	-	-
Docenja od 31 do 60 dana	1.344	-	2.849	-
Docenja od 61 do 90 dana	597	-	597	-
Docenja od 91 do 120 dana	-	-	-	-
Docenja od 121 do 360 dana	1.515	1.515	1.515	1.515
Docenja preko 360 dana	-	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>218.446</b>	<b>1.515</b>	<b>219.951</b>	<b>1.515</b>

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

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

\*Napomena

Izveštaj o poslovanju Društva i Izveštaj o reviziji nije usvojen od strane nadležnog organa Društva. Kako je rok za usvajanje godišnjeg izveštaja o poslovanju i Izveštaj revizora 30.06.2020. godine. Nadležni organ Društva (redovna Skupština akcionara) će do tog dana usvojiti predmetne Izveštaje. Odluka o raspodeli dobiti nije doneta do datuma izrade ovog izveštaja. Odluka će biti usvojena na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara koja će se održati do 03.08.2020.

## K. ZNAČAJNI POSLOVNI SAPOVEZANIM LICIMA

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

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

U hiljadama RSD	Kupci		Ostala potraživanja		Dobavljači		Ostale obaveze	
	2019.	2018.	2019.	2018.	2019.	2018.	2019.	2018.
Delta Agrar	1.284	2.556	215.013	215.013	128	126	14.724	13.090
Jedinstvo doo	29	123	-	-	-	-	-	-
Delta M doo	-	-	-	-	-	-	-	-
Delta Holding	-	-	-	-	66	40	-	-
Kozara a.d.	-	-	-	-	-	-	-	-
Topola doo	36	12	-	-	-	-	-	-
Napredak a.d.	-	108	-	-	-	-	-	-
Podunavlje a.d.	25	50	-	-	-	-	-	-
<b>Svega:</b>	<b>1.344</b>	<b>2.849</b>	<b>215.013</b>	<b>215.013</b>	<b>191</b>	<b>166</b>	<b>14.724</b>	<b>13.090</b>

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

U hiljadama RSD	Prihodi od prodaje		Rashodi	
	2019.	2018.	2019.	2018.
Delta Agrar	11.105	11.102	346	481
Delta M	-	-	-	554
Delta Holding	-	-	392	70
Jedinstvo	386	284	-	-
Kozara a.d.	2	15	-	-
Podunavlje	251	251	150	-
Napredak a.d.	367	352	-	-
Topola doo	52	29	-	-
<b>Svega:</b>	<b>12.063</b>	<b>12.033</b>	<b>888</b>	<b>1.105</b>

„Interservis a.d.“ Futog



Nikola Bozovic, generalni direktor

Futog, jui 2020. godine

INTERSERVIS A.D. FUTOG  
NAPOMENE

uz finansijske izveštaje  
za godinu završenu  
31. decembra 2019. godine

Interservis a.d. Futog  
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.  
decembra 2019. godine

(za izveštavanje u skladu s ličnim računovodstvenim propisima)

Sadržaj	
1. OSNIVANJE I DELATNOST	4
2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	4
2.1 OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	4
2.2 KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA	5
2.3 UPOREDNI PODACI	6
2.4 PRAVILA PROCENJIVANJA	6
2.5 PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA	6
2.6 PROMENE U RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA	7
2.7 Finansijski instrumenti	7
2.8 Nematerijalna ulaganja	10
2.9 Nekretnine, postrojenja i oprema	10
2.10 Investicione nekretnine	11
2.11 Zalihe	12
2.12 Rezervisanje	12
2.13 Kapital	12
2.14 Prihodi	12
2.15 Rashodi	13
2.16 Tekući i odloženi porez na dobit	13
2.17 Zarada po akciji	14
2.18 Korišćenje procenjivanja	14
3. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA	15
3.1 Tržišni rizik	15
3.2 Rizik likvidnosti	17
3.3 Upravljanje kapitalom	18
3.4 Kreditni rizik	19
3.5 Pravična (fer) vrednost	20
4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PRETPOSTAVKE	21
4.1 Ključne računovodstvene procene i pretpostavke	21
5. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	22
6. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE	22
7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	22
8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	22
9. OSTALI POSLOVNI RASHODI	23
10. FINANSIJSKI PRIHODI	23
11. FINANSIJSKI RASHODI	23
12. OSTALI PRIHODI	23

Interservis a.d. Futog

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.  
decembra 2019. godine

*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama, RSD osim kod koje ima drugov. uvođenost)*

13.	OSTALI RASHODI.....	23
14.	POREZ NA DOBITAK.....	24
15.	NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA.....	26
16.	INVESTICIONE NEKRETNINE.....	27
17.	DUGOROČNA POTRAŽIVANJA.....	29
18.	ZALIHE.....	29
19.	POTRAŽIVANJA.....	29
20.	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA.....	30
21.	AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA.....	30
22.	OSNOVNI KAPITAL.....	30
23.	OBAVEZE IZ POSLOVANJA.....	30
24.	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE.....	31
25.	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE.....	31
26.	OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE.....	31
27.	OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA.....	32
28.	NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE.....	32
29.	POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA.....	33
30.	DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA.....	33



Interservis a.d. Futog

## Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine

*(Sve iznosi u ovom izveštaju izdati su u EUR, osim ako se inače ne navrne suprotno)*

### 1. OSNIVANJE I DELATNOST

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

U periodu 1989. - 2003. godine, Društvo je prošlo kroz brojne organizacione promene. Društvo je danas organizovano kao Akcionarsko društvo, a većinski vlasnik je „DELTA AGRAR“ d.o.o. Beograd sa 76,86%.

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

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

Trenutna delatnost društva je izdavanje nepkretnosti matičnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Na dan bilansa 31.12.2019. Interservis AD ima 1 radnika, a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 1.

Sedište Društva je u Futogu, Železnička 17.

Akcije Društva se kotiraju na berzi, ali u toku 2019 te godine nije registrovan promet.

