

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 1 2 8 5 7 0 Шифра делатности 2 0 1 1 ПИБ 1 0 0 7 3 9 1 0 7

Назив Linde Gas Srbija ad Већеј

Седиште Већеј, Petzrovoselski Put 143

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		826.730	829.603	838.766
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		12.199	13.391	15.389
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		12.199	13.320	15.389
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008			71	
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		814.531	816.212	822.645
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		7.476	7.476	7.476
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		219.456	230.037	233.014
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		497.676	489.433	481.115
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		152	179	205
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		89.346	89.087	47.706
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		425		53.129

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				732
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				732
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		37.596	32.454	29.797

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		415.753	291.090	388.820
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		33.946	32.923	33.818
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		14.984	16.062	14.801
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		5.416	5.691	4.506
13	4. Роба	0048		12.421	10.503	13.826
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1.125	667	685
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		140.078	111.608	125.361
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		14.487	15.314	15.702
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		118.989	91.586	101.603
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		6.602	4.708	8.056
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		214	362	2.944
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		232.659	132.810	221.892
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		8.856	10.647	2.186
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070			2.740	2.619
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1.280.079	1.153.147	1.257.383
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		57.737	57.978	58.089
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1.057.391	949.713	1.048.564
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		514.585	514.585	514.585
300	1. Акцијски капитал	0403		46.509	46.509	46.509
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		468.076	468.076	468.076
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		115	115	115
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		199.736	199.736	199.736
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		3.720	2.143	2.687
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		346.905	237.650	336.045
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		184.126	136.162	249.141
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		162.779	101.488	86.904
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		64.081	62.879	42.883
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		64.081	62.879	42.883
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		10.572	9.370	8.476
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		53.509	53.509	34.407
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		158.607	140.555	165.936
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443				
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		807	411	197
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		85.797	133.346	160.815
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		6.592	7.354	10.526
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		70.726	110.847	116.218
436	6. Добављачи у иностранству	0457		7.051	14.173	33.392
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		1.428	972	679
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		51.731		62
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		60	234	36
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		15.404	2.335	359
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		4.808	4.229	4.467

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1.280.079	1.153.147	1.257.383
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		57.737	57.978	58.089

у Београду

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 1 2 8 5 7 0 Шифра делатности 2 0 1 1 ПИБ 1 0 0 7 3 9 1 0 7

Назив Lide Gas Srbija ad Већеј

Седиште Већеј, Petrovoselski Put 143

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2019 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		783.549	732.378
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		181.847	177.397
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		178.562	168.463
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		3.285	8.934
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		583.382	539.192
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		267.051	287.393
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		277.496	217.195
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		38.835	34.604
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		18.320	15.789
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		595.909	621.166

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		104.889	110.504
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		19.603	37.274
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			1.185
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		275	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		60.106	77.161
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		27.729	28.854
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		112.624	109.699
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		161.756	159.702
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		100.389	108.884
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		2.858	19.540
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		44.886	45.281
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		187.640	111.212
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		954	2.778
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		347	946
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		102	265
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		245	681
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		119	108
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		488	1.724
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		1.731	2.820
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		216	286
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		216	286
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		10	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1.505	2.534
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		777	42
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		656	8.306
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		10.151	22.457
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		18.759	11.551
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		177.599	113.770
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		177.599	113.770
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		19.962	14.939
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		5.142	2.657
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		162.779	101.488
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун 1	ПОЗИЦИЈА 2	АОП 3	Напомена број 4	Износ	
				Текућа година 5	Претходна година 6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		4	2.625
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у БЕОБЈИ

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 1 2 8 5 7 0 Шифра делатности 2 0 1 1 ПИБ 1 0 0 7 3 9 1 0 7

Назив

Седиште

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		162.779	101.488
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006		1.577	456
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		1.577	456
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		1.577	456
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		161.202	101.032
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Београ

дана 20 20 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 1 2 8 5 7 0 Шифра делатности 2 0 1 1 ПИБ 1 0 0 7 3 9 1 0 7

Назив Linde Gs Srbija ad Веќеј

Седиште Веќеј, Petrovoselski Put 143

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01. до 31.12 2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	797.079	788.036
1. Продаја и примљени аванси	3002	793.482	785.917
2. Примљене камате из пословних активности	3003	119	105
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3.478	2.014
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	568.024	539.568
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	408.626	402.564
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	113.569	111.621
3. Плаћене камате	3008	10	
4. Порез на добитак	3009	15.687	10.839
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	30.132	14.544
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	230.546	248.468
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	1.491	
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	1.491	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	120.655	136.933
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	120.655	136.933
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	119.164	136.933
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	8.236	199.883
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	8.236	199.883
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	8.236	199.883
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	798.570	788.036
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	696.915	876.384
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	101.655	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		88.348
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	132.810	221.892
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	7	1.594
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	1.813	2.328
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	232.659	132.810

у Београ

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Латични број 0 8 1 2 8 5 7 0 Шифра делатности 2 0 1 1 ПИБ 1 0 0 7 3 9 1 0 7

Назив Linde Gas Srbija ad Већеј

Седиште Већеј, Petrovoselski Put 143

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01.до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	30	АОП	31	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал	
1	2		3		4	5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.					
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	514.585	4020		4038 199.736
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.					
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006		4024		4042
	Промене у претходној _____ години					
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044
	Стање на крају претходне године 31.12.					
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	514.585	4028		4046 199.736
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.					
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014		4032		4050
	Промене у текућој _____ години					
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052
	Стање на крају текуће године 31.12.					
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	514.585	4036		4054 199.736

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	115	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	336.045
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4060		4078		4096	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	199.883
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	101.488
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4063		4081	115	4099	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4064		4082		4100	237.650
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4068		4086		4104	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	53.524
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	162.779
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 86) \geq 0$	4071		4089	115	4107	
	б) потражни салдо рачуна ($76 - 8a + 86) \geq 0$	4072		4090		4108	346.905

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	1.687	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4114		4132		4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	456	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4117		4135	2.143	4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4118		4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4122		4140		4158	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141	1.577	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б \geq 0$)	4125		4143	3.720	4161	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б \geq 0$)	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1.048.564	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б$) ≥ 0	4221		4237		4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) ≥ 0	4222				
4.	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	98.851	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б$) ≥ 0	4225		4239	949.713	4248
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б$) ≥ 0	4226				
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б$) ≥ 0	4229		4241		4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) ≥ 0	4230				
8.	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	107.678	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б$) ≥ 0	4233		4243	1.057.391	4252
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б$) ≥ 0	4234				

у Беоци

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник
[Signature]

LINDE GAS SRBIJA AD BEČEJ

**Финансијски извештаји на дан
31. децембар 2019. године**

САДРЖАЈ

Страна

Финансијски извештаји:

Биланс успеха	2
Извештај о осталом резултату	3
Биланс стања	4 - 5
Извештај о променама на капиталу	6
Извештај о токовима готовине	7
Напомене уз финансијске извештаје	8 - 34

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019. године
(У хиљадама динара)

	Напомене	2019.	2018.
Приходи из редовног пословања			
Пословни приходи			
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту		178.562	168.463
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		3.285	8.934
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту		267.051	287.393
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту		277.496	217.195
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту		38.835	34.604
	5	<u>765.229</u>	<u>716.589</u>
Приходи од активирања учинка и робе	8	19.603	37.274
Смањење/повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга		(275)	1.185
Други пословни приходи	6	18.320	15.789
Расходи из редовног пословања			
Пословни расходи			
Набавна вредност продате робе	7а	(104.889)	(110.504)
Трошкови материјала	7б	(60.106)	(77.161)
Трошкови горива и енергије	7в	(27.729)	(28.854)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	9	(112.624)	(109.699)
Трошкови производних услуга	10	(161.756)	(159.702)
Трошкови амортизације	11а	(100.389)	(108.884)
Трошкови дугорочних резервисања	11б	(2.858)	(19.540)
Нематеријални трошкови	12	(44.886)	(45.281)
		<u>(615.237)</u>	<u>(659.625)</u>
Пословни добитак		<u>187.640</u>	<u>111.212</u>
Финансијски приходи			
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		102	265
Остали финансијски приходи		245	681
Приходи од камата (од трећих лица)		119	108
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)		488	1.724
	13а	<u>954</u>	<u>2.778</u>
Финансијски расходи			
Финансијски расходи из из односа са матичним и зависним правним лицима		(216)	(286)
Расходи камата (према трећим лицима)		(10)	-
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)		(1.505)	(2.534)
	13б	<u>(1.731)</u>	<u>(2.820)</u>
(Губитак)/Добитак из финансирања		<u>(777)</u>	<u>(42)</u>
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	15б	(656)	(8.306)
Остали приходи	14	10.151	22.457
Остали расходи	15а	(18.759)	(11.551)
Добитак из редовног пословања пре опорезивања		<u>177.599</u>	<u>113.770</u>
Порески расход периода	16	(19.962)	(14.939)
Одложени порески приход периода	16	5.142	2.657
Нето добитак		<u>162.779</u>	<u>101.488</u>
Зарада по акцији			
Основна зарада по акцији	17	<u>4</u>	<u>3</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

Потписано у име LINDE GAS SRBIJA А.Д. Бечеј _____ године

Зоран Попов
Директор Друштва

Гордана Бокорчевић
Руководилац службе рачуноводства

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
На дан 31. децембра 2019. године
У хиљадама динара

	<u>Напомене</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Нето резултат из пословања			
Нето добитак		162.779	101.488
Остали резултат периода			
Актуарски губици	26(г)	(1.577)	(456)
Нето остали губитак		(1.577)	(456)
Укупан добитак периода		<u>161.202</u>	<u>101.032</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

Потписано у име LINDE GAS SRBIJA А.Д. Бечеј _____ . године

Зоран Попов
 Директор Друштва

Гордана Бокорчевић
 Руководилац службе рачуноводства

БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2019. године
(У хиљадама динара)

	<u>Напомене</u>	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
Актива			
Стална имовина		826.730	829.603
<i>Нематеријална имовина</i>			
Концесије, патенти,лиценце,робне и услужне марке,софтвер и остала права		12.199	13.391
	18	12.199	13.391
<i>Некретнине, постројења и опрема</i>			
Земљиште		7.476	7.476
Грађевински објекти		219.456	230.037
Постројења и опрема		497.676	489.433
Инвестиционе некретнине		152	179
Некретнине, постројења и опрема у припреми		89.346	89.087
Аванси за некретнине, постројења и опрему		425	-
	19	814.531	816.212
<i>Дугорочна потраживања</i>			
Остали дугорочни финансијски пласмани		-	-
		-	-
Одложена пореска средства	16(в)	37.596	32.454
Обртна имовина		415.753	291.090
<i>Залихе</i>			
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар		14.984	16.062
Готови производи		5.416	5.691
Роба		12.421	10.503
Плаћени аванси за залихе и услуге		1.125	667
	20	33.946	32.923
<i>Потраживања по основу продаје</i>			
Купци у иностранству - матична и зависна правна лица		14.487	15.314
Купци у земљи		118.989	91.586
Купци у иностранству		6.602	4.708
	21	140.078	111.608
Друга потраживања	22	214	362
Готовински еквиваленти и готовина	23	232.659	132.810
Порез на додату вредност	24(а)	8.856	10.647
Активна временска разграничења	24(б)	-	2.740
		241.515	146.197
Укупна актива		<u>1.280.079</u>	<u>1.153.147</u>
Ванбилансна актива	34	57.737	57.978

(наставља се)

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 31. децембра 2019. године
(У хиљадама динара)

	Напомене	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Пасива			
Капитал			
<i>Основни капитал</i>			
Акцијски капитал		46.509	46.509
Емисиона премија		468.076	468.076
		<u>514.585</u>	<u>514.585</u>
Резерве			
Актуарски губици		199.736	199.736
Откупљене сопствене акције		(3.720)	(2.143)
<i>Нераспоређени добитак</i>		(115)	(115)
Нераспоређени добитак ранијих година		184.126	136.162
Нераспоређени добитак текуће године		162.779	101.488
		<u>346.905</u>	<u>237.650</u>
26		<u>1.057.391</u>	<u>949.713</u>
Дугорочна резервисања и обавезе			
<i>Дугорочна резервисања</i>			
Резервисања за накнаде и друге бенефиције			
Запослених		10.572	9.370
Остала дугорочна резервисања		53.509	53.509
27		<u>64.081</u>	<u>62.879</u>
Краткорочне обавезе			
		<u>158.607</u>	<u>140.555</u>
<i>Примљени аванси, депозити и кауције</i>			
		807	411
<i>Обавезе из пословања</i>			
Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству		6.592	7.354
Добављачи у земљи		70.726	110.847
Добављачи у иностранству		7.051	14.173
Остале обавезе из пословања		1.428	972
28		<u>85.797</u>	<u>133.346</u>
Остале краткорочне обавезе	29	51.731	-
Обавезе по основу пореза на додату вредност		60	234
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	30а	15.404	2.335
Пасивна временска разграничења	30б	4.808	4.229
		<u>72.003</u>	<u>6.798</u>
Укупна пасива		<u>1.280.079</u>	<u>1.153.147</u>
Ванбилансна пасива	34	<u>57.737</u>	<u>57.978</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

Потписано у име LINDE GAS SRBIJA А.Д. Бечеј _____ године

Зоран Попов
Директор Друштва

Гордана Бокорчевић
Руководилац службе рачуноводства

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019. године
(У хиљадама динара)

У хиљадама динара

	Основни капитал	Емисиона премија	Резерве	Откупљене сопствене акције	Актуарски губици	Нераспоређени добитак	Укупно
Стање, 1. јануар 2018. године	46.509	468.076	199.736	-	(1.687)	336.045	1.048.564
Актуарски губитак	-	-	-	-	(456)	-	(456)
Исплата дивиденди	-	-	-	-	-	(199.883)	(199.883)
Нето добитак текуће године	-	-	-	(115)	-	101.488	101.488
Стање 31. децембар 2018. године	<u>46.509</u>	<u>468.076</u>	<u>199.736</u>	<u>(115)</u>	<u>(2.143)</u>	<u>237.650</u>	<u>949.713</u>
Стање, 1. јануар 2019. године	46.509	468.076	199.736	(115)	(2.143)	237.650	949.713
Актуарски губитак	-	-	-	-	(1.577)	-	(1.577)
Исплата дивиденди	-	-	-	-	-	(65.725)	(65.725)
Утицај примене МСФИ 9	-	-	-	-	-	12.201	12.201
Нето добитак текуће године	-	-	-	-	-	162.779	162.779
Стање 31. децембар 2019. године	<u>46.509</u>	<u>468.076</u>	<u>199.736</u>	<u>(115)</u>	<u>(3.720)</u>	<u>346.905</u>	<u>1.057.391</u>

Напомене на наредним странама
 чине саставни део ових финансијских извештаја.