Direktor Društva je Nikola Božović.

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane direktora 30.06.2019. godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

### 2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

#### 2.1 OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) do 31. jula 2013. godine, kao i drugim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računima i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

1. Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS i (revidiran) - "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS " - "Izveštaj o tokovima gotovine"

Intenservis a.d. Entog

## Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine

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

2. Resenje Ministarstva finansija Republike Srbije (br. 401/09-4980/2019-16 od 21. novembra 2019. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 92/2019) utvrđuje da zvanične standarde cine zvanični prevodi Medunarodnih standarda finansijskog izveštavanja koji uključuju Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, osnovni tekstovi Medunarodnih računovodstvenih standarda (MRS), osnovni tekstovi MSFI izdati od Odbora za medunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati, odnosno usvojeni i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrativne primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. MSFI počće da se primenjuju od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2020. godine, uz mogućnost primene i prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja na dan 31. decembra 2019. godine (uz obelodanjivanje odgovarajućih informacija u Napomenama uz finansijske izveštaje). Društvo nije primenilo ovu mogućnost, iako su novi standardi MSFI 9 i MSFI 15 stupili na snagu od 1. januara 2020. godine, sa obavezom primene na finansijske izveštaje koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2020. godine, ne očekuje se da će imati značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS i „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

### 2.2 KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

Za finansiranje obrtnih sredstava Društvo je u 2019. godini koristilo kratkoročne kredite od matičnog društva. Prognoze i projekcije Društva pokazuju da bi Društvo trebalo da bude u mogućnosti da posluje u doglednoj budućnosti. Društvo je u toku godine iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 1.541 hiljada. Na dan 31.12.2019. obrtna imovina društva je veća od kratkoročnih obaveza Društva u iznosu od RSD 109.679 hiljada. Matična kompanija planira da nastavi da podržava poslovanje društva kroz obezbeđivanje finansijskih sredstava i u buduće, ukoliko to bude neophodno. Na osnovu sprovedenih istraživanja, uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Shodno tome, Društvo je pripremiло finansijske izveštaje u skladu sa konceptom nastavka poslovanja.

Interservis a.d. Futog

## Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine

*(Sve iznosi su izraženi u kilađalima RSD osim ako je drugačije naznačeno)*

### 2.3 UPOREDNI PODACI

Društvo nije imalo korekcije početnih stavki, odnosno uporedni podaci odgovaraju revidiranim finansijskim izveštajima na dan 31.12.2018.

### 2.4 PRAVILA PROCENJIVANJA

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

- Građevinski objekti i zemljištevrednovani po metodi revalorizacije.
- Investicije nekretnine vrednovane po fer vrednosti (napomena 14).

### 2.5 PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

#### a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD). RSD predstavlja funkcionalnu valutu i valutu prikazivanja Društva.

#### b) Transakcije i stanja

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

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

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

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2019.	2018.
CHE	108,4004	104,9779
USD	104,9186	75,8630
EUR	117,5928	118,1940

Interservis a.d. Futog

## Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine

*(Svjetloostanovljeno u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu)*

### 2.6 PROMENE U RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA

U obračunskom periodu od 01. januara 2019. godine do dana sastavljanja Pojedinačnih finansijskih izveštaja nije došlo do promene u računovodstvenim politikama.

### 2.7 Finansijski instrumenti

#### *Klasifikacija*

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

#### *Kreditni i potraživanja*

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

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

#### *Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

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

#### *Priznavanje finansijskih sredstava*

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

#### *Vrednovanje finansijskih sredstava*

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

Interservis p.d. Lutog

## Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine

(Sve iznosi su izraženi u hiljadima RSD, osim za bilansne druzinske udiošnike)

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

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

### *Prestanak priznavanja finansijskih sredstava*

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

### *Vrednovanje po amortizovanim vrednostima*

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

### *Vrednovanje po fer vrednosti*

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

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

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

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

### *Obvezredjenje finansijskih sredstava*

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

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

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

### *Finansijske obaveze*

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

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

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

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

### *Obaveze iz poslovanja*

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

## 2.8 Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

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

## 2.9 Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

Interservis a.d. Tutog

## Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine

(Sve cifre su izražene u hiljadama EUR, osim ako nije drugačije naznačeno)

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

Osnovna za obratnu amortizaciju čini revalorizovana vrednost umanjena za preostalu rezidualnu vrednost.

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2019. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2018. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Gradevinski objekti	3.26%	30.67	3.26%	30.67
Kompiuterska oprema	20%	5	20%	5
Nameštaji i ostali oprema	12.44%	8.04	12.44%	8.04

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

### 2.10 Investicione nekretnine

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

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

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

Investicione nekretnine čiji fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a naknadno se vrednuju primenom postene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalnog svrtnog vrednog nezavisnog procenilovača.



Interservis a.d. Futog

## Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine

*(Sve cifre su u evrima osim ako je drugačije naznačeno)*

### 2.11 Zalihe

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

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

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

### 2.12 Rezervisanje

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

### 2.13 Kapital

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

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

### 2.14 Prihodi

#### *Prihodi od prodaje i pružanja usluga*

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

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

#### *Finansijski prihodi*

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

Interservis a.d. Futog

## Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine

*Svi izveštaji su sastavljeni u skladu sa IFRS-ima i lokalnim propisima u vezi sa računovodstvom.*

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

### *Ostali prihodi*

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

## **2.15 Rashodi**

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

### *Poslovni rashodi*

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

### *Finansijski rashodi*

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

### *Ostali rashodi*

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

## **2.16 Tekući i odloženi porez na dobit**

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

Interservis a.d. Futog

## Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine

*(Ove napomene su sastavni deo izveštaja Interservis a.d. i treba ih čitati zajedno sa izveštajem.)*

Tekućni porez na dobit se obračunava na datumi bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde društvo poštuje i ostvaruje oporezivnu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenljiva poreska regulativa podleže tumačenju. Rukovodstvo vrši rezervisanje ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćeni poreškim organima.

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

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

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

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

### 2.17 Zarada po akciji

Društvo izračunava i odelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaoćima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toj periodu.

### 2.18 Korišćenje procenjivanja

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

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

Interservis a.d. Futog

## Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine

*Ne smatra se da navedena bilježenja, testovi i uvjeti odlikuju značajne rizike ili nepredvidivost*

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

- Napomena 2.7 - Obvezivanje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja.
- Napomena 2.9 - Konstan velika trajanja nekretnina, postrojenja i opreme.
- Napomena 15 - Procena ter vrednosti građevinskih objekata i zemljišta.
- Napomena 16 - Procena ter vrednosti investicionih nekretnina.

### 3. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku

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

#### 3.1 Tržišni rizik

##### (a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2019. godine:

Interservis a.d. Titog  
 Napomene uz finansijske izvjestaje za godinu završenu na dan 31.  
 decembra 2019. godine

(Svaki iznos iznosi u hiljadama RSD osim ako je drugačije naznačeno)

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	115	115
Potraživanja	-	216.931	216.931
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Ostala dugoročna potraživanja	-	-	-
Ostala potraživanja	-	318	318
<b>Ukupno</b>	-	<b>217.364</b>	<b>217.364</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	13.544	-	13.544
Obaveze iz poslovanja	343	2.016	2.359
Dugoročne obaveze	-	-	-
Ostale obaveze	-	1.618	1.618
<b>Ukupno</b>	<b>13.887</b>	<b>3.634</b>	<b>17.521</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2019.</b>	<b>(13.887)</b>	<b>213.730</b>	<b>199.843</b>

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

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	101	101
Potraživanja	-	3.446	3.446
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Ostala dugoročna potraživanja	-	214.990	214.990
Ostala potraživanja	-	9	9
<b>Ukupno</b>	-	<b>218.546</b>	<b>218.546</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	12.257	-	12.257
Obaveze iz poslovanja	343	2.261	2.604
Dugoročne obaveze	-	-	-
Ostale obaveze	-	1.624	1.624
<b>Ukupno</b>	<b>12.600</b>	<b>3.886</b>	<b>16.486</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2018.</b>	<b>(12.600)</b>	<b>214.660</b>	<b>202.060</b>

**(b) Rizik od promene kamatnih stopa**

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

**3.2 Rizik likvidnosti**

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

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

Sljedeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2019. godine:

U hiljadama RSD	6 meseci				Ukupno
	Do 6 meseci	do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	115	-	-	-	115
Potraživanja	1.941	214.990	-	-	216.931
Kratkoročni fin. plasmani	-	-	-	-	-
Ostala dugoročna potraživanja	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	318	-	-	-	318
<b>Ukupno</b>	<b>2.374</b>	<b>214.990</b>	-	-	<b>217.364</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	1.287	12.257	-	-	13.544
Obaveze prema dobavljačima	2.359	-	-	-	2.359
Ostale obaveze	1.618	-	-	-	1.618
<b>Ukupno</b>	<b>5.264</b>	<b>12.257</b>	-	-	<b>17.521</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2019.</b>	<b>(2.890)</b>	<b>202.733</b>	-	-	<b>199.843</b>

Sledeća tabela predstavlja račnost dospela sredstva i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2018. godine

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

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

### 3.3 Upravljanje kapitalom

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

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

Na dan 31. decembra 2019. i 2018. godina. Koficijent zaduženosti Društva bilježi kao što sledi:

	2019	2018
Zaduženost - ukupno (napomena 25)	13.544	12.257
Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti (napomena 20)	(115)	(101)
Neto dugovanja	<b>13.429</b>	<b>12.156</b>
Kapital	419.799	421.340
<b>Koficijent zaduženosti</b>	<b>3%</b>	<b>3%</b>

### 3.4 Kreditni rizik

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

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

Kratkoročni kredit u iznosu od RSD 13.544 hiljade (31. decembar 2018. godine: RSD 12.257 hiljada) u potpunosti se odnosi na zajam od matičnog društva Delta Agrar d.o.o. Beograd. Matično pravno lice je spremno da pruži podršku Društvu u slučaju nemogućnosti izmirenja navedene obaveze.

Na dan 31. decembra 2019. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 115 hiljada (31. decembar 2018. godine: RSD 101 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

#### Potraživanja od kupaca i dugoročna potraživanja

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

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Kupci u zemlji	1.041	3.449
Ostala dugoročna potraživanja u zemlji	-	214.000
Potraživanja iz specifičnih poslova	214.000	-
<b>Ukupno</b>	<b>216.931</b>	<b>218.436</b>



Interservis a.d. Utog

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine

(Sve iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim gde je drugačije navedeno)

*Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2019.	Ispravka vrednosti 2019.	Bruto 2018.	Ispravka vrednosti 2018.
Nedospela potraživanja	214.990	-	214.990	-
Doznja od 0 do 30 dana	-	-	-	-
Doznja od 31 do 60 dana	1.344	-	2.849	-
Doznja od 61 do 90 dana	597	-	597	-
Doznja od 91 do 120 dana	-	-	-	-
Doznja od 121 do 360 dana	-	-	-	-
Doznja preko 360 dana	1.515	1.515	1.515	1.515
<b>Ukupno</b>	<b>218.446</b>	<b>1.515</b>	<b>219.951</b>	<b>1.515</b>

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

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Stanje 1. januara	1.515	1.515
Povećanja	-	-
Smanjenja	-	-
Otpisi	-	-
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>1.515</b>	<b>1.515</b>

### 3.5 Pravična (fer) vrednost

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

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

Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obavezivanja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanim budućim ugovorenim novim tokovima prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društva na raspolaganju za potrebe držanja finansijskih instrumenata. Ovakvo utvrđena

Interservis a.d. Futog  
Napomene uz finansijske izvjestaje za godinu završenu na dan 31.  
decembra 2019. godine

*Prezentovano u skladu s biljagama KSAS 2019. Ukoliko nije drugačije naznačeno*

Neto vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izvostajima odražavaju vrednosti koje su u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

#### 4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PRETPOSTAVKE

##### 4.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

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

###### *aa Porez na dobit*

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

###### *bb Vrednost nekretnina i investicionih nekretnina*

Neto vrednost nekretnina i investicionih nekretnina utvrđuje se različitim tehnikama procene. Društvo koristi sopstvena prosuđivanja u odabiru metode i sačinjava pretpostavke koje se uglavnom zasnivaju na tržišnim uslovima koji postoje na datum bilansa stanja. Investicione nekretnine su bile predmet procene na dan 31.12.2019. od strane nezavisnog procenitelja.