Потписано у име LINDE GAS SRBIJA А.Д. Бечеј _____, године

Зоран Попов
 Директор Друштва

Гордана Бокорчевић
 Руководилац службе рачуноводства

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019. године
(У хиљадама динара)

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		
Приливи готовине из пословних активности	797.079	788.036
Продаја и примљени аванси	793.482	785.917
Примљене камате из пословних активности	119	105
Остали приливи из редовног пословања	3.478	2.014
Одливи готовине из пословних активности	(568.024)	(539.568)
Исплате добављачима и дати аванси	(408.626)	(402.564)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(113.569)	(111.621)
Плаћене камате	(10)	-
Порез на добит	(15.687)	(10.839)
Одливи по основу осталих јавних прихода	(30.132)	(14.544)
Нето прилив готовине из пословних активности	<u>230.546</u>	<u>248.468</u>
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
Приливи готовине из активности инвестирања	1.491	-
Продаја нематеријалних улагања и опреме	1.491	-
Одливи готовине из активности инвестирања	(120.655)	(136.933)
Куповина нематеријалних улагања и опреме	(120.655)	(136.933)
Нето одлив готовине из активности инвестирања	<u>(119.164)</u>	<u>(136.933)</u>
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
Приливи готовине из активности инвестирања	-	-
Краткорочни кредити (прилив)	-	-
Одливи готовине из активности финансирања	(8.236)	(199.883)
Откуп сопствених акција и удела	-	-
Краткорочни кредити (одлив)	-	-
Исплаћене дивиденде	(8.236)	(199.883)
Нето одлив готовине из активности финансирања	<u>(8.236)</u>	<u>(199.883)</u>
Свега приливи готовине	798.570	788.036
Свега одливи готовине	(696.915)	(876.384)
Нето прилив готовине	101.655	-
Нето одлив готовине	-	(88.348)
Готовина на почетку обрачунског периода	132.810	221.892
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	7	1.594
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	(1.813)	(2.328)
Готовина на крају обрачунског периода (напомена 22)	<u>232.659</u>	<u>132.810</u>

Напомене на наредним странама
 чине саставни део ових финансијских извештаја.

Потписано у име LINDE GAS SRBIJA А.Д. Бечеј _____ . године

Зоран Попов
 Директор Друштва

Гордана Бокорчевић
 Руководилац службе рачуноводства

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Привредно друштво Linde gas Србија а.д. Бечеј (у даљем тексту "Друштво") је правни наследник Диоксид Радне организације за прераду угљендиоксида, Бечеј, основане 1. маја 1979. године. У току 2001. године, Linde A.G. Минхен, Немачка је докапитализацијом стекао 50,002% акција капитала Друштва чиме је остварио контролу над пословањем Друштва.

Током 2003. године Linde A.G. Минхен је повећао свој акцијски капитал на 82,43%, а почетком 2012. године, након преузимања Друштва откупом акција од мањинских акционара на 87,26%.

Основна делатност Друштва је производња индустријских гасова. Друштво је уписано је у Регистар привредних субјеката Агенције за привредне регистре Решењем број 2058/2005 дана 24. фебруара 2005. године.

Дана 30. марта 2016. године у Регистар привредних субјеката Агенције за привредне регистре, решењем број 24911/2016 уписан је огранак Друштва; Линде гас Србија а.д. Бечеј – огранак производња сировог ЦО₂ са претежном делатношћу 0620 – Експлоатација природног гаса. Дана 2. јуна 2016. године Друштво је преузело одобрење број 310-25/83 за експлоатацију природног угљендиоксида за гасно поље „Бечеј – СО₂“, број из Катастра експлоатационих поља – 65.

Матични број Друштва је 08128570, а Порески идентификациони број 100739107. Регистровано седиште Друштва је Петровоселски пут 143, 21220, Бечеј. Просечан број запослених Друштва, у 2019. години је 65 запослених (у 2018 години: 67 запослених).

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 62/2013), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Друштво, као средње правно лице, одабрало је да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународни рачуноводствени стандарди ("МРС"), Међународни стандарди финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("IFRIC"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("IASB"), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014, године (у даљем тексту "Решење о утврђивању превода") утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира за финансијско извештавање ("Концептуални оквир"), усвојених од стране Одбора, као и повезаних IFRIC тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, IFRIC и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године.

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ као што следи:

- Друштво је ове финансијске извештаје саставило у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014), који одступа од формата дефинисаног у МРС 1 (ревидиран) – “Приказивање финансијских извештаја” и МРС 7 – “Извештај о токовима готовине”.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

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

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

- Решење Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године (Службени гласник Републике Србије бр. 35/2014) утврђује да званичне стандарде чине званични преводи Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) и Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ) које издаје Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (IASB), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања (IFRIC) до 31. јула 2013. године. Након 31. јула 2013. године, од стране IASB и IFRIC издат је значајан број допуна, годишњих побољшања, измена односно додатака постојећим или ревидираним стандардима и тумачењима, као и издавање нових МСФИ, односно укидање постојећих МРС, који нису преведени и званично усвојени у Републици Србији.
- Одређеним подзаконском актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода која одступа од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, ови финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Решењем Министарства од 21. новембра 2019. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 92/2019. године утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ, МРС и Концептуалног оквира, усвојених од стране Одбора, као и повезаних IFRIC тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, IFRIC и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра. 2020. године, док правна лица могу применити преведене стандарде и за финансијске извештаје који се састављају на дан 31. децембра 2019. године.

Приликом састављања ових финансијских извештаја, Друштво није применило МСФИ и МРС који у својим одредбама дозвољавају ранију примену.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако није другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напмени 3.

У складу са Законом о рачуноводству финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Ови појединачни финансијски извештаји одобрени су од стране директора – председника извршног одбора током јуна 2020. године.

2.2. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2018. године.

2.3. Начело сталности пословања

Приложени финансијски извештаји састављени су у складу са начелом сталности пословања.

2.4. Нови рачуноводствени стандарди – прва примена

Одређени број нових објављених стандарда и тумачења стандарда, и измена постојећих, чија је примена обавезна за годишње периоде на дан или након 1. јануара 2018. године. Друштво се определило за прву примену одређених рачуноводствених стандарда почев од 1. јануара 2019. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

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

2.4 Нови рачуноводствени стандарди – прва примена (наставак)

МСФИ 9 – Финансијски инструменти (измењен у јулу 2014. године и примењује се на годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године).

Основне карактеристике стандарда су следеће:

- Овај стандард захтева класификацију финансијских средстава у три категорије вредновања: средства која се накнадно вреднују по амортизованом трошку, средства која се накнадно вреднују по фер вредности кроз остали свеобухватни резултат и средства која се накнадно вреднују по фер вредности кроз биланс успеха.
- Већина захтева за класификацију и вредновање финансијских средстава и обавеза су пренети непромењени и з МРС 39 у МСФИ 9. Кључна и змена је захтев да се ефекти промена у сопственом кредитном ризику, који се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха, приказују у осталом свеобухватном резултату.
- МСФИ 9 уводи ново правило за признавање губитака по основу обезвређења, а на основу очекиваних кредитних губитака (ECL – Effective credit losses) који се заснива на променама кредитног квалитета средстава од почетног признавања. Ново правило значи да су правна лица у обавези да признају очекиване кредитне губитке за период трајања потраживања од купаца.
- Анализом финансијских средстава и финансијских обавеза на дан 31. децембра 2018. године и на основу стања и чињеница на исти датум руководство Друштва је утврдило значајан утицај на финансијске извештаје од примене новог стандарда на дан 1. јануара 2019. године.

Као резултат прве примене измењеног стандарда МСФИ 9, Друштво обрачунава обезвређење потраживања од екстерних купаца по основу очекиваних кредитних губитака (ECL – Effective credit losses) који се заснивају на променама кредитног квалитета средстава након почетног признавања. Ефекти прве примене измењеног стандарда МСФИ 9 дати су у напомени 2.4.1.

МСФИ 15 – Приходи од уговора са купцима (објављен 28. маја 2014. године и ступа на снагу за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године)

- Нови стандард уводи правило да приход мора бити признат када контрола над робом или услугама пређе на купца по купопродајној цени. Уколико се роба и услуге продају у пакету, а могу се засебно идентификовати, обавеза је правних лица да их засебно признају. Одобрене попусте и рабате на уговорене цене неопходно је алоцирати на засебне елементе уговора.

На основу анализе токова прихода Друштва за годину која се завршила 31. децембра 2018. године, као и на основу анализе услова из појединачних уговора, руководство Друштва је утврдило да је усвајање и примена новог стандарда на дан 1. јануара 2019. нема утицај на финансијске извештаје.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

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

2.4 Нови рачуноводствени стандарди – прва примена (наставак)

2.4.1. АНАЛИЗА УТИЦАЈА ПРВЕ ПРИМЕНЕ МСФИ 9 НА ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ КОЈИ ПОЧИЊУ
НА ДАН 1. ЈАНУАРА 2019. ГОДИНЕ

а) Потраживања по основу продаје

У хиљадама динара
Година која се завршава
31. децембра

	<u>2018.</u>
Потраживања од купаца:	
- повезана правна лица	15.314
- остала правна лица у земљи	130.514
- остала правна лица у иностранству	5.009
	<u>150.837</u>
Исправка вредности потраживања од купаца :	
- купци у земљи	(38.927)
- купци у иностранству	(302)
	<u>(39.229)</u>
	<u>111.608</u>

Ефекат прве примене МСФИ 9:

Исправка вредности потраживања од купаца:	
- купци у земљи	12.055
- купци у иностранству	146
	<u>12.201</u>

Потраживања од купаца (1. јануар 2019. године):

- повезана правна лица	15.314
- остала правна лица у земљи	130.514
- остала правна лица у иностранству	5.009
	<u>150.837</u>

Исправка вредности потраживања од купаца :

- купци у земљи	(26.872)
- купци у иностранству	(156)
	<u>(27.028)</u>
	<u>123.809</u>

б) Нераспоређени добитак

У хиљадама динара
Година која се завршава
31. децембра

	<u>2018.</u>
Нераспоређени добитак	237.650
Прва примена МСФИ 9	<u>12.201</u>
Нераспоређени добитак 1.1.2019.	<u>249.851</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи од продаје признају се када се ризик и корист повезана са правом власништва преноси на купца, а то подразумева датум испоруке производа купцу.

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додатну вредност.

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

3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

Пословне промене у страним средствима плаћања током године, прерачунавају се у динаре по званичном курсу утврђеном на међубанкарском тржишту, важећем на дан сваке пословне промене.

Све позиције средстава и обавеза у страним средствима плаћања су прерачунате у њихову динарску противвредност по званичном курсу, важећем на дан биланса стања.

Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу прерачуна пословних промена потраживања и обавеза у страним средствима плаћања су књижене у корист или на терет биланса успеха.

3.3. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

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

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је на основу одредби Појединачног колективног уговора у обавези да исплати запосленима отпремнине у висини три зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, односно у висини три просечне месечне зараде исплаћене у Друштву за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, или три просечне месечне зараде остварене у Републици. Износ исплаћене отпремнине запосленом утврђује се као најповољнија опција за запосленог.

Друштво има могућност исплате јубиларних награда запосленима на основу одлуке Надзорног одбора.

3.4. Порези и доприноси

3.4.1. Порез на добитак

Текући порез на добитак

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.4. Порези и доприноси (наставак)

3.4.1. Порез на добитак (наставак)

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити.

Одложена пореска средства и обавезе се обрачунавају по пореској стопи чија се примена очекује у периоду када ће се средство реализовати односно обавеза измирити. На дан 31. децембра 2019. године, одложена пореска средства и обавезе обрачунати су по стопи од 15% (31. децембра 2018. године: 15%).

3.4.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину, остале порезе и доприносе, као и накнаде за које постоји обавеза обрачунавања и плаћања сагласно позитивној законској регулативи Републике Србије.

3.5. Стална имовина

3.5.1. Нематеријална имовина

Нематеријална имовина је средство без физичке супстанце које се може идентификовати.

Почетно признавање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности или цени коштања.

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

Издаци за нематеријалну имовину признају се као нематеријално средство ако и само ако је вероватно да ће средство генерисати економске користи за Друштво и ако се издаци за то средство могу поуздано мерити.

Нематеријална имовина се, након почетног признавања, одмерава по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и губитке услед обезвређења.

3.5.2. Некретнине, постројења и опрема

Почетно признавање некретнина, постројења и опреме која испуњава услове за признавање средстава врши се по набавној вредности.

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

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка.

Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Некретнине, постројења и опрема се, након почетног признавања, одмеравају по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и губитке због обезвређења.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Стална имовина (наставак)

3.5.3. Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине (земљиште и зграде) сврставају се у инвестиционе некретнине ако се држе ради повећања вредности или давања у закуп. Средство које се даје у закуп класификује се као инвестициона некретнина ако се као такво може посебно идентификовати, односно ако је његов највећи део дат у закуп, а безначајан део се односи за обављање његове сопствене делатности.

Почетно мерење инвестиционих некретнина приликом стицања (набавке) врши се по набавној вредности или по цени коштања.

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

Накнадни издаци који се односе на већ признату инвестициону некретнину увећавају вредност те инвестиционе некретнине, ако је вероватно да ће прилив будућих економских користи од инвестиционе некретнине да буде већи од првобитно процењене стопе приноса те инвестиционе некретнине.

Сви остали накнадни издаци који не испуњавају претходно наведене услове признају се на терет расхода периода у коме су настали.

Инвестиционе некретнине исказују се по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности.