###### *cc Obaveze za penzije i jubilarne nagrade*

Sadašnja vrednost obaveza za otpremnine i jubilarne nagrade, zavisi od brojnih faktora koji se određuju na aktuarskoj osnovi korišćenjem brojnih pretpostavki. Pretpostavke korišćene prilikom određivanja neto troškova i prihoda za otpremnine i jubilarne nagrade uključuju diskontnu stopu. Bilo koje promene u ovim pretpostavkama utiće na knjigovodstvenu vrednost ovih obaveza.

Interservis a.d. Titovog

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.  
decembra 2019. godine

(Sve vrijednosti izveštaja izražene su u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

#### 5. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Prihodi od zakupa povezana lica	12.063	12.034
Prihodi od zakupa	321	409
Ostali poslovni prihodi	422	454
<b>Ukupno</b>	<b>12.806</b>	<b>12.897</b>

#### 6. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Troškovi ostalog materijala	4	28
Troškovi goriva i energije	2.386	1.614
<b>Ukupno</b>	<b>2.390</b>	<b>1.642</b>

#### 7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	1.072	1.116
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	186	199
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovanju	71	49
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	114	114
Troškovi naknada po ugovoru o delu	112	0
Ostali lični rashodi	254	226
<b>Ukupno</b>	<b>1.809</b>	<b>1.704</b>

#### 8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Troškovi amortizacije:		
- nekretnim	177	177
- postrojenja i oprema	250	252
<b>Ukupno</b>	<b>427</b>	<b>429</b>

Interservis d.o.o. Lutog

Napomene uz finansijske izvjestaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine

«Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije napomenuto.»

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Troškovi transportni usluga	27	29
Troškovi održavanja	392	225
Troškovi ostalih usluga	1.997	2.001
<b>Ukupno</b>	<b>2.416</b>	<b>2.255</b>
Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	3.931	3.830
Troškovi reprezentacije	-	16
Troškovi premije osiguranja	343	383
Troškovi provizije i naknada	36	29
Porezi i doprinosi	3.752	2.502
Ostali rashodi	17	15
<b>Ukupno</b>	<b>8.079</b>	<b>6.835</b>

**10. FINANSIJSKI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- Prihod po osmefek.vad.klauz - povezana pravna lica obračunske	65	28
Pozitivne kursne razlike:		
- Realizovane	1	-
<b>Ukupno</b>	<b>66</b>	<b>28</b>

**11. FINANSIJSKI RASHODI**

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- Kamate - povezana pravna lica	340	375
- Kursne razlike obračunske	-	-
Rashodi kamata	2	2
Negativne kursne razlike:		
- Obračunske	-	3
<b>Ukupno</b>	<b>348</b>	<b>380</b>

**12. OSTALI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Prihodi od usklad.vrednosti invest.nekretnina	4.223	-
<b>Ukupno</b>	<b>4.223</b>	<b>-</b>

**13. OSTALI RASHODI**

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Rashodi od uskladiivanja vrednosti investicijanih nekretnina	2.282	-
<b>Ukupno</b>	<b>2.282</b>	<b>-</b>

Interservis d.d. Futog

Napomene uz finansijske izvještaje za godinu završenu na dan 31.  
decembra 2019. godine

2019. i 2018. su izraženi u hiljadama RSD, osim gdje nije drugačije naznačeno.

#### 14. POREZ NA DOBITAK

##### (a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Poreski rashod perioda	-	-
Odlazeni poreski rashodi/(prihodi) perioda	885	1.126
<b>Ukupno</b>	<b>885</b>	<b>1.126</b>

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

	2019	2018
(Gubitak) Dobit pre oporezivanja	(656)	(320)
Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi 15%	98	48
Nepoznati poreski gubici/tekuće godine	(98)	(48)
Ukupni tekući porez	-	-
<i>Efekat oporezivanja na:</i>		
Efekti razlike između poreski priznate i računovodstvene amortizacije	885	1.126
<b>Trošak poreza</b>	<b>885</b>	<b>1.126</b>

Interservis a.d. Futog  
**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine**

Sve iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno!

**15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

U hiljadama RSD	Zemljište		Gradovinski objekti i oprema		Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		Ukupno
	Zemljište	Gradovinski objekti i oprema	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Vrednost nekretnine	Amortizacija	
<b>Nabavna vrednost</b>							
<b>Stanje na dan 1. januara 2018.</b>	24.604	84.193	28.446	70	214.990	532.303	
Sticanje u toku godine	-	-	-	-	(214.990)	(214.990)	
<b>Stanje na 31. decembra 2018.</b>	24.604	84.193	28.446	70	-	57.303	
Prebaceno iz tekuće godine	-	-	-	-	-	-	
Prebaceno iz rashodovanih sredstava	-	(84.193)	-	-	-	(84.193)	
Prebaceno iz investicione nekretnine	24.604	0,00	28.446	70	-	53.120	
<b>Stanje na 31. decembra 2019.</b>							
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>							
<b>Stanje 1. januara 2018.</b>	-	-8.531	27.364	-	-	105.893	
Amortizacija za tekuću godinu	-	177	252	-	-	429	
Orudjenja i rashodovanja	-	-	-	-	-	-	
<b>Stanje na 31. decembra 2018.</b>	-	-8.708	27.616	-	-	106.322	
Amortizacija za tekuću godinu	-	177	250	-	-	427	
Orudjenja i rashodovanja	-	-	-	-	-	-	
Prebaceno iz investicione nekretnine	-	(78.855)	-	-	-	(78.855)	
<b>Stanje na 31. decembar 2019.</b>	-	-	27.866	-	-	27.866	
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018. godine</b>	24.604	5.485	830	70	-	30.089	
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2019. godine</b>	24.604	-	580	70	-	25.254	