3.6. Амортизација

Амортизација сталне имовине обрачунава се пропорционалном методу, током процењеног преосталог века корисне употребе. Корисни век употребе и стопе амортизације за главне групе средстава су следеће:

	Корисни век у годинама	Стопа амортизације
Нематеријална улагања	3 - 8	12,50% - 33,33%
Грађевински објекти	20 - 50	2,00% - 5,00%
Опрема	10 - 20	5,00% - 10,00%
Транспортна средства	5 - 10	10,00% - 20,00%
Пословни инвентар и намештај	5 - 7	14,30% - 20,00%
Рачунарска опрема	5	20,00%

3.7. Умањење вредности имовине

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

На дан 31. децембра 2019. године, на основу процене руководства Друштва не постоје индиције да је вредност имовине обезвређена.

3.8. Залихе

Залихе се исказују по цени коштања или по нето продајној вредности у зависности која је нижа. Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Залихе (наставак)

Залихе сировина и материјала вреднују се према трошковима набавке које чини вредност по фактури добављача увећана за зависне трошкове набавке и умањена за трговачке попусте и рабате.

Вредност производње у току и готових производа укључују све директне трошкове производње, као и одговарајући део трошкова погонске режије.

Залихе робе у магацину евидентирају се по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке и умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Обрачун излаза залиха врши се по методи просечне пондерисане цене.

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

3.9. Лизинг

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

Друштво као давалац лизинга

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

Друштво као корисник лизинга

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се првобитно признају као средства Друштва по садашњој вредности минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу.

Плаћање рата лизинга се распоређује између финансијских трошкова и смањења обавеза по основу лизинга са циљем постизања константне стопе учешћа у неизмиреном износу обавезе.

Финансијски расходи се признају одмах у билансу успеха, осим ако се директно могу приписати средствима која се оспособљавају за употребу, у којем се случају капитализују у складу са општом политиком Друштва о трошковима позајмљивања.

Рате по основу оперативног лизинга се признају као трошак на линеарној основи за време трајања лизинга, осим када постоји нека друга систематска основа која боље одсликава временски шаблон трошења економских користи од изнајмљеног средства.

У случају када се одобравају лизинг олакшице, оне улазе у састав оперативног лизинга и признају се као обавеза. Укупна корист од олакшица признаје се као смањење трошкова изнајмљивања на линеарној основи, осим када постоји нека друга систематска основа која боље одсликава временску структуру трошења економских користи од изнајмљеног средства.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.10. Финансијски инструменти

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

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

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешћа у капиталу и остале дугорочне пласмане. Учешћа у капиталу која се котирају на берзи се почетно одмеравају по набавној вредности. Накнадно одмеравање се врши, на сваки датум биланса стања, ради усклађивања њихове вредности са тржишном вредношћу. Остали дугорочни финансијски пласмани вреднују се по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања се признају и евидентирају у износу продајне вредности производа, робе, односно услуге уз умањење за трговачке попусте и рабате и увећање за обрачунати порез на додату вредност.

Исправка вредности за сумњива и спорна потраживања врши се на основу процене руководства о наплативости наведених потраживања, када наплата целог или дела потраживања више није вероватна.

Готовина и готовински еквиваленти

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

Финансијске обавезе

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

Обавезе из пословања

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

3.11. Резервисања

Резервисање се признаје када постоји обавеза настала као резултат прошлих догађаја, ако је вероватно да ће измирење те обавезе довести до одлива ресурса, и ако се може направити поуздана процена износа дате обавезе.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године**4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)****4.1 Процена и претпоставке**

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

4.2 Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, постројења и опреме. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

4.3 Исправка вредности потраживања

Друштво обрачунава обезвређење потраживања од екстерних купаца по основу очекиваних кредитних губитака (ECL – Effective credit losses) који се заснивају на променама кредитног квалитета средстава након почетног признавања. Ово правило значи да је Друштво у обавези да призна кредитне губитке за период трајања потраживања од купаца.

4.4 Исправка вредности залиха

Исправка вредности залиха врши се у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето очекивану продајну вредност (укључујући залихе са успореним обртом, сувишне и застареле залихе).

Друштво обрачунава обезвређење залиха материјала, резервних делова и ситног инвентара на основу процењеног времена употребе залиха у наредном периоду.

Друштво обрачунава обезвређење залиха робе на складишту у складу са процењеним ценовним кретањима и могућношћу пласмана залиха робе на домаћем тржишту у наредном периоду.

Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

4.5 Фер вредност

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта.

Руководство Друштва врши процену ризика и, када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ, ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Приходи од продаје робе		
- у земљи	178.562	168.463
- у иностранству	3.285	8.934
	<u>181.847</u>	<u>177.397</u>
Приходи од продаје производа и услуга		
- у земљи	277.496	217.195
- у иностранству	38.835	34.604
- повезана правна лица (напомена 31)	267.051	287.393
	<u>583.382</u>	<u>539.192</u>
	<u>765.229</u>	<u>716.589</u>

6. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Приходи од закупнина	18.320	15.789
	<u>18.320</u>	<u>15.789</u>

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ И ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
а) Набавна вредност продате робе		
Набавна вредност продате робе – повезана лица (напомена 31)	41.379	24.185
Набавна вредност продате робе	63.510	86.319
	<u>104.889</u>	<u>110.504</u>
б) Трошкови материјала		
Трошкови сировина – повезана лица (напомена 31)	13.617	39.371
Трошкови сировина	30.202	21.965
Трошкови материјала, резервни делови, ситан инвентар – повезана лица (напомена 31)	555	1.062
Трошкови материјала, резервни делови, ситан инвентар	14.942	13.993
Трошкови канцеларијског материјала	732	709
Трошкови осталог материјала	58	61
	<u>60.106</u>	<u>77.161</u>
в) Трошкови горива и енергије		
Трошкови електричне енергије	8.073	8.514
Трошкови горива и мазива	14.129	14.094
Трошкови природног гаса	5.527	6.246
	<u>27.729</u>	<u>28.854</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

8. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА

Приходи од активирања сопствених учинака исказани у пословној 2019. години, у износу од 19.603 хиљада динара (2018. године: 37.274 хиљада динара), садрже приходе од употребе сировог угљендиоксида за сопствену производњу у износу од 9.427 хиљада динара, приходе од коришћења сопственог превоза у поступцима набавке материјала и робе и коришћења службених возила у приватне сврхе у износу од 9.589 хиљада динара и приходе од коришћења слижбеног возила у приватне сврхе у износу од 587 хиљада динара..

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Бруто зараде и накнаде запосленима	87.030	88.027
Доприноси на терет послодавца	14.443	15.201
Трошкови накнада по уговорима	1.084	-
Трошкови отпремнина	2.821	-
Путни трошкови, дневнице и остали лични расходи	6.659	5.825
Трошкови накнада органима управљања и надзора	587	646
	<u>112.624</u>	<u>109.699</u>

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Услуге одржавања инсталација код купаца – повезана лица (напомена 31)	133	-
Услуге одржавања инсталација код купаца	842	405
Транспортне услуге	117.563	119.513
Услуге одржавања – повезана лица (напомена 31)	1	119
Услуге одржавања	19.157	19.061
Трошкови ИТ услуга – повезана лица (напомена 31)	9.393	8.988
Трошкови закупнина – повезана лица (напомена 31)	7.841	5.563
Трошкови закупнина – остала правна лица	1.689	2.295
Трошкови рекламе и пропаганде	707	165
Остали трошкови производних услуга – повезана лица (напомена 31)	44	13
Остали трошкови производних услуга – остала правна лица	4.386	3.580
	<u>161.756</u>	<u>159.702</u>

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
а) Трошкови амортизације		
Трошкови амортизације (напомена 18 i 19)	100.389	108.884
	<u>100.389</u>	<u>108.884</u>
б) Трошкови резервисања		
Трошкови дугорочних резервисања по основу отпремнина (напомена 27)	-	438
Трошкови резервисања по основу неискоришћених годишњих одмора (напомена 27)	2.858	-
Трошкови резервисања по основу накнаде за експлоатацију минералних сировина (напомена 27)	-	19.102
	<u>2.858</u>	<u>19.540</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Трошкови стручног усавршавања	627	551
Трошкови консултантских услуга	2.055	2.543
Трошкови здравствених услуга	593	608
Трошкови лиценци	520	638
Трошкови услуга депоа	16.553	17.634
Трошкови осталих непроизводних услуга	3.273	2.919
Трошкови репрезентације	1.458	1.288
Трошкови премије осигурања	9.293	9.760
Трошкови платног промета	438	572
Трошкови чланарина	1.140	1.140
Трошкови пореза	3.512	2.377
Трошкови накнада и такси	605	746
Трошкови накнаде за експлоатацију минералних сировина	3.719	2.559
Остали нематеријални трошкови	1.100	1.946
	<u>44.886</u>	<u>45.281</u>

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
а) Финансијски приходи		
Приходи од камата	119	108
Позитивне курсне разлике:		
- повезана правна лица (напомена 31)	102	265
- остала правна лица	488	1.724
Приходи од искоришћеног каса сконта	245	681
	<u>954</u>	<u>2.778</u>
б) Финансијски расходи		
Расходи од камата	10	-
Негативне курсне разлике		
- повезана правна лица (напомена 31)	216	286
- остала правна лица	1.505	2.534
	<u>1.731</u>	<u>2.820</u>

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Приходи од продаје опреме-повезана лица (напомена 31)	1.490	-
Приходи од продаје опреме-трећа лица	50	-
Добици од продаје отпадака	4.220	2.071
Вишкови	881	2.163
Приходи од наплаћених обезвређених потраживања (напомена 25)	155	13.836
Приходи од усклађивања дугорочних резервисања за отпремнине (напомена 27)	375	-
Приходи од усклађивања резервисања за неискоришћене годишње одморе (напомена 27)	-	62
Приход од усклађивања вредности резервних делова, материјала и робе (напомена 25)	1.796	2.046
Остали непоменути приходи	1.184	2.279
	<u>10.151</u>	<u>22.457</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

а) Остали расходи

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Губици по основу продаје и расхоровања опреме	8.853	2.321
Мањкови	697	1.076
Расходи по основу директних отписа потраживања	5.536	3.547
Расходи сировине, материјала и робе	3.095	3.671
Усклађивање вредности материјала, резервних делова и ситног инвентара (напомена 25)	-	392
Остали непоменути расходи	578	544
	<u>18.759</u>	<u>11.551</u>

б) Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана	-	732
Обезвређење потраживања од купаца (напомена 25)	656	7.574
	<u>656</u>	<u>8.306</u>

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Порески расход периода	(19.962)	(14.939)
Одложени порески приходи периода	5.142	2.657
	<u>(14.820)</u>	<u>(12.282)</u>

б) Усаглашавање пореза на добитак и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Добитак пре опорезивања	177.599	113.770
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	26.640	17.065
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	3.154	5.232
Порески кредити по основу улагања у некретнине, постројења и опрему	(9.832)	(7.358)
Остало	5.142	2.657
	<u>(14.820)</u>	<u>(12.282)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

в) Одложена пореска средства

Структура одложених пореских средстава приказана је у наредној табели:

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Одложена пореска средства по основу:		
- основних средстава	7.604	6.507
- резервисања за залихе	938	1.207
- резервисања за отпремнине	1.586	1.405
- признавања пореских кредита	19.013	15.295
- резервисања за накнаду за коришћење минералних сировина	8.026	8.026
- остале привремене разлике	429	14
	<u>37.596</u>	<u>32.454</u>

Одложена пореска средства на дан 31. децембра 2019. године у износу од 37.596 хиљада динара (31. децембра 2018. године: 32.454 хиљада динара) настала су као последица разлике између пореске основице појединих средстава и обавеза и износа тих средстава и обавеза исказаних у билансу стања, као и по основу пореског кредита по основу улагања у основна средства.

д) Непризната пореска средства и пренети порески кредити

На дан 31. децембра 2019. године Друштво није признало одложена пореска средства по основу неискоришћених пореских кредита у износу од 2.697 хиљаде динара (31. децембра 2018: 16.248 хиљада динара), услед неизвесности да ли ће постојати довољан опорезиви добитак у будућим периодима на терет кога би се могло извршити признавање пренетих пореских кредита.

Укупно пренети порески кредити (признати и непризнати) истичу у следећим годинама:

<u>Година настанка</u>	<u>Година истека</u>	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
		2019.	2018.
2009.	2019.	-	3.976
2010.	2020.	-	5.307
2011.	2021.	9.024	9.574
2012.	2022.	7.351	7.351
2013.	2023.	5.335	5.335
		<u>(2.697)</u>	<u>(16.248)</u>
		<u>19.013</u>	<u>15.295</u>

17. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Нето добитак	162.779	101.488
Просечан пондерисани број акција	38.662	38.662
Основна зарада по акцији (у динарима)	<u>4.210</u>	<u>2.625</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

18. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Промене на нематеријалним улагањима су приказане у наредној табели:

	У хиљадама динара			
	Остала права и лиценце	Софтвери	Нематеријална имовина у припреми	Укупно
Набавна вредност				
Стање на дан 1. јануар 2018. године	58.042	17.686	-	75.728
Повећања у току године		853	924	1.777
Пренос са инвестиција у току			(853)	(853)
Стање на дан 31. децембар 2018. године	58.042	18.539	71	76.652
Повећања у току године	631	1.017	1.577	3.225
Пренос са инвестиција у току	-	-	(1.648)	(1.648)
Стање на дан 31. децембар 2019. године	58.673	19.556	-	78.229
Исправка вредности				
Стање на дан 1. јануар 2018. године	56.656	3.683	-	60.339
Амортизација за текућу годину (напомена 11)	573	2.349		2.922
Стање на дан 31. децембар 2018. године	57.229	6.032	-	63.261
Амортизација за текућу годину (напомена 11)	608	2.161	-	2.769
Стање на дан 31. децембар 2019. године	57.837	8.193	-	66.030
Садашња вредност на дан 31. децембар 2018. године	813	12.507	71	13.391
Садашња вредност на дан 31. децембар 2019. године	836	11.363	-	12.199

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

19. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Промене на некретнинама, постројењима и опреми су приказане у наредној табели:

	У хиљадама динара						
	Земљиште	Грађевински објекти	Инвестиционе некретнине	Постројења и опрема	Постројења и опрема у припреми	Аванси за некретнине постројења и опрему	Укупно
Набавна вредност							
Стање на дан 1. јануар 2018. године	7.476	402.625	659	1.607.550	47.706	53.129	2.119.145
Повећања у току године	-	-	-	-	154.979	41.324	196.303
Отуђења и расходовања	-	(377)	-	(65.165)	-	-	(65.542)
Пренос са инвестиција у току	-	8.656	-	104.942	(113.598)	-	-
Затварање датих аванса	-	-	-	-	-	(94.453)	(94.453)
Стање на дан 31. децембар 2018. године	7.476	410.904	659	1.647.327	89.087	-	2.155.453
Повећања у току године	-	-	-	-	106.094	56.211	162.305
Отуђења и расходовања	-	-	-	(36.587)	-	-	(36.587)
Пренос са инвестиција у току	-	731	-	105.104	(105.835)	-	-
Затварање датих аванса	-	-	-	-	-	(55.786)	(55.786)
Стање на дан 31. децембар 2019. године	7.476	411.635	659	1.715.844	89.346	425	2.225.385
Акумулирана исправка вредности							
Стање на дан 1. јануар 2018. године	-	169.611	454	1.126.435	-	-	1.296.500
Амортизација за текућу годину (напомена 11)	-	11.256	26	94.892	-	-	106.174
Отуђења и расходовања	-	-	-	(63.433)	-	-	(63.433)
Стање на дан 31. децембар 2018. године	-	180.867	480	1.157.894	-	-	1.339.241
Амортизација за текућу годину (напомена 11)	-	11.312	27	86.282	-	-	97.621
Отуђења и расходовања	-	-	-	(26.008)	-	-	(26.008)
Стање на дан 31. децембар 2019. године	-	192.179	507	1.218.168	-	-	1.410.854
Садашња вредност на дан 31. децембар 2018. године	7.476	230.037	179	489.433	89.087	-	816.212
Садашња вредност на дан 31. децембар 2019. године	7.476	219.456	152	497.676	89.346	425	814.531

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

20. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Материјал	8.121	9.787
Резервни делови и ситан инвентар	13.424	14.128
Готови производи	5.416	5.691
Роба	12.421	11.007
Дати аванси	1.125	667
	<u>40.507</u>	<u>41.280</u>
Исправка вредности (напомена 25):		
- материјала	(1.764)	(1.971)
- резервних делова и ситног инвентара	(4.797)	(5.882)
- робе	-	(504)
	<u>(6.561)</u>	<u>(8.357)</u>
	<u>33.946</u>	<u>32.923</u>

Друштво је у току 2019. године урадило квалитативну и квантитативну анализу залиха материјала, резервних делова и ситног инвентара и извршило књиговодствено усклађивање залиха у складу са функционалношћу и ризиком застаривања залиха које нису употребљене дуже од годину дана.

Друштво је у току 2019. године извршило квалитативну и квантитативну анализу залиха робе на складишту која није имала кретање дуже од годину дана и на основу анализе реализованих продајних цена на тржишту утврдило да нето продајна вредност залиха робе није мања од њихове књиговодствене вредности.

21. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Потраживања од купаца:		
- повезана правна лица (напомена 31)	14.487	15.314
- остала правна лица у земљи	146.269	130.514
- остала правна лица у иностранству	6.848	5.009
	<u>167.604</u>	<u>150.837</u>
Исправка вредности потраживања од купаца (напомена 25):		
- купци у земљи	(27.280)	(38.927)
- купци у иностранству	(246)	(302)
	<u>(27.526)</u>	<u>(39.229)</u>
	<u>140.078</u>	<u>111.608</u>

Друштво је у 2019. години извршило усклађивање обрачуна исправке вредности потраживања са захтевима међународног стандарда финансијског извештавања МСФИ 9. Купци су класификовани у две групе: купце којима Друштво испоручује отечњене гасове и купце којима Друштво испоручује гасове у боцама и сличним еквивалентним паковањима. Након класификације извршена је процена очекиваних кредитних губитака заснована на променама кредитног квалитета потраживања од њиховог почетног признавања. Ефекат прве примене МСФИ 9 у износу од 12.201 хиљада динара је евидентиран у корист резултата претходних година.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

22. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Потраживања од запослених	100	-
Потраживања за више плаћен порез на добит	-	-
Потраживања за више плаћене остале порезе	114	4
Потраживања од фондова	-	345
Остала потраживања	112	121
	<u>326</u>	<u>470</u>
Исправка вредност осталих потраживања (напомена 25)	(112)	(108)
	<u>214</u>	<u>362</u>

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Текући рачуни:		
- у динарима	13.079	9.445
- у иностраној валути	219.580	123.365
	<u>232.659</u>	<u>132.810</u>

24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

а) Порез на додатну вредност

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Разграничени порез на додатну вредност	198	573
Више плаћен порез на додатну вредност	8.658	10.074
	<u>8.856</u>	<u>10.647</u>

б) Остала разграничења

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Активна временска разграничења	-	2.740
	<u>-</u>	<u>2.740</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

25. ТАБЕЛА ПРОМЕНА НА ИСПРАВЦИ ВРЕДНОСТИ

У хиљадама динара

	Потраживања по основу продаје (напомена 21)	Друга потраживања (напомена 22)	Залихе (напомена 20)	Укупно
Стање, 1 јануар 2018. године	45.503	108	10.011	55.622
Обезвређење потраживања на терет биланса успеха (напомена 15б)	7.574	-	-	7.574
Приходи од усклађивања вредности (напомена 14)	-	-	(2.046)	(2.046)
Расходи од усклађења вредности залиха (напомена 15а)	-	-	392	392
Курсне разлике	(12)	-	-	(12)
Наплата отписаних потраживања (напомена 14)	(13.836)	-	-	(13.836)
Стање, 31. децембар 2018. године	39.229	108	8.357	47.694
Обезвређење потраживања на терет биланса успеха (напомена 15б)	656	4	-	660
Приходи од усклађења вредности залиха (напомена 14)	-	-	(1.796)	(1.796)
Расходи од усклађивања вредности залиха (напомена 15а)	-	-	-	-
Курсне разлике	(3)	-	-	(3)
Наплата отписаних потраживања (напомена 14)	(155)	-	-	(155)
Ефекат прве примене МСФИ 9 на резултат претходних година (напомена 21)	(12.201)	-	-	(12.201)
Стање, 31. децембар 2019. године	27.526	112	6.561	34.199

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

26. КАПИТАЛ

а) Акцијски капитал

Акцијски капитал Друштва у износу од 46.509 хиљада динара подељен је на 38.758 акција, номиналне вредности 1.200 динара по акцији. Дана 21. августа 2012. године, Решењем о укључивању акција Друштва на мултилатералну трговачку платформу МТП (у даљем тексту "МТП"), одређен је сегмент и тржишни сегмент, односно МТП BELEX, метод трговања, индикативна цена за прво трговање, датум првог трговања, као и начин изражавања цене акција. Друштво поседује 96 комада сопствених откупљених акција. Већински власник Друштва је Linde A.G. Минхен, Немачка са 87,26% акција и 87.48% права гласа.

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2019. и 2018. године била је следећа:

Акционар	Број акција	У хиљадама динара	Право гласа
Linde A.G., Минхен, Немачка	33.822	40.586	87,48%
NIS а.д. Нови Сад	4.823	5.788	12,48%
Остало	17	20	0,04%
	38.662	46.394	100.00%
Линде гас Србија а.д., Бечеј (сопствене акције)	96	115	-
Укупно:	38.758	46.509	100.00%

б) Емисиона премија

Емисиона премија, која на дан 31. децембра 2019. године износи 468.076 хиљада динара представља позитивну разлику између постигнуте продајне вредности акција и њихове номиналне вредности утврђене одлуком о емисији акција. Емисиона премија представља номинални капитал по основу којег не проистичу управљачка права нити права на расподелу добити.

в) Резерве

Резерве на дан 31. децембра 2019. године износе 199.736 хиљада динара (31. децембра 2018. године: 199.736 хиљада динара). Резерве Друштва на дан 31. децембра 2019. године садрже законске резерве у износу 891 хиљаду динара и остале резерве у износу од 198.845 хиљада динара.

г) Нераспоређени добитак

Нераспоређени добитак текуће године на дан 31. децембра 2019. године износи 162.779 хиљада динара (31. децембра 2018. године: 101.488 хиљаде динара).

У 2019. години Скупштина акционара донела је одлуку о расподели добити у износу од 65.725 хиљаде динара.

Износ од 12.201. хиљада динара је резултат ефекта прве примене међународног стандарда финансијског извештавања МСФИ 9.

Део добити у износу од 184.126 хиљада динара остаје као нераспоређена добит. Исплата дивиденди правним и физичким лицима у земљи извршена је на дан 23. децембра 2019. године.

27. РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	За једну која се завршава	
	31. децембра	
	2019.	2018.
Резервисања за отпремнине	10.572	9.370
Резервисања накнаде за експлоатацију минералних сировина	53.509	53.509
	64.081	62.879

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

27. РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)

Резервисања за отпремнине исказана, са стањем на дан 31. децембра 2019. године, у износу од 10.572 хиљада динара су формирана на основу извештаја независног актуара.

Главне претпоставке коришћене за потребе актуарске процене за обрачун накнада запослених (отпремнина) биле су следеће:

	<u>31. децембар</u> <u>2019.</u>	<u>31. децембар</u> <u>2018.</u>
Три просечне зараде у РС	228.288	207.036
Дисконтна стопа	4,5%	4,75%
Претпоставка о расту зарада	3,5%	2%
Флукуација	8%	7%

Резервисање накнаде за експлоатацију минералних сировина исказано на дан 31. децембар 2019. године, у износу од 53.509 хиљада динара (31.децембар 2018. године: 53.509 хиљада) у целости се односи на резервисање накнаде за коришћење природног угљендиоксида као минералне сировине, у складу са Законом о рударству и геолошким истраживањима („Сл. Гласник РС“ бр. 101/2015). Руководство Друштва је донело одлуку да се, до коначног утврђивања основице за обрачун накнаде, изврши резервисање потенцијалних трошкова накнаде за експлоатацију минералних сировина применом Законом прописане стопе од 7% на приход од продаје готовог производа – течног угљендиоксида. Резервисање представља разлику између накнаде обрачунате на дан 31. децембра 2018. године применом Законом прописане стопе на приход од коришћења минералне сировине – природног угљендиоксида и износа накнаде која је обрачуната применом Законом прописане стопе на приход од продаје готовог производа – течног угљендиоксида.

У наставку је детаљна табела промена на резервисањима та 2018. и 2019. годину.

	<u>Остала</u> <u>резервиса</u> <u>ња</u>	<u>Резервисања</u> <u>за отпремнине</u>	<u>Резервисања за</u> <u>годишње</u> <u>одморе</u>	<u>У хиљадама динара</u> <u>Укупно</u>
Стање, 1. јануар 2018. године	34.407	8.476	62	42.945
Формирање резервисања на терет расхода текуће године (напомена 11)	19.102	438	-	19.540
Формирање резервисања на терет капитала (напомена 26)	-	456	-	456
Искоришћена резервисања	-	-	-	-
Укидање резервисања (напомена 14)	-	-	(62)	(62)
Стање 31. децембар 2018. године	<u>53.509</u>	<u>9.370</u>	<u>-</u>	<u>62.879</u>
Стање, 1. јануар 2019. године	53.509	9.370	-	62.879
Формирање резервисања на терет расхода текуће године (напомена 11)	-	-	2.858	-
Формирање резервисања на терет капитала (напомена 26)	-	1.577	-	1.577
Искоришћена резервисања	-	(375)	-	(375)
Укидање резервисања (напомена 14)	-	-	-	-
Стање 31. децембар 2019. године	<u>53.509</u>	<u>10.572</u>	<u>2.858</u>	<u>64.081</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

28. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Обавезе према добављачима:		
- повезана правна лица (напомена 31)	6.592	7.354
- остала правна лица у земљи	70.726	110.847
- остала правна лица у иностранству	7.051	14.173
Остале обавезе из пословања	1.428	972
	85.797	133.346

29. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Обавезе према запосленима	2.858	-
Обавезе за дивиденде - Линде	48.873	-
	51.731	-

30. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

а) Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Обавезе за порез из резултата	5.873	1.597
Обавезе за накнаду за експлоатацију сировог CO2	906	733
Обавезе за остале порезе, доприносе и јавне дажбине	8.625	5
	15.404	2.335

б) Пасивна временска разграничења

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Пасивна временска разграничења	4.808	4.162
Унапред плаћени приходи	-	67
	4.808	4.229

Пасивна временска разграничења се односе на обрачунате трошкове текућег обрачунског периода.