Na dan 31.12.2019. izvršena je interna procena ter vrednosti građevinskog zemljišta primenom tržišnog pristupa (tj. metodom direktnog uporedivog i procenljivog) sa uporednim kupoprodajnim transakcijama sličnih parcela na sličnim lokacijama što odgovara hijerarhijskom nivou 2 odmeravanja i vrednosti

Interservis a.d. Futog

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.  
decembra 2019. godine

(U iznosima iznapredno izraženima u RSD, osim ako nije naznačeno drugačije)

POREZ NA DOBITAK (nastavak)

(c) *Nepriznata poreska sredstva*

Na dan 31. decembra 2019. godine Društvo nije priznalo odložena poreska sredstva koja se odnose na prenete neiskorišćene poreske gubitke i poreske kredite u iznosu od 54.493 hiljada RSD, usled neizvesnosti da li će postojati dovoljan oporezivi dobitak u budućim periodima na temelj kojih bi se moglo izvršiti priznavanje prenetih poreskih gubitaka i poreskih kredita.

Procenit poreski gubici isteni u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina	2019.	2018.
	isteka		

Godina nastanka poreskih gubitaka

- 2009.	2019.	-	4.219
- 2010.	2020.	12.335	12.335
- 2011.	2021.	1.184	1.184
- 2014.	2019.	4.476	4.476
- 2015.	2020.	12.948	12.948
- 2016.	2021.	8.032	8.032
- 2017.	2022.	7.695	7.695
- 2018.	2023.	7.823	7.823
- 2019.	2024.	8.158	-
<b>Ukupno</b>		<b>54.493</b>	<b>58.712</b>

(d) *Odložena poreska sredstva/obaveze*

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 32.619 hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2019.			2018.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	-	32.619	(32.619)	-	31.734	(31.734)
<b>Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto</b>	-	<b>32.619</b>	<b>(32.619)</b>	-	<b>31.734</b>	<b>(31.734)</b>



Interservis a.d. Fintor

## Napomene uz finansijske izvestaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine

(Sve cifre su izražene u izobuhvatu RSD osim ako je drukčije naznačeno)

### 16. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine na dan 31. Decembra 2019. godine iznose RSD 226.520 hiljada (2018. RSD 219.271 hiljada).

U izobuhvatu RSD	Investicione nekretnine
Nalazna vrednost	
Stanje 1. januara 2018.	219.270
Nabavke u toku godine	-
Procene smanjenje	-
Opadanja i rashodovanja	-
<b>Stanje na dan 31. decembra 2018. Godine</b>	<b>219.270</b>
Nabavke u toku godine	
Premis sagradivinskih objekata	5.309
Procene povećanje	1.941
<b>Stanje na dan 31. decembra 2019. godine</b>	<b>226.520</b>
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018.	219.270
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2019.	226.520

#### *Fer vrednost investicionih nekretnina*

Investicione nekretnine procenjene su od strane nezavisnog procenitelja sa stanjem na dan 31. decembra 2019.

Procena fer vrednosti objekata je izvršena kombinovanom primenom troškovnog pristupa i prinostnog pristupa. Ocenjeno da je ovakav pristup najprimereniji vrsti objekata i svrsi procene. U konkretnom slučaju, prednost troškovnog metoda je da se zasniva na cenama gradnje koji su dugoročno stabilni i poznati, kao i na fizičkom stanju objekata.

S druge strane, prednost prinostnog metoda je da se zasniva na stvarnim ili očekivanim cenama zakupa i novčanim tokovima koji se na osnovu njih mogu projektovati. Finalna fer vrednost nekretnina društva je dobijena kombinovanom primenom ova dva pristupa, a što odgovara hijerarhijskom nivou 3 odmeravanja fer vrednosti.

Odmeravanje fer vrednosti vrši se prema sledećim hijerarhijskim nivoima:

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

Interservis a.d. Fotog

**Napomene uz finansijske izvještaje za godinu završenu na dan 31.  
decembra 2019. godine**

*(Društvo je računovodstveno u skladu s RND i općim običajima, pravima i principima)*

- Informacije o sredstvima ili obavezama koje nisu zasnovane na dostupnim tržišnim podacima (ili nedostupne informacije) (NIV 23).

Na dan Bilansa stanja za 2019. godinu Društvo nema uspostavljene hipoteke na nepokretnostima.

#### 17. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Učesća u kapitalu privrednih društava:		
Ostalih pravnih lica	965	965
Ostala dugoročna potraživanja		214.990
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>965</b>	<b>215.955</b>

Dugoročna potraživanja se odnose na dugoročna potraživanja od povezanog lica Delta Agrar d.o.o. Potraživanja su inicijalno predstavljala avans koji je bio dat Društvu Delta M d.o.o., koje je prestalo da postoji i čiji je naslednik Delta Real Estate d.o.o. Ugovorom je obaveza sa Delta Real Estate d.o.o. preneti kasnije na matično društvo Delta Agrar d.o.o. S obzirom na neizvesnost izgradnje objekta, rukovodstvo je izvršilo reklasifikaciju na dugoročna potraživanja od povezanog lica. U 2019. godini predmetno potraživanje je reklasifikovano sa dugoročnih potraživanja na kratkoročna potraživanja iz specifičnih poslova (Napomena 19).