31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Салда потраживања и обавеза произашлих из трансакција обављених са друштвима у оквиру Linde групе приказана су у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Актива		
<i>Потраживања од купаца (напомена 21)</i>		
Linde Gaz Romania S.r.l.	14.487	15.314

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

<i>Укупно потраживања</i>	14.487	15.314
31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)		
Пасива		
Обавезе из пословања (напомена 28)		
Linde Gaz Magyarorszag ZRT	1.453	955
Linde Gas Bulgaria EOOD	82	1.849
Linde Gaz Romania S.r.l.	2.295	2.847
Linde A.G.	824	1.239
Linde Gas a.s. Turska	169	-
Linde Gas a.s. Češka	1.462	464
Linde Gass Rus JSC	307	-
Укупно обавезе	6.592	7.354
Потраживања, нето	7.895	7.960

Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним правним лицима је приказан у наредном прегледу:

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Приходи		
Приходи од продаје производа (напомена 5)		
Linde Gaz Romania S.r.l.	148.851	177.480
Linde Gas Bulgaria EOOD	-	4.045
Linde Gaz Magyarorszag ZRT	56.901	33.035
Linde Gas Italia	-	1.531
Приходи од продаје услуга (напомена 5)		
Linde Gaz Romania S.r.l.	59.579	71.302
Linde Gaz Polska z.o.o.	1.530	-
Приходи од закупа (напомена 5)		
Linde Gaz Romania S.r.l.	190	-
	267.051	287.393
Финансијски приходи (напомена 13)		
Linde Gaz Romania S.r.l.	68	225
Linde Gaz Magyarorszag ZRT	24	32
Linde Gas Bulgaria EOOD	(3)	4
Linde Gas a.s.Turska	2	-
LINDE AG, Engineering Division	-	1
Linde AG	7	2
Linde Gas a.s. Češka	-	1
CRYOSTAR S.A.S	4	-
	102	265
Приходи од продаје опреме (напомена 14)		
Linde Gaz Polska z.o.o.	1.490	-
	1.490	-
	268.643	287.658

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

Расходи

Набавна вредност продате робе (напомена 7)

Linde Gaz Romania S.r.l.	13.755	6.981
Linde Gaz Magyarorszag ZRT	24.996	15.998
Linde Gas a.s. Turska	352	-
Linde Gas Bulgaria EOOD	142	-
Linde A.G.	2.134	1.206
	<u>41.379</u>	<u>24.185</u>

Трошкови сировина (напомена 7)

Linde Gaz Romania S.r.l.	10.149	25.240
Linde Gaz Magyarorszag ZRT	2.847	14.131
Linde Gass Rus JSC	621	-
	<u>13.617</u>	<u>39.371</u>

Трошкови материјала, резервних делова и ситног инвентара (напомена 7)

Linde A.G.	525	581
Linde Gaz Romania S.r.l.	-	191
LINDE AG, Engineering Division	-	254
Linde Gaz Magyarorszag ZRT	30	36
	<u>555</u>	<u>1.062</u>

Трошкови ИТ услуга (напомена 10)

Linde A.G.	7.511	7.094
Linde Gas a.s. Češka	1.849	1.857
Linde Gaz Romania S.r.l.	33	37
	<u>9.393</u>	<u>8.988</u>

Трошкови закупа (напомена 10)

Linde Gaz Magyarorszag ZRT	4.462	2.860
Linde Gaz Romania S.r.l.	2.026	2.487
Linde A.G.	215	216
Linde Gas a.s. Turska	943	-
Linde Gas Bulgaria EOOD	195	-
	<u>7.841</u>	<u>5.563</u>

Трошкови одржавања основних средстава и инсталација код купаца (напомена 10):

LINDE AG, Engineering Division	133	-
Linde Gaz Magyarorszag RT	1	-
	<u>134</u>	<u>-</u>

Трошкови осталих производних услуга (напомена 10):

Linde A.G.	44	9
Linde Gaz Romania S.r.l.	-	4
	<u>44</u>	<u>13</u>

Финансијски расходи (напомена 13)

Linde Gaz Romania S.r.l.	159	197
Linde Gas a.s. Češka	2	2
Cryostar	-	15
Linde Gaz Magyarorszag ZRT	45	51
Linde AG	2	9
Linde Gas Bulgaria EOOD	1	10
Linde Gaz Polska z.o.o.	7	-
Linde Gas Italia	-	2
	<u>216</u>	<u>286</u>

Укупно расходи

	<u>73.179</u>	<u>79.587</u>
--	---------------	---------------

Резултат интеркомпанијских трансакција

	<u>195.464</u>	<u>208.071</u>
--	----------------	----------------

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Задуженост	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	232.659	132.810
Нето задуженост	(232.659)	(132.810)
Капитал а)	1.057.391	949.713
Рацио укупног дуговања према капиталу	-	-

а) Капитал обухвата акцијски капитал, резерве, актуарске добитке (губитке) и акумулирани резултат.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Финансијска средства		
Потраживања од купаца	140.078	111.608
Готовина и готовински еквиваленти	232.659	132.810
	372.737	244.418
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	84.369	132.374
Остале обавезе	1.428	972
Пасивна временска разграничења-део (Напомена 30 в)	2.563	1.666
	88.360	135.012

Тржишни ризик

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

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности на промене курса страних валута и промене варијабилних каматних стопа.

Девизни ризик

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у страниј валути на датум извештавања у Друштву била је следећа:

	Средства		У хиљадама динара Обавезе	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
EUR	240.689	143.386	13.643	21.012
USD	-	-	-	-
GBP	-	-	-	515
	240.689	143.386	13.643	21.527

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

Друштво је осетљиво на промене девизног курса (EUR, USD i GBP). Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дату страну валуту. Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у страниој валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Позитиван број из табеле указује на повећање резултата текућег периода у случајевима када динар јача у односу на валуту о којој се ради. У случају слабљења динара од 10% у односу на дату страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају.

	У хиљадама динара	
	31.децембар 2019.	31. децембар 2018.
EUR	25.433	12.237
USD	-	-
GBP	-	(52)
Резултат текућег периода	<u>25.433</u>	<u>12.185</u>

Осетљивост Друштва на промене у страним валутама повећана је у текућем периоду као последица повећања средстава исказаних у страниој валути које се највећим делом односи на готовинске еквиваленте и готовину.

Ризик од промене каматних стопа

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода и њихова структура у односу на ризик промене камата дата је у следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Потраживања од купаца	140.078	111.608
Готовина и готовински еквиваленти	<u>232.659</u>	<u>132.810</u>
	<u>372.737</u>	<u>244.418</u>
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	84.369	132.374
Остале обавезе	1.428	972
Пасивна временска разграничења-део (Напомена 30 в)	<u>2.563</u>	<u>1.666</u>
	<u>88.360</u>	<u>135.012</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2019. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела неисправљена потраживања	75.282	-	75.282
Недоспела исправљена потраживања	1.724	(1.724)	-
Доспела неисправљена потраживања	64.796		64.796
Доспела, исправљена потраживања	25.802	(25.802)	-
	<u>167.604</u>	<u>(27.526)</u>	<u>140.078</u>

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

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	76.976	-	76.976
Доспела, неисправљена потраживања	34.632	-	34.632
Доспела, исправљена потраживања	39.229	(39.229)	-
	<u>150.837</u>	<u>(39.229)</u>	<u>111.608</u>

Доспела, неисправљена потраживања

Старосна структура доспелих неисправљених потраживања од купаца представљена је у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Мање од 30 дана	-	15.947
31 - 90 дана	-	13.133
0 – 365 дана	64.796	5.552
	<u>64.796</u>	<u>34.632</u>

Друштво је потраживања од купаца наплаћивало у року од 74 дана у току 2019. године. (2018. године: 79 дана)

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2019. године исказане су у износу од 84.369 хиљада динара, односе се на обавезе према повезаним правним лицима у износу од 6.592 хиљада динара, обавезе према добављачима у земљи у износу од 70.726 хиљада динара и обавезе према добављачима у иностранству у износу од 7.051 хиљаде динара. Друштво је у току 2019. године просечно измиривало обавезе у року од 66 дана. (2018. године: 117 дана).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности

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

Доспећа финансијских средстава

	У хиљадама динара 31. децембар 2019.					
	Мање од месец дана	Од 1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	307.941	64.796	-	-	--	372.737
	<u>307.941</u>	<u>64.796</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>372.737</u>

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.					
	Мање од месец дана	Од 1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	168.127	76.291	-	-	--	244.418
	<u>168.127</u>	<u>76.291</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>244.418</u>

Доспеће финансијских обавеза

	У хиљадама динара 31. децембар 2019.					
	Мање од месец дана	Од 1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносне	69.819	18.541	-	-	-	88.360
	<u>69.819</u>	<u>18.541</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>88.360</u>

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.					
	Мање од месец дана	Од 1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносне	83.355	51.657	-	-	-	135.012
	<u>83.355</u>	<u>51.657</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>135.012</u>

Фер вредност финансијских инструмената

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

	31. децембар 2019.		У хиљадама динара 31. децембар 2018.	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Потраживања од купаца	140.078	140.078	111.608	111.608
Готовина и готовински еквиваленти	232.659	232.659	132.810	132.810
	<u>372.737</u>	<u>372.737</u>	<u>244.418</u>	<u>244.418</u>
Финансијске обавезе				
Обавезе према добављачима	84.369	84.369	132.374	132.374
Остале обавезе	1.428	1.428	972	972
Пасивна временска разграничења	2.563	2.563	1.666	1.666
	<u>88.360</u>	<u>88.360</u>	<u>135.012</u>	<u>135.012</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Фер вредност финансијских инструмената (наставак)

Фер вредност финансијских инструмената се одређује узимајући у обзир претпоставку да књиговодствена вредност потраживања и обавеза апроксимира фер вредност имајући у виду њихове кратке рокове доспећа.

33. ОПЕРАТИВНИ ЛИЗИНГ

Отказиви оперативни лизинг односи се на закуп путничког возила са ограниченим периодом закупа (дефинисано је трајање уговора о лизингу). Друштво нема могућност куповине возила на лизинг на дан истека уговора.

Преузете обавезе по основу отказивих уговора о оперативном лизингу везаним за путничко возило су следеће:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Не дуже од једне године	925	1.648
До три године	-	930
	925	2.578

34. ВАНБИЛАСНА ЕВИДЕНЦИЈА

Ванбилансна евиденција исказана на дан 31. децембар 2019. године у износу од 57.737 хиљада динара (31. децембра 2018 године: 57.978 хиљада динара) односи се на издату царинску гаранцију у износу од 3.100 хиљада динара (31. децембра 2018. године: 3.100 хиљада динара), на дозвољено прекорачење по динарском рачуну у износу 10.700 хиљада динара (31. децембра 2018. године: 10.700 хиљада динара) и на уговор о револвинг линији у износу 43.937 хиљада динара (31. децембра 2018. године: 44.178 хиљада динара) издате од стране UniCredit банке.

35. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

36. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Исплата дивиденде већинском власнику Линде а.г. Минхен извршена је 27. јануара 2020. године, након преноса власништва у Централном регистру хартија од вредности над акцијама Друштва у складу са статусном променом матичне компаније путем свеобухватне универзалне сукцесије.

Појава COVID-а 19 довела је до значајних утицаја на поједине индустријске гране и тиме утицала на промену структуре тражње за појединим индустријским И медицинским гасовима. Друштво је учинило све даправовремено реагује и да се прилагоди новонасталој ситуацији на тржишту гасова, као и да одговори на остале изазове које је појава COVID-19 донела.

У складу са упутствима надлежних органа, руководство Друштва је увело максималне мере заштите свих радника, као и план за наставак пословања у кућним условима за раднике који своје послове могу обављати од куће, односно, прилагодило режим рада за раднике који морају бити на послу (већи број смена, мање људи у смени, ограничавање кретање у фабричком кругу, ограничавање улаза возила купаца у фабрички круг и сл.). До датума усвајања финансијских извештаја за 2019. годину Друштво је остварило раст прихода из редовне пословне активности, фокусирањем пословања / продаје на оне индустријске делатности у којима је у овом периоду чак повећана тражња за производима друштва (прехранбена индустрија, на пример), уз давање приоритета снабдевању медицинских установа медицинским кисеоником. С обзиром на то да је основни производ друштва течни угљендиоксид, за којим је у овом периоду повећана тражња, како међу повезаним лицима, тако и међу купцима-трећим лицима, не очекују се већи проблеми у реализацији пословања или наплате. Друштво нема проблема са ликвидношћу, финансира се из сопствених извора. Највећи део потраживања везан је за интеркомпанијске испоруке, односно, испоруке предузећима у оквиру исте делатности (чије пословање, такође, није угрожено), који врло

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

36. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА (наставак)

уредно измирују своје доспеле обавезе. Друштво је такође предузело низ превентивних мера како би се потенцијални негативни ефекти које би COVID-19 могао имати на пословање друштва умањили: уштеде – односно, строга контрола над трошковима пословања, фокусирање на наплату потраживања, селекција инвестиционих пројеката према приоритетима, строги надзор над залихама уз прављење приоритета у набавкама. Такође, Друштво има на располагању кредитну линију, коју у случају непредвиђених значајнијих поремећаја у токовима готовине може користити

Друштво наставља да послује у условима ванредних околности. Друштво је способно да наплати потраживања, измири обавезе, као и да генерише будући приход. Пословање и процес рада Друштва за сада се одвија у складу са бизнис планом. Друштво ће наставити да на дневном нивоу прати све мере које Влада доноси и одговара на све изазове који проистекну услед пословања у условима пандемије.

37. ДЕВИЗНИ КУРС

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

	31. децембар 2019.	У динарима 31. децембар 2018.
USD	104,9186	103,3893
EUR	117,5928	118,1946
GBP	137,5998	131,1816

Зоран Попов
 Директор Друштва

Гордана Бокорчевић
 Руководилац службе рачуноводства

Извештај о пословању Линде гас Србија индустрија гасова а.д. Бечеј
за годину завршену 31.12.2019. године

Бечеј, фебруар 2020. године

I. Општи подаци о предузећу:

- | | |
|--|---|
| 1. Пословно име | Линде гас Србија ад Бечеј |
| 2. Седиште и адреса | Бечеј Петровоселски пут 143 |
| 3. Матични број | 08128570 |
| 4. ПИБ | 100739107 |
| 5. Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката. | БД2058/2005 од 11.03.2005. |
| 6. Делатност (шифра и опис) | 20.11 производња индустријских гасова |
| 7. Просечан број запослених у 2019. | 65 запослених |
| 8. Број акционара (на дан 31.12.2019.) | 7 акционара |
| 9. Веб сајт и email адреса | www.linde.com ; office.rs@linde.com |
| 10. Подаци о огранку | |
| а) Пословно име | Линде гас Србија ад Бечеј – огранак производња сировог ЦО2 |
| б) Делатност (шифра и опис) | 0620 експлоатација природног гаса |
| в) Број решења и датум уписа огранка | 24911/2016 од 30.03.2016. |
| 11. Подаци о управи | |

Основна делатност привредног друштва Линде гас Србија а.д. Бечеј је производња индустријских гасова.

Производња индустријских гасова је организована у две производне јединице: производња течног угљендиоксида и пунионица техничких гасова. Осим индустријских гасова предузеће у свом асортиману има и медицинске гасове, као и гасове који се користе у прехранбеној индустрији.

Привредно друштво Линде гас Србија ад Бечеј организовано је коа дводомо друштво.

Органи управљања у Линде гас Србија ад Бечеј су:

- Скупштина акционара
- Надзорни одбор
- Извршни одбор

1. Списак акционара

б) Списак акционара на дан 31.12.2019. године

Ред. бр.	Пословно име (Име и презиме)	Број акција на дан 31.12.2019.	Учешће у основном капиталу на дан 31.12.2019.
1.	Linde AG Minhen	33.822	87,26%
2.	НИС АД Нови Сад	4.823	12,44%
3.	Линде гас Србија ад Бечеј	96	0,26%
4.	Инвест Пројект Бечеј	14	0,04%
5.	Лакић Валерија	1	0,00%
6.	Лукић Мирослава	1	0,00%
7.	Сиротановић Жељко	1	0,00%

Номинална вредност основног капитала (РСД): 46.509.600,00
Број издатих акција: 38.758
ISIN број: РСЛИНДЕ39816
CFI код: ЕСВУФР
Пословно име, седиште и пословна адреса ревизорске куће
која је ревидирала последњи финансијски извештај: Deloitte d.o.o., 11000 Београд, Теразије 8
Назив организованог тржишта на коме су укључене акције: Београдска берза, Нови Београд; Омладинских бригада 1

2. Чланови надзорног одбора

а) Чланови надзорног одбора до 24.06.2019. године

Ред. бр.	Име, презиме и функција	образовање, садашње запослење (пословно име фирме и радно место)	Исплаћени износ у динарима	Број и проценат акција које поседује у друштву
1	Mueller Andreas, председник надзорног одбора	Економиста, регионални менаџер за југоисточну европу и Турску	112.046	0,00%
2	Ciprian Rinaldo Islai, члан надзорног одбора	инжењер, извршни директор Линде гас Румунија	112.046	0,00%
3	Baronek Jeno, члан надзорног одбора	инжењер, извршни директор НИС АД	-	0,00%

б) Чланови надзорног одбора од 25.06.2019. до 09.09.2019. године

Ред. бр.	Име, презиме и функција	образовање, садашње запослење (пословно име фирме и радно место)	Исплаћени износ у динарима	Број и проценат акција које поседује у друштву
1	Muller Andreas, председник надзорног одбора	Економиста, регионални менаџер за југоисточну европу и Турску	55.894	0,00%
2	Ciprian Rinaldo Islai, члан надзорног одбора	инжењер, извршни директор Линде гас Румунија	55.894	0,00%
3	Александар Правица, члан надзорног одбора	извршни директор НИС АД	55.894	0,00%

в) Чланови надзорног одбора од 10.09.2019.. до 01.10.2019. године

Ред. бр.	Име, презиме и функција	образовање, садашње запослење (пословно име фирме и радно место)	Исплаћени износ у динарима	Број и проценат акција које поседује у друштву
1	Ciprian Rinaldo Islai, члан надзорног одбора	инжењер, извршни директор Линде гас Румунија	-	0,00%
2	Annamaria Viorel Axinte, члан надзорног одбора	економиста, извршни директор Линде гас Бугарска	-	0,00%
3	Александар Правица, члан надзорног одбора	извршни директор НИС АД	-	0,00%

г) Чланови надзорног одбора од 02.10.2019.

Ред. бр.	Име, презиме и функција	образовање, садашње запослење (пословно име фирме и радно место)	Исплаћени износ у динарима	Број и проценат акција које поседује у друштву
1	Ciprian Rinaldo Islai, председник надзорног одбора	инжењер, извршни директор Линде гас Румунија	55.782	0,00%
2	Annamaria Viorel Axinte, члан надзорног одбора	економиста, извршни директор Линде гас Бугарска	55.782	0,00%
3	Александар Правица, члан надзорног одбора	извршни директор НИС АД	55.782	0,00%

3. Чланови извршног одбора

Ред. бр.	Име, презиме и функција	образовање, садашње запослење (пословно име фирме и радно место)
1	Зоран Попов, директор - председник извршног одбора	Дипломирани инжењер саобраћаја, генерални директор, извршни директор продаје
2	Валентина Пудар - члан извршног одбора	Дипломирани економиста, извршни директор за финансије и набавку
3	Виктор Поповић - члан извршног одбора	Дипломирани инжењер електротехнике, извршни директор за производњу и дистрибуцију

II Подаци о пословању друштва

1. Анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања и рачио анализа

а) Анализа прихода:

Опис	Износ (у хиљадама динара)				2019/2018.(%)
	2019.	2018.	2019.	2018.	
Приходи:					
Пословни приходи	783.549	732.378	98,60%	96,67%	106,99%
Финансијски приходи	954	2.778	0,12%	0,37%	34,34%
Остали приходи	10.151	22.457	2,96%	1,28%	45,20%
Укупно:	794.654	757.613	100,00%	100,00%	104,89%
Приходи од продаје:					
Продаја робе	181.847	177.397	23,76%	24,76%	102,51%
Продаја готових производа и услуга	583.382	539.192	76,24%	75,24%	108,20%
Укупно:	765.229	716.589	100,00%	100,00%	106,79%
Приходи од продаје (тржишта):					
Продаја у земљи	456.058	385.658	59,60%	55,74%	118,25%
Продаја у иностранству	309.171	330.931	40,40%	46,18%	93,42%
Укупно:	765.229	716.589	100,00%	100,00%	106,79%

б) Анализа расхода:

Опис	Износ (у хиљадама динара)				2019/2018.(%)
	2019.	2018.	2019.	2018.	
Расходи:					
Пословни расходи	595.909	621.166	96,57%	96,48%	95,93%
Финансијски расходи	1.731	2.820	0,28%	0,44%	61,38%
Остали расходи	19.415	19.857	3,15%	3,08%	97,77%
Укупно:	617.055	643.843	100,00%	100,00%	95,84%
Пословни расходи:					
Набавна вредност робе	104.889	110.504	17,60%	17,79%	94,92%
Приходи од активирања учинака и робе	(19.603)	(37.274)	(3,29%)	(6,00%)	52,59%
Смањење залиха готових производа	275	-	0,05%	0,00%	-
Повећање залиха готових производа	-	(1.185)	(0,00%)	(0,19%)	-
Трошкови материјала, горива и енергије	87.835	106.015	14,74%	17,07%	82,85%
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	112.624	109.699	18,90%	17,66%	102,67%
Трошкови амортизације и резервисања	103.247	128.424	17,33%	20,67%	80,40%
Трошкови производних услуга	161.756	159.702	27,14%	25,71%	101,29%
Нематеријални трошкови	44.886	45.281	7,53%	7,29%	99,13%
Укупно:	595.909	621.166	100,00%	100,00%	95,93%

е) *Анализа резултата пословања*

Опис	Износ у хиљадама динара		2019/2018.(%)
	2019.	2018.	
Резултат пословања			
Пословни добитак	187.640	111.212	168,72%
Финансијски губитак/добитак	(777)	(42)	1850,00%
Остали губитак/добитак	(9.264)	2.600	(456,31%)
Добитак пре опорезивања	177.599	113.770	156,10%
Порез на добитак	(19.962)	(14.939)	133,62%
Одложени порез	5.142	2.657	193,53%
Нето добитак	162.779	101.488	160,39%

е) *Подаци о имовини, капиталу и обавезама*

Опис	Износ (у хиљадама динара)				2019/2018.(%)
	2019.	2018.	2019.	2018.	
Стална имовина					
Нематеријална имовина	12.199	13.391	0,95%	1,16%	91,10%
Некретнине постројења и опрема	814.531	816.212	63,63%	70,78%	99,79%
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-
Укупно:	826.730	829.603	64,58%	71,94%	99,65%
Обртна имовина:					
Залихе	33.946	32.923	2,65%	2,86%	103,11%
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	140.292	111.970	10,96%	9,71%	125,29%
Готовински еквиваленти и готовина	232.659	132.810	18,18%	11,52%	175,18%
ПДВ и АВР	8.856	13.387	0,69%	1,16%	66,15%
Укупно:	415.753	291.090	32,48%	25,24%	142,83%
Одложена пореска средства	37.596	32.454	2,94%	2,81%	115,84%
Укупно актива	1.280.079	1.153.147	100,00%	100,00%	111,01%
Капитал:					
Акцијски капитал	46.509	46.509	3,63%	4,03%	100,00%
Емисиона премија	468.076	468.076	36,57%	40,59%	100,00%
Резерве	199.736	199.736	15,60%	17,32%	100,00%
Нераспоређени добитак	346.905	237.650	27,10%	20,61%	145,97%
Откупљене сопствене акције	(115)	(115)	(0,01%)	(0,01%)	100,00%
Актуарски губитак	(3.720)	(2.143)	(0,29%)	(0,19%)	173,59%
Укупно капитал:	1.057.391	949.713	82,60%	82,36%	111,34%
Дугорочна резервисања	64.081	62.879	5,01%	5,45%	101,91%
Обавезе из пословања и примљени аванси	86.604	133.757	6,77%	11,60%	64,75%
Остале краткорочне обавезе	51.731	-	4,04%	-	-
ПДВ, ПВР и остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	20.272	6.798	1,58%	0,59%	298,21%
Укупно резервисања и обавезе:	222.688	203.434	17,40%	17,64%	109,46%
Укупно пасива:	1.280.079	1.153.147	100,00%	100,00%	111,01%

д) *Рацио анализа и анализа показатеља пословања*

Опис	2019.	2018.	2019./2018.(%)
Принос на укупан капитал (добитак из редовног пословања пре опорезивања/капитал)	0,1680	0,1198	140,23%
Принос на имовину (пословни добитак/пословна имовина)	0,1466	0,0964	152,07%
Нето принос на сопствени капитал (нето добитак/капитал)	0,1539	0,1069	143,97%
Степен задужености (дугорочна резервисања и обавезе -готовина и готовински еквиваленти/капитал)	(0,1594)	(0,0731)	218,06%
I степен ликвидности (готовина и готовински еквиваленти/краткорочне обавезе)	1,4669	0,9449	155,24%
II степен ликвидности (краткорочна потраживања, пласмани и готовина/краткорочне обавезе)	2,3514	1,7415	135,02%
	2019.	2018.	2019/2018.(%)
Нето обртни капитал (обртна имовина, без одложених пореских средстава, - краткорочне обавезе)	257.146	150.535	170,82%

ђ) *Анализа показатеља у вези акција и тржишне капитализације*

Опис	2019. (динара)	2018. (динара)	2017. (динара)
Исплаћена дивиденда по акцији (у динарима)	1.700	5.170	-

е) *Главни купци и добављачи*

Главни купци (са становишта прихода)	2019. (у хиљадама динара)	2018. (у хиљадама динара)	2019/2018.(%)
Linde gas Romanija S.R.L.	208.620	248.781	83,86%
MESSER TECHNOGAS A.D.	59.952	20.457	293,06%
Linde Gaz Magyarorszag ZRT	56.900	33.035	172,24%
KRYO GAS d.o.o.	20.197	30.746	65,69%
DRYCE ARL	22.446	11.627	193,05%
A & P	17.295	18.887	91,57%
Carlsberg Srbija d.o.o.	16.666	6.122	272,23%
B.M.R. GROUP DOO ŠABAC	16.196	10.093	160,47%
КЛИНИЧКИ ЦЕНТАР ВОЈВОДИНЕ	14.879	15.491	96,05%
GTG plin d.o.o. Zenica	14.698	16.361	89,84%

Главни добављачи (са становишта промета)	2019. (у хиљадама динара)	2018. (у хиљадама динара)	2019/2018.(%)
АГРОПИТ Д.О.О.	125.732	124.171	101,26%
GOFA Gocher Fahrzeugbau GmbH	50.444	87.411	57,71%
MESSER TECHNOGAS A.D.	33.077	20.521	161,19%
Linde Gaz Magyarorszag RT	32.382	29.702	109,02%
Linde-Gaz Romania S.R.L.	25.926	33.291	77,88%
GTG plin d.o.o	15.260	13.569	112,46%
Wystrach GmbH.	10.963	-	-
MOL Serbia	8.960	10.741	83,42%
EPS ELEKTROPRIVREDA SRBIJE	8.155	8.351	97,65%
LINDE AG, Linde Gas Headquarters	7.511	7.093	105,89%

ж) *Значајне промене билансних вредности*

Билансна позиција	2019. (у хиљадама динара)	2018. (у хиљадама динара)	2019/2018.(%)	Разлог промене
Приходи од активирања учинака и робе	(19.603)	(37.274)	52,59%	Регулисање цене сировог ЦО2 по којој се плаћа рудна рента, потпуно увођење екстерног транспортера за услуге превоза
Готовински еквиваленти и готовина	232.659	132.810	175,18%	Померање исплате дивиденде већинском власнику Линде АГ на 2020. годину.
ПДВ, ПВР и остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	20.272	6.798	298,21%	Обрачунати порез по одбитку на неисплаћену дивиденду

з) *Износ, начин формирања и употреба резерви у последње две године*

У протекле две године није било додатног формирања, ни употребе резерви.

III Улагања у заштиту животне средине

Стратегија развоја Линде гас Србија а.д. Бечеј усмерена је успостављање равнотеже остваривања економских интереса, друштвеног развоја, заштите животне средине и очувања природних ресурса. У циљу остваривања избалансираног развоја, Друштво усваја и користи високе стандарде квалитета пословања: ISO 9001, ISO 14001, FSSC 22000, ISO 45001, ISO 17025.

Друштво усваја еколошки оријентисане технологије и методе са циљем да се смањи негативан утицај на животну средину. Као резултат такве пословне политике, Друштво је усвојило технологију која користи отпадни гас, издвојен прерадом сировине, за производњу електричне енергије за сопствене потребе. Такође, Друштво је својом пословном политиком усмерено на рационалну потрошњу природних ресурса, превенцију настајања отпадног материјала, правилно одлагање отпадног материјала, као и његову рециклажу.

IV Битни пословни догађаји који су се десили од дана билансирања до дана подношења извештаја

Исплата дивиденде већинском власнику Линде а.г. Минхен извршена је 27. јануара 2020. године, након преноса власништва у Централном регистру хартија од вредности над акцијама Друштва у складу са статусном променом матичне компаније путем свеобухватне универзалне сукцесије.

V Развој друштва

Развој Друштва усмерен је на усклађивање сопственог пословања са потребама постојећих и потенцијалних купаца, са очекиваним позитивним ефектима на развој и проширивање постојећих, као и на освајање нових тржишта уз оптимално коришћење расположивих знања, технологија и ресурса.

VI Информација о стицању сопствених акција

У пословној 2019. години није било стицања сопствених акција.

VII Активности друштва на пољу истраживања и развоја

У протеклом периоду друштво није имало активности на пољу истраживања и развоја.

VIII Финансијски ризици

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено финансијским ризицима и то:

- Тржишним ризицима
- Ризику ликвидности
- Кредитном ризику

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Финансијска средства		
Потраживања од купаца	140.078	111.608
Готовина и готовински еквиваленти	232.659	132.810
	<hr/>	<hr/>
	372.737	244.418
	<hr/>	<hr/>
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	84.369	132.374
Остале обавезе	1.428	972
Пасивна временска разграничења-део (Напомена 30 в)	2.563	1.666
	<hr/>	<hr/>
	88.360	135.012
	<hr/>	<hr/>

Тржишни ризик

Друштво је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања различитим валутама. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниој валути. У мери у којој је то могуће, Друштво минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности на промене курсева страних валута и промене варијабилних каматних стопа.