#### 18. ZALIHJE

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Roba	250	250
Dati avansi za zalihe i usluge	712	712
Minus: Ispravka vrednosti	(679)	(679)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>283</b>	<b>283</b>

#### 19. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2019.	2018.
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>		
Kupci u zemlji		
matično i zavisna pravna lica	1.344	2.849
kupci (3. lica)	2.112	2.112
Minus: Ispravka vrednosti	(1.515)	(1.515)
	<b>1.941</b>	<b>3.446</b>
<b>Potraživanja iz specifičnih poslova</b>		
Potraživanja iz specifičnih poslova – matična i zavisna pravna lica	214.990	-
Potraživanja po osnovu uvoza za triđ račun	42	42
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	514	514
Minus: Ispravka vrednosti	(556)	(556)
	-	-
<b>Druga potraživanja</b>		
Ostala tekuća potraživanja	318	9
<b>Saldo na dan 31. decembra</b>	<b>2.259</b>	<b>3.455</b>

Oč ukupnog iznosa ostalih tekućih potraživanja od RSD 318 hiljada najznačajniji iznos od RSD 309 hiljada se odnosi na potraživanje posredovno preplaćenih ostalih poreza.

## 20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na dan 31. decembra 2019. godine stanje gotovine na tekućem računu iznosi RSD 115 hiljada (2018. RSD 101 hiljada).

## 21. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Razgraničeni troškovi	77	35
Ostalo	157	170
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>234</b>	<b>205</b>

## 22. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2019. godine, akcijski kapital se sastoji od 61.114 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 2.400 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

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

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2019. godine i 2018. godine bila je sledeća:

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

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

## 23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Primljeni avansi	617	618
Dobavljači – povezana pravna lica, matično i zavisna pravna lica u zemlji	191	166
Dobavljači u zemlji	1.825	2.095
Dobavljači u inostranstvu	343	343
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.976</b>	<b>3.222</b>

24. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2019.	2018.
<b>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</b>		
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	111	148
	111	148
<b>Druge obaveze</b>		
Obaveze po osnovu kamata	1.322	976
Ostale obaveze	9	44
	1.331	1.020
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.442</b>	<b>1.168</b>

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	13.544	12.257
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>13.544</b>	<b>12.257</b>

Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica u iznosu od RSD 13.544 u potpunosti se odnose na kredit dobijen od matičnog pravnog lica Delta Agrar d.o.o., Beograd sa rokom otplate od jedne godine i kamatnom stopom od 2,71 %. Ukoliko bude potrebe za daljnju finansiranjem, matično preduzeće planira da nastavi da finansijski podržava Društvo.

26. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Obaveze za PDV	176	418
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	38
Obaveze PVR	64	82
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>240</b>	<b>538</b>

## 27. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

Transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

Naziv	Prihodi		Rashodi	
	2019.	2018.	2019.	2018.
Delta Agrar d.o.o. Beograd	11.105	11.102	346	481
Delta M d.o.o.	-	-	-	554
Delta Holding d.o.o.	-	-	392	70
Jedinstvo a.d. Apatin	286	284	-	-
Kozara a.d.	2	15	-	-
Napredak a.d.	367	352	-	-
Podunavlje a.d. Čelarevo	251	251	150	-
Topola a.d.	52	29	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>12.063</b>	<b>12.033</b>	<b>888</b>	<b>1.105</b>

### a) Kupci i dobavljači

Naziv	Kupci		Ostala potraživanja		Dobavljači		Ostale obaveze	
	2019.	2018.	2019.	2018.	2019.	2018.	2019.	2018.
Delta Agrar d.o.o. Beograd	1.254	2.556	215.013	215.013	125	126	14.724	13.090
Delta M d.o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-
Delta Holding d.o.o.	-	-	-	-	66	40	-	-
Jedinstvo a.d. Apatin	29	123	-	-	-	-	-	-
Kozara a.d.	-	-	-	-	-	-	-	-
Napredak a.d.	-	108	-	-	-	-	-	-
Podunavlje a.d. Čelarevo	25	50	-	-	-	-	-	-
Topola a.d.	36	12	-	-	-	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>1.344</b>	<b>2.849</b>	<b>215.013</b>	<b>215.013</b>	<b>191</b>	<b>166</b>	<b>14.724</b>	<b>13.090</b>

## 28. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanicom na dan 31.12.2019.

Stavke potraživanja i obaveza materijalnog značaja su usklađena na dan 31.12.2019.

## 29. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

Na dan 31. decembar 2019. godine nema značajnih sudskih sporova u kojima se Društvo pojavljuje kao tužena strana i po tom osnovu ne postoje potencijalne obaveze Društva na dan bilansa koje bi po završetku sporova mogle nastati. Društvo nema izdata jemstva ili garancije u korist drugih lica.

### Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. U sled toga, transakcije mogu biti različito tumačene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza uključujući i kamatu. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da u tom periodu utvrde porez i sporedna poreske obaveze.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima o kojima se, u skladu sa propisima, radi posebna studija od strane nezavisne revizorske kuće. Iako rukovodstvo smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo društva smatra da je obuhvatanje transakcije sa povezanim pravnim licima obavilo po najboljim saznanjima, uverenjima i u skladu sa poreskim propisima na osnovu čega ne očekuje da će imati značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

## 30. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Nakon pojave epidemije Covid-19 u Kini, krajem 2019. u prvih mesecima 2020 epidemija se proširila po celavom svetu, što je uslovalo da Svetska zdravstvena Organizacija proglasi pandemiju 11. marta 2020. Tokom marta 2020. godine, Vlada Republike Srbije proglasila je vanredno stanje usled Corona virusa i bolesti Covid 19.

Društvo je procenilo efekte krize izazvane pandemijom na poslovne rezultate u narednom periodu. Prema procenama rukovodstva, u narednom periodu ne očekuju se značajni uticaji krize izazvane virusom Covid 19 koji mogu uticati na poslovanje.

Pogoršanje poslovnog okruženja u zemlji se verovatno imati uticaj na položaj pojedinih delatnosti, što se može u izvesnoj meri posredno odraziti i na poslovanje Društva. U ovom momentu, uticaj krize na buduće poslovanje Društva se ne može u potpunosti predvideti.

U Futogu, 30.06.2020. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja

*Milosava Kljajić, sam. knjigovoda* MP

Zakonski zastupnik

*Nikola Božović, direktor*

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ

### O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA "INTERSERVIS AD" FUTOG ZA 2019. GODINU

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

II Podaci o upravi društva na dan 31.12.2018.				
1) Članovi uprave	Predsednik Odbora direktora	Član Odbora direktora	Član Odbora direktora	
Ime i prezime	Lazar Bjelić	Nikola Božović	Svetlana Jokić	

Društvo je tokom 2019. godine nastavilo sa obavljanjem svojih poslovnih aktivnosti u delatnostima za koje je osnovano.

### III Podaci o poslovanju društva

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

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru „Napomena uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2019“.

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

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

Analiza prihoda			
Opis	Iznos u 000 din		
	2019	2018	2019/2018 (indeks)
Prihodi			
Poslovni prihodi	12.806	12.897	99,29
Finansijski prihodi	66	28	235,71
Ostali prihodi	4.222	0	-
<b>Ukupno</b>	<b>17.094</b>	<b>12.925</b>	<b>132,25</b>

Analiza rashoda			
Opis	Iznos u 000 dinara		
	2019	2018	2019/2018 (indeks)
Rashodi			
Poslovni rashodi	15.120	12.865	117,53
Finansijski rashodi	348	380	91,57
Ostali rashodi	2.282	0	-
<b>Ukupno</b>	<b>17.750</b>	<b>13.245</b>	<b>134,01</b>



Analiza rezultata poslovanja			
Opis	Iznos u 000 dinara		2019/2018 (indeks)
	2019	2018	
Rezultat poslovanja			
Poslovni dobitak/(gubitak)	(656)	32	
Finansijski dobitak/(gubitak)	(282)	(352)	80,11
Ostali dobitak/(gubitak)	463	0	-
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	(656)	(320)	205
Porez na dobitak	(885)	(1.126)	78,59
Neto dobitak/(gubitak)	(1.541)	(1.446)	106,56

Najveći kupci sa stanovišta salda			
Najveći kupci	Iznos u 000 dinara		2019/2018 (indeks)
	2019	2018	
Delta Agrar doo	869	2.064	42,10
Agrovovodina Komercervis	326	326	100,62
Vekić Chocolate doo	270	270	100

Najveći dobavljači sa stanovišta salda			
Najveći dobavljači	Iznos u 000 dinara		2019/2018 (indeks)
	2019	2018	
Železnice Srbije a.d., Beograd	416	416	100,00
Pricewaterhouse Coopers doo	282	-	-
Revnost doo	273	494	55,26
Čistoća JKP	169	339	49,85
Generali osiguranje	157	170	92,35
Delta Agrar doo	125	127	98,42

Promene bilansnih pozicija			
	Iznos u 000 dinara		2019/2018 (indeks)
	2019	2018	
Stalna imovina	252.739	466.215	54,21
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	2.608	3.761	69,34
Kratkoročne obaveze	18.202	17.185	105,91
Kapital	419.799	421.340	99,63

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

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

Interservis ad. u toku će se u narednom periodu rukovoditi dosadašnjom poslovnom politikom.

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to tržišnim rizicima, riziku likvidnosti. Upravljanje rizicima Društva je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva, u situaciji nepredvidivosti

financijskih rizika. Društvo je obezbjeđeno od rizika uspostavljenjem određenih cilja i aktivnostima nivou Društva.

### 3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CIJ JU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

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

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

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

### 5. AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

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

### 6. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

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

### 7. UPRAVLJANJE RIZICIMA

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

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

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

#### **Tržišni rizik**

##### *(a) Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2019. godine:

U hiljadama RSD	USD	SEK	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	115	115
Potraživanja	-	-	-	216.931	216.931
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala dugoročna potraživanja	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	-	-	-	318	318
<b>Ukupno</b>				<b>217.364</b>	<b>217.364</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	13.544	-	13.544
Obaveze iz poslovanja	-	-	343	2.016	2.359
Dugoročne obaveze	-	-	-	-	-
Ostale obaveze	-	-	-	1.618	1.618
<b>Ukupno</b>			<b>13.887</b>	<b>3.634</b>	<b>17.521</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2019.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(13.887)</b>	<b>213.730</b>	<b>199.843</b>

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

U hiljadama RSD	USD	SEK	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	101	101
Potraživanja	-	-	-	3.446	3.446
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala dugoročna potraživanja	-	-	-	214.990	214.990
Ostala potraživanja	-	-	-	9	9
<b>Ukupno</b>				<b>218.546</b>	<b>218.546</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	12.25	-	12.257
Obaveze iz poslovanja	-	-	343	2.261	2.604
Dugoročne obaveze	-	-	-	-	-
Ostale obaveze	-	-	-	1.625	1.625
<b>Ukupno</b>			<b>12.600</b>	<b>3.886</b>	<b>16.486</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2018.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(12.600)</b>	<b>214.660</b>	<b>202.060</b>

#### *(b) Rizik od promene kamatnih stopa*

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

#### **Rizik likvidnosti**

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

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti

identifikovanjem i procenjenj promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva

Sljedeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2019. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseca	Od 6 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	115	-	-	-	115
Potraživanja	1.941	214.990	-	-	216.931
Kratkoročni fin.plasmani	-	-	-	-	-
Ostali dugoročna potraživanja	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	318	-	-	-	318
<b>Ukupno</b>	<b>2.374</b>	<b>214.990</b>	-	-	<b>217.364</b>
Kratkoročne fi.obaveze	1.287	12.257	-	-	13.544
Obaveze iz poslovanja	2.359	-	-	-	2.359
Ostale obaveze	1.618	-	-	-	1.618
<b>Ukupno</b>	<b>5.264</b>	<b>12.257</b>	-	-	<b>17.521</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2019.</b>	<b>(2.890)</b>	<b>202.733</b>	<b>214.990</b>	-	<b>199.843</b>

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

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

#### Kreditni rizik

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

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

Kratkoročni kredit u iznosu od RSD 13.544 u potpunosti se odnosi na zajam od matičnog društva Delta Agrar d.o.o. Beograd. Matično pravno lice je spremno da pruži podršku Društvu u slučaju nemogućnosti izmirjenja navedene obaveze.