Девизни ризик

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на датум извештавања у Друштву била је следећа:

	У хиљадама динара			
	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
EUR	240.689	143.386	13.643	21.012
USD			-	-
GBP	-	-	-	515
	240.689	143.386	13.643	21.527

Друштво је осетљиво на промене девизног курса (EUR, USD и GBP). Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дату страну валуту. Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у иностраној валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Позитиван број из табеле указује на повећање резултата текућег периода у случајевима када динар јача у односу на валуту о којој се ради. У случају слабљења динара од 10% у односу на дату страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају.

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
EUR	25.433	12.237
USD	-	-
GBP	-	(52)
Резултат текућег периода	25.433	12.185

Осетљивост Друштва на промене у страним валутама смањена је у текућем периоду као последица смањења средстава исказаних у иностраној валути које се највећим делом односи на готовинске еквиваленте и готовину.

Ризик од промене каматних стопа

Друштво може бити изложено разним ризицима кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа које делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва може бити изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства и каматносне обавезе доспевају на наплату у различито време или у различитим износима.

Пословање друштва није изложено ризику промене каматних стопа збој непостојања каматноских обавеза.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода и њихова структура у односу на ризик промене камата дата је у следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар	31. децембар
	2019.	2018.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Потраживања од купаца	140.078	111.608
Готовина и готовински еквиваленти	232.659	132.810
	372.737	244.418
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	84.369	132.374
Остале обавезе	1.428	972
Пасивна временска разграничења-део (Напомена 30 в)	2.563	1.666
	88.360	135.012

Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

Друштво је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. У случају неблагоприятног измиривања обавеза купаца према Друштву, истима се прекида испорука производа. И поред тога, Друштво има значајну концентрацију кредитног ризика везаног за потраживања, јер у портфељу има мали број међусобно неповезаних купаца са појединачно великим износима дуговања. Поред прекида испоруке, користе се следећи механизми наплате: компензације са правним лицима, утужења, вансудска поравнања и остало.

На име обезбеђења својих потраживања од купаца, Друштво уговара бланко сопствене менице са овлашћењем за наплату. Такође, Друштво прати статус својих купаца кроз мониторинг и периодично ради скоринг за постојеће и нове купце.

Управљање потраживањима од купаца

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2019. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела неисправљена потраживања	75.282	-	75.282
Недоспела исправљена потраживања	1.724	(1.724)	-
Доспела неисправљена потраживања	64.796		64.796
Доспела, исправљена потраживања	25.802	(25.802)	-
	<u>167.604</u>	<u>(27.526)</u>	<u>140.078</u>

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

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	76.976	-	76.976
Доспела, неисправљена потраживања	34.632	-	34.632
Доспела, исправљена потраживања	39.229	(39.229)	-
	<u>150.837</u>	<u>(39.229)</u>	<u>111.608</u>

Доспела, неисправљена потраживања

Старосна структура доспелих неисправљених потраживања од купаца представљена је у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Мање од 30 дана	-	15.947
31 - 90 дана	-	13.133
0 – 365 дана	64.796	5.552
	<u>64.796</u>	<u>34.632</u>

Друштво је потраживања од купаца наплаћивало у року од 74 дана у току 2019. године. (2018. године: 79 дана)

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2019. године исказане су у износу од 84.369 хиљада динара, односе се на обавезе према повезаним правним лицима у износу од 6.592 хиљада динара, обавезе према добављачима у земљи у износу од 70.726 хиљада динара и обавезе према добављачима у иностранству у износу од 7.051 хиљаде динара. Друштво је у току 2019. године просечно измиривало обавезе у року од 66 дана. (2018. године: 117 дана).

Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, у складу са стратегијом Друштва.

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

Доспећа финансијских средстава

У хиљадама динара

31. децембар 2019.

	Мање од месец дана	Од 1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	307.941	64.796	-	-	--	372.737
	307.941	64.796	-	-	-	372.737

У хиљадама динара

31. децембар 2018.

	Мање од месец дана	Од 1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	168.127	76.291	-	-	--	244.418
	168.127	76.291	-	-	-	244.418

Доспеће финансијских обавеза

У хиљадама динара

31. децембар 2019.

	Мање од месец дана	Од 1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносне	69.819	18.541	-	-	-	88.360
	69.819	18.541	-	-	-	88.360

У хиљадама динара

31. децембар 2018.

	Мање		Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
	од месец дана	Од 1-3 месеца				
Некаматносне	83.355	51.657	-	-	-	135.012
	83.355	51.657	-	-	-	135.012

Фер вредност финансијских инструмената

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о садашњој вредности финансијских инструмената за које постоје званичне тржишне информације и када се та садашња вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе у пасиве, с обзиром да званичне тржишне информације нису у сваком тренутку доступне. У одсуству активног тржишта руководство Друштва врши процену ризика за потраживања од купаца и у случајевима када се оцени да је вредност по којој се воде неће бити реализована врши исправку вредности.

Друштво сматра да исказана књиговодствена вредност потраживања, након умањења за исправку вредности по основу обезвређења, као и номинална вредност обавеза, приближно одражава њихову садашњу вредност.

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембар 2019. године и 31. децембар 2018. године.

У хиљадама динара

	31. децембар 2019.		31. децембар 2018.	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Потраживања од купаца	140.078	140.078	111.608	111.608
Готовина и готовински еквиваленти	232.659	232.659	132.810	132.810
	372.737	372.737	244.418	244.418
Финансијске обавезе				
Обавезе према добављачима	84.369	84.369	132.374	132.374
Остале обавезе	1.428	1.428	972	972
Пасивна временска разграничења	2.563	2.563	1.666	1.666
	88.360	88.360	135.012	135.012

Фер вредност финансијских инструмената се одређује узимајући у обзир претпоставку да књиговодствена вредност потраживања и обавеза апроксимира фер вредност имајући у виду њихове кратке рокове доспећа.

Управљање ризиком капитала

Друштво се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу номиналних новчаних токова

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду и предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а акционарима обезбедило дивиденде. Друштво може да обезбеди следеће опције: корекција исплата дивиденди акционарима, враћање капитала акционарима, издавање нових акција или продаја средстава како би се смањила дуговања.

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Задуженост	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	232.659	132.810
Нето задуженост	(232.659)	(132.810)
Капитал а)	1.057.391	949.713
Рацио укупног дуговања према капиталу	-	-

а) Капитал обухвата акцијски капитал, резерве, актуарске добитке (губитке) и акумулирани резултат.

IX Пословне трансакције са повезаним лицима

Салда потраживања и обавеза произашлих из трансакција обављених са друштвима у оквиру Linde групаације приказана су у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Актива		
<i>Потраживања од купаца (напомена 21)</i>		
Linde Gaz Romania S.r.l.	14.487	15.314
<i>Укупно потраживања</i>	14.487	15.314
Пасива		
<i>Обавезе из пословања (напомена 28)</i>		
Linde Gaz Magyarorszag ZRT	1.453	955
Linde Gas Bulgaria EOOD	82	1.849
Linde Gaz Romania S.r.l.	2.295	2.847
Linde A.G.	824	1.239
Linde Gas a.s.	169	-
Linde Gas a.s. Češka	1.462	464
Linde Gass Rus JSC	307	-
<i>Укупно обавезе</i>	6.592	7.354
Потраживања, нето	7.895	7.960

Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним правним лицима је приказан у наредном прегледу:

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Приходи		
<i>Приходи од продаје производа (напомена 5)</i>		
Linde Gaz Romania S.r.l.	148.851	177.480
Linde Gas Bulgaria EOOD	-	4.045
Linde Gaz Magyarorszag ZRT	56.901	33.035
Linde Gas Italia	-	1.531
<i>Приходи од продаје услуга (напомена 5)</i>		
Linde Gaz Romania S.r.l.	59.579	71.302
Linde Gaz Polska z.o.o.	1.530	-
<i>Приходи од закупа (напомена 5)</i>		
Linde Gaz Romania S.r.l.	190	
	<u>267.051</u>	<u>287.393</u>
<i>Финансијски приходи (напомена 13)</i>		
Linde Gaz Romania S.r.l.	68	225
Linde Gaz Magyarorszag ZRT	24	32
Linde Gas Bulgaria EOOD	(3)	4
Linde Gas a.s.	2	-
LINDE AG, Engineering Division	-	1
Linde AG	7	2
Linde Gas a.s. Češka	-	1
CRYOSTAR S.A.S	4	-
	<u>102</u>	<u>265</u>
<i>Приходи од продаје орвете (напомена 14)</i>		
Linde Gaz Polska z.o.o.	1.490	-
	<u>1.490</u>	<u>-</u>
Укупно приходи:	<u><u>268.643</u></u>	<u><u>287.658</u></u>

Расходи**Набавна вредност продате робе (напомена 7)**

Linde Gaz Romania S.r.l.	13.755	6.981
Linde Gaz Magyarorszag ZRT	24.996	15.998
Linde Gas a.s.	352	-
Linde Gas Bulgaria EOOD	142	-
Linde A.G.	2.134	1.206
	<hr/>	<hr/>
	41.379	24.185
	<hr/>	<hr/>

Трошкови сировина (напомена 7)

Linde Gaz Romania S.r.l.	10.149	25.240
Linde Gaz Magyarorszag ZRT	2.847	14.131
Linde Gass Rus JSC	621	-
	<hr/>	<hr/>
	13.617	39.371
	<hr/>	<hr/>

Трошкови материјала, резервних делова и ситног инвентара (напомена 7)

Linde A.G.	525	581
Linde Gaz Romania S.r.l.	-	191
LINDE AG, Engineering Division	-	254
Linde Gaz Magyarorszag ZRT	30	36
	<hr/>	<hr/>
	555	1.062
	<hr/>	<hr/>

Трошкови ИТ услуга (напомена 10)

Linde A.G.	7.511	7.094
Linde Gas a.s.Češka	1.849	1.857
Linde Gaz Romania S.r.l.	33	37
	<hr/>	<hr/>
	9.393	8.988
	<hr/>	<hr/>

Трошкови закупа (напомена 10)

Linde Gaz Magyarorszag ZRT	4.462	2.860
Linde Gaz Romania S.r.l.	2.026	2.487
Linde A.G.	215	216
Linde Gas a.s.	943	-
Linde Gas Bulgaria EOOD	195	-
	<hr/>	<hr/>
	7.841	5.563
	<hr/>	<hr/>

**Трошкови одржавања основних средстава и инсталација код купаца
(напомена 10):**

LINDE AG, Engineering Division	133	-
Linde Gaz Magyarorszag RT	1	-
	<u>134</u>	<u>-</u>

Трошкови осталих производних услуга (напомена 10):

Linde A.G.	44	9
Linde Gaz Romania S.r.l.	-	4
Linde Gaz Magyarorszag RT	-	-
	<u>44</u>	<u>13</u>

Финансијски расходи (напомена 13)

Linde Gaz Romania S.r.l.	159	197
Linde Gas a.s. Češka	2	2
Cryostar	-	15
Linde Gaz Magyarorszag ZRT	45	51
Linde AG	2	9
Linde Gas Bulgaria EOOD	1	10
Linde Gaz Polska z.o.o..	7	-
Linde Gas Italia	-	2
	<u>216</u>	<u>286</u>

Укупно расходи	<u>73.179</u>	<u>79.587</u>
----------------	---------------	---------------

Резултат интеркомпанијских трансакција

<u>195.464</u>	<u>208.071</u>
----------------	----------------

У Бечеју, _____ 2020. године

Лице одговорно за састављање
извештаја

Гордана Бокорчевић

Директор – Председник извршног одбора

Зоран Попов, дипл. инг

LINDE GAS SRBIJA AD BEČEJ

**Финансијски извештаји на дан
31. децембар 2019. године и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 3
Финансијски извештаји:	
Биланс успеха	4
Извештај о осталом резултату	5
Биланс стања	6 - 7
Извештај о променама на капиталу	8
Извештај о токовима готовине	9
Напомене уз финансијске извештаје	10 - 39

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Оснивачу и руководству Линде Гас Србија АД, Бечеј

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва Линде Гас Србија АД, Бечеј (у даљем тексту "Друштво"), приложених на странама 4 до 39 који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2019. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршила на тај дан, и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји дају истинит и објективан приказ, по свим материјално значајним аспектима, финансијске позиције Друштва на дан 31. децембар 2019. године и његове финансијске успешности и токова готовине за годину која се завршила на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са стандардима ревизије примењивим у Републици Србији и Законом о ревизији Републике Србије. Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (IESBA Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и IESBA Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Руководство Друштва је одговорно за састављање годишњег извештаја о пословању у складу са захтевима Закона о рачуноводству Републике Србије, који није саставни део приложених финансијских извештаја. У складу са Законом о ревизији Републике Србије, наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању за 2019. годину са финансијским извештајима за ту пословну годину. Према нашем мишљењу, финансијске информације обелодањене у годишњем извештају о пословању за 2019. годину усаглашене су са ревидираним финансијским извештајима за годину која се завршила 31. децембра 2019. године.

Кључна питања ревизије годишњих финансијских извештаја

Кључна ревизијска питања су она питања која су била, према нашем професионалном расуђивању, од највеће важности за ревизију финансијских извештаја Друштва за текући период. Утврдили смо да нема кључних ревизијских питања која бисмо саопштили у нашем извештају.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Оснивачу и руководству Линде Гас Србија АД, Бечej (наставак)

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство Друштва одговорно је за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке; и издавање ревизоровог извештаја који садржи мишљење ревизора. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са стандардима ревизије примењивим у Републици Србији и Законом о ревизији Републике Србије увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са стандардима ревизије примењивим у Републици Србији и Законом о ревизији Републике Србије, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње неће бити идентификовани већи је него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле.
- Стичемо разумевање о функционисању интерних контрола које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле Друштва.
- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности пословања од стране руководства као рачуноводствене основе и, на основу прикупљених ревизијских доказа, о томе да ли постоји материјално значајна неизвесност у вези са догађајима или околностима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Друштва да настави да послује у складу са начелом сталности пословања. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на обелодањивања у вези са наведеним у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци заснивају се на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или околности могу довести до престанка пословања Друштва у складу са начелом сталности пословања.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, као и да ли су у финансијским извештајима основне трансакције и догађаји приказани на начин којим се постиже фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и временски распоред ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући евентуалне значајне недостатке у систему интерних контрола које смо идентификовали током ревизије.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Оснивачу и руководству Линде Гас Србија АД, Бечеј (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

Ми такође дајемо изјаву онима који су задужени за управљање да смо поступили у складу са релевантним етичким захтевима у вези са независношћу и да ћемо комуницирати са њима о свим односима и другим питањима за која се може разумно сматрати да утичу на нашу независност, као и, где је примењиво, о повезаним мерама заштите.