Na dan 31. decembar 2019. godine Društvo raspolaze gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 115 hiljada (31. decembar 2018. godine: RSD 101 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

#### *Potraživanja od kupaca*

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

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Kupci u zemlji	1.941	3.446
Ostala dugoročna potraživanja u zemlji	-	214.990
Potraživanja iz specif. poslova	-	-
	214.990	-
<b>Ukupno</b>	<b>216.931</b>	<b>218.436</b>

#### *Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2019.	Ispravka vrednosti 2019.	Bruto 2018.	Ispravka vrednosti 2018.
Nedospela potraživanja	214.990	-	214.990	-
Doenja od 0 do 30 dana	-	-	-	-
Doenja od 31 do 60 dana	1.344	-	2.849	-
Doenja od 61 do 90 dana	597	-	597	-
Doenja od 91 do 120 dana	-	-	-	-
Doenja od 121 do 360 dana	1.515	1.515	1.515	1.515
Doenja preko 360 dana	-	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>218.446</b>	<b>1.515</b>	<b>219.951</b>	<b>1.515</b>

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

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

<sup>3</sup> Napomena:

Izveštaj o poslovanju Društva i Izveštaj o reviziji nije usvojen od strane nadležnog organa Društva, kako je rok za usvajanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju i Izveštaj revizora 30.06.2020. godine. Nadležni organ Društva (redovna Skupština akcionara) će do tog dana usvojiti predmetne Izveštaje. Odluka o raspodeli dobiti nije doneta do datuma izrade ovog izveštaja. Odluka će biti usvojena na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara koja će se održati do 03.08.2020.

## 8 ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

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

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

U hiljadama RSD	Kupci		Ostala potraživanja		Dobavljači		Ostale obaveze	
	2019.	2018.	2019.	2018.	2019.	2018.	2019.	2018.
Delta Agrar	1.254	2.556	215.013	215.013	125	126	14.724	13.090
Jedinstvo doo	29	123	-	-	-	-	-	-
Delta M doo	-	-	-	-	-	-	-	-
Delta Holding	-	-	-	-	66	40	-	-
Kozara a.d.	-	-	-	-	-	-	-	-
Lopola doo	36	12	-	-	-	-	-	-
Napredak a.d.	-	108	-	-	-	-	-	-
Podunavlje a.d.	25	50	-	-	-	-	-	-
<b>Svega:</b>	<b>1.344</b>	<b>2.849</b>	<b>215.013</b>	<b>215.013</b>	<b>191</b>	<b>166</b>	<b>14.724</b>	<b>13.090</b>

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

U hiljadama RSD	Prihodi od prodaje		Rashodi	
	2019.	2018.	2019.	2018.
Delta Agrar	11.105	11.102	346	481
Delta M	-	-	-	554
Delta Holding	-	-	392	70
Jedinstvo	286	284	-	-
Kozara a.d.	2	15	-	-
Podunavlje	251	251	150	-
Napredak a.d.	367	352	-	-
Lopola doo	52	29	-	-
-	-	-	-	-
<b>Svega:</b>	<b>12.063</b>	<b>12.033</b>	<b>888</b>	<b>1.105</b>

„Interservis a.d.” Futog



Nikola Božović, generalni direktor

Digitally signed by  
**Nikola Božović**  
 1042593572-14049  
 65710180  
 404965710180 Date: 2020.07.01  
 10:41:47 +02'00'

Futog, jui 2020. godine

INTERSERVIS A.D.

21410 Futog  
Železnička 17

IZJAVLJUJEM.

Da je , prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima i promenama na kapitalu javnog društva, i uključujući i njegova društva u konsolidovane izveštaje.

LICE ODGOVORNO ZA SASTAVLJANJE  
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA:

Milosava Kljajić  
Sam. Knjigovoda  
Interservis ad

Bački Jarak  
Mladena Stojanovića 49  
I. K. 006779565  
M.Br. 0810959805093  
Kontakt telefon: 021 / 848-878  
Mob. Telefon: 060 / 0847-501

U Futogu, 30. 04. 2020

**Nikola Božović**  
1042593572-1  
404965710180

Digitally signed by  
Nikola Božović  
1042593572-140496571  
0180  
Date: 2020.07.01  
09:48:29 +02'00'

**Milosava  
Kljajić**

Digitally signed by  
Milosava Kljajić  
Date: 2020.07.01  
09:53:37 +02'00'



INTERSERVIS

Šifra posla: 11111111  
Kod posla: 11111111

Interservis ad  
21 410 Futog  
Železnička br.17

Predmet : FI 2019

Poštovani,

Obaveštavamo Vas da u Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2019 Nismo u mogućnosti da pošaljemo Odluku nadležnih organa o usvojenom FI za 2019 , Odluku o rasporedu pokriću gubitka za 2019 Poslaćemo naknadno posle Skupštine akcionara Interservis ad.

Futog , 30.06.2020

Interservis ad



Nikola Božović  
1042593572-14  
04965710180

Digitally signed by Nikola  
Božović  
1042593572-1404965710180  
Date: 2020.07.01 09:42:56  
+02'00'