Између питања о којима се комуницира са онима који су задужени за управљање, ми одређујемо она питања која су од највеће важности у ревизији финансијских извештаја текућег периода и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо та питања у нашем извештају независног ревизора, осим ако закон или регулатива спречава јавно објављивање питања или када одлучимо, у изузетно ретким околностима, да питање не треба саопштити у нашем извештају независног ревизора јер се разумно може очекивати да би негативне последице саопштења надмашиле добробити јавног интереса од таквог извештавања.

Партнер на ревизијском ангажману чији је резултат овај извештај независног ревизора је господин Александар Ђурђевић, овлашћени ревизор.



Александар Ђурђевић
Овлашћени ревизор



Deloitte д.о.о.
Теразије 8, Београд
12. јун 2020. године

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019. године

(У хиљадама динара)

	Напомене	2019.	2018.
Приходи из редовног пословања			
Пословни приходи			
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту		178.562	168.463
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		3.285	8.934
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту		267.051	287.393
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту		277.496	217.195
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту		38.835	34.604
	5	<u>765.229</u>	<u>716.589</u>
Приходи од активирања учинка и робе	8	19.603	37.274
Смањење/повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга		(275)	1.185
Други пословни приходи	6	18.320	15.789
Расходи из редовног пословања			
Пословни расходи			
Набавна вредност продате робе	7а	(104.889)	(110.504)
Трошкови материјала	7б	(60.106)	(77.161)
Трошкови горива и енергије	7в	(27.729)	(28.854)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	9	(112.624)	(109.699)
Трошкови производних услуга	10	(161.756)	(159.702)
Трошкови амортизације	11а	(100.389)	(108.884)
Трошкови дугорочних резервисања	11б	(2.858)	(19.540)
Нематеријални трошкови	12	(44.886)	(45.281)
		<u>(615.237)</u>	<u>(659.625)</u>
Пословни добитак		<u>187.640</u>	<u>111.212</u>
Финансијски приходи			
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		102	265
Остали финансијски приходи		245	681
Приходи од камата (од трећих лица)		119	108
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)		488	1.724
	13а	<u>954</u>	<u>2.778</u>
Финансијски расходи			
Финансијски расходи из из односа са матичним и зависним правним лицима		(216)	(286)
Расходи камата (према трећим лицима)		(10)	-
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)		(1.505)	(2.534)
	13б	<u>(1.731)</u>	<u>(2.820)</u>
Губитак из финансирања		<u>(777)</u>	<u>(42)</u>
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	15б	(656)	(8.306)
Остали приходи	14	10.151	22.457
Остали расходи	15а	(18.759)	(11.551)
Добитак из редовног пословања пре опорезивања		<u>177.599</u>	<u>113.770</u>
Порески расход периода	16	(19.962)	(14.939)
Одложени порески приход периода	16	5.142	2.657
Нето добитак		<u>162.779</u>	<u>101.488</u>
Зарада по акцији			
Основна зарада по акцији	17	4,21	2,63

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

Потписано у име LINDE GAS SRBIJA А.Д. Бечеј 11. јуна 2020. године

Зоран Попов
Директор Друштва



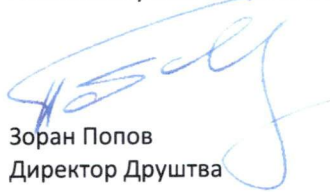
Гордана Бокорчевић
Руководилац службе рачуноводства

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
На дан 31. децембра 2019. године
У хиљадама динара


	<u>Напомене</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Нето резултат из пословања			
Нето добитак		162.779	101.488
Остали резултат периода			
Актуарски губици	26(г)	(1.577)	(456)
Нето остали губитак		(1.577)	(456)
Укупан добитак периода		<u>161.202</u>	<u>101.032</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

Потписано у име LINDE GAS SRBIJA А.Д. Бечеј 11. јуна 2020. године


 Зоран Попов
 Директор Друштва




 Гордана Бокорчевић
 Руководилац службе рачуноводства

БИЛАНС СТАЊА
 На дан 31. децембра 2019. године
 (У хиљадама динара)

	Напомене	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Актива			
Стална имовина		826.730	829.603
<i>Нематеријална имовина</i>			
Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права		12.199	13.391
	18	12.199	13.391
<i>Некретнине, постројења и опрема</i>			
Земљиште		7.476	7.476
Грађевински објекти		219.456	230.037
Постројења и опрема		497.676	489.433
Инвестиционе некретнине		152	179
Некретнине, постројења и опрема у припреми		89.346	89.087
Аванси за некретнине, постројења и опрему		425	-
	19	814.531	816.212
Одложена пореска средства	16(в)	37.596	32.454
Обртна имовина		415.753	291.090
<i>Залихе</i>			
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар		14.984	16.062
Готови производи		5.416	5.691
Роба		12.421	10.503
Плаћени аванси за залихе и услуге		1.125	667
	20	33.946	32.923
<i>Потраживања по основу продаје</i>			
Купци у иностранству - матична и зависна правна лица		14.487	15.314
Купци у земљи		118.989	91.586
Купци у иностранству		6.602	4.708
	21	140.078	111.608
Друга потраживања	22	214	362
Готовински еквиваленти и готовина	23	232.659	132.810
Порез на додату вредност	24(а)	8.856	10.647
Активна временска разграничења	24(б)	-	2.740
		241.515	146.197
Укупна актива		<u>1.280.079</u>	<u>1.153.147</u>
Ванбилансна актива	34	57.737	57.978

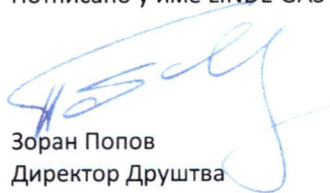
(наставља се)

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 31. децембра 2019. године
(У хиљадама динара)


	<u>Напомене</u>	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
Пасива			
Капитал			
<i>Основни капитал</i>			
Акцијски капитал		46.509	46.509
Емисиона премија		468.076	468.076
		<u>514.585</u>	<u>514.585</u>
Резерве		199.736	199.736
Актуарски губици		(3.720)	(2.143)
Откупљене сопствене акције		(115)	(115)
<i>Нераспоређени добитак</i>			
Нераспоређени добитак ранијих година		184.126	136.162
Нераспоређени добитак текуће године		162.779	101.488
		<u>346.905</u>	<u>237.650</u>
	26	<u>1.057.391</u>	<u>949.713</u>
Дугорочна резервисања и обавезе			
<i>Дугорочна резервисања</i>			
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених		10.572	9.370
Остала дугорочна резервисања		53.509	53.509
	27	<u>64.081</u>	<u>62.879</u>
Краткорочне обавезе		<u>158.607</u>	<u>140.555</u>
<i>Примљени аванси, депозити и кауције</i>		807	411
<i>Обавезе из пословања</i>			
Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству		6.592	7.354
Добављачи у земљи		70.726	110.847
Добављачи у иностранству		7.051	14.173
Остале обавезе из пословања		1.428	972
	28	<u>85.797</u>	<u>133.346</u>
Остале краткорочне обавезе	29	51.731	-
Обавезе по основу пореза на додатну вредност		60	234
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	30а	15.404	2.335
Пасивна временска разграничења	30б	4.808	4.229
		<u>72.003</u>	<u>6.798</u>
Укупна пасива		<u>1.280.079</u>	<u>1.153.147</u>
Ванбилансна пасива	34	<u>57.737</u>	<u>57.978</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

Потписано у име LINDE GAS SRBIJA А.Д. Бечеј 11. јуна 2020. године


 Зоран Попов
 Директор Друштва




 Гордана Бокорчевић
 Руководилац службе рачуноводства

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019. године
(У хиљадама динара)

	У хиљадама динара						
	Основни капитал	Емисиона премија	Резерве	Откупљене сопствене акције	Актуарски губици	Нераспоређени добитак	Укупно
Стање, 1. јануар 2018. године	46.509	468.076	199.736	-	(1.687)	336.045	1.048.564
Актуарски губитак	-	-	-	-	(456)	-	(456)
Исплата дивиденди	-	-	-	-	-	(199.883)	(199.883)
Нето добитак текуће године	-	-	-	(115)	-	101.488	101.488
Стање 31. децембар 2018. године	<u>46.509</u>	<u>468.076</u>	<u>199.736</u>	<u>(115)</u>	<u>(2.143)</u>	<u>237.650</u>	<u>949.713</u>
Стање, 1. јануар 2019. године	46.509	468.076	199.736	(115)	(2.143)	237.650	949.713
Утицај примене МСФИ 9	-	-	-	-	-	12.201	12.201
Стање, 1. јануар 2019. године (након корекције)	<u>46.509</u>	<u>468.076</u>	<u>199.736</u>	<u>(115)</u>	<u>(2.143)</u>	<u>249.851</u>	<u>961.914</u>
Актуарски губитак	-	-	-	-	(1.577)	-	(1.577)
Исплата дивиденди	-	-	-	-	-	(65.725)	(65.725)
Нето добитак текуће године	-	-	-	-	-	162.779	162.779
Стање 31. децембар 2019. године	<u>46.509</u>	<u>468.076</u>	<u>199.736</u>	<u>(115)</u>	<u>(3.720)</u>	<u>346.905</u>	<u>1.057.391</u>

Напомене на наредним странама
 чине саставни део ових финансијских извештаја.

Потписано у име LINDE GAS SRBIJA А.Д. Бечеј 11. јуна 2020. године

Зоран Попов
 Директор Друштва



Гордана Бокорчевић
 Руководилац службе рачуноводства

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019. године
(У хиљадама динара)

	2019.	2018.
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		
Приливи готовине из пословних активности	797.079	788.036
Продаја и примљени аванси	793.482	785.917
Примљене камате из пословних активности	119	105
Остали приливи из редовног пословања	3.478	2.014
Одливи готовине из пословних активности	(568.024)	(539.568)
Исплате добављачима и дати аванси	(408.626)	(402.564)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(113.569)	(111.621)
Плаћене камате	(10)	-
Порез на добит	(15.687)	(10.839)
Одливи по основу осталих јавних прихода	(30.132)	(14.544)
Нето прилив готовине из пословних активности	230.546	248.468
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
Приливи готовине из активности инвестирања	1.491	-
Продаја нематеријалних улагања и опреме	1.491	-
Одливи готовине из активности инвестирања	(120.655)	(136.933)
Куповина нематеријалних улагања и опреме	(120.655)	(136.933)
Нето одлив готовине из активности инвестирања	(119.164)	(136.933)
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
Одливи готовине из активности финансирања	(8.236)	(199.883)
Исплаћене дивиденде	(8.236)	(199.883)
Нето одлив готовине из активности финансирања	(8.236)	(199.883)
Свега приливи готовине	798.570	788.036
Свега одливи готовине	(696.915)	(876.384)
Нето прилив готовине	101.655	-
Нето одлив готовине	-	(88.348)
Готовина на почетку обрачунског периода	132.810	221.892
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	7	1.594
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	(1.813)	(2.328)
Готовина на крају обрачунског периода (напомена 22)	232.659	132.810

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

Потписано у име LINDE GAS SRBIJA А.Д. Бечеј 11. јуна 2020. године

Зоран Попов
Директор Друштва



Гордана Бокорчевић
Руководилац службе рачуноводства

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Привредно друштво Linde gas Србија а.д. Бечеј (у даљем тексту "Друштво") је правни наследник Диоксид Радне организације за прераду угљендиоксида, Бечеј, основане 1. маја 1979. године. У току 2001. године, Linde A.G. Минхен, Немачка је докапитализацијом стекао 50,002% акција капитала Друштва чиме је остварио контролу над пословањем Друштва.

Током 2003. године Linde A.G. Минхен је повећао свој акцијски капитал на 82,43%, а почетком 2012. године, након преузимања Друштва откупом акција од мањинских акционара на 87,26%.

Основна делатност Друштва је производња индустријских гасова. Друштво је уписано је у Регистар привредних субјеката Агенције за привредне регистре Решењем број 2058/2005 дана 24. фебруара 2005. године.

Дана 30. марта 2016. године у Регистар привредних субјеката Агенције за привредне регистре, решењем број 24911/2016 уписан је огранак Друштва; Линде гас Србија а.д. Бечеј – огранак производња сировог ЦО₂ са претежном делатношћу 0620 – Експлоатација природног гаса. Дана 2. јуна 2016. године Друштво је преузело одобрење број 310-25/83 за експлоатацију природног угљендиоксида за гасно поље „Бечеј – СО₂“, број из Катастра експлоатационих поља – 65.

Матични број Друштва је 08128570, а Порески идентификациони број 100739107. Регистровано седиште Друштва је Петровоселски пут 143, 21220, Бечеј. Просечан број запослених Друштва, у 2019. години је 65 запослених (у 2018 години: 67 запослених).

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 62/2013), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Друштво, као средње правно лице, одабрало је да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународни рачуноводствени стандарди ("МРС"), Међународни стандарди финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("IFRIC"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("IASB"), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014. године (у даљем тексту "Решење о утврђивању превода") утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира за финансијско извештавање ("Концептуални оквир"), усвојених од стране Одбора, као и повезаних IFRIC тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, IFRIC и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године.

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ као што следи:

- Друштво је ове финансијске извештаје саставило у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014), који одступа од формата дефинисаног у МРС 1 (ревидиран) – "Приказивање финансијских извештаја" и МРС 7 – "Извештај о токовима готовине".

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

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

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

- Решење Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године (Службени гласник Републике Србије бр. 35/2014) утврђује да званичне стандарде чине званични преводи Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) и Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ) које издаје Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (IASB), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања (IFRIC) до 31. јула 2013. године. Након 31. јула 2013. године, од стране IASB и IFRIC издат је значајан број допуна, годишњих побољшања, измена односно додатака постојећим или ревидираним стандардима и тумачењима, као и издавање нових МСФИ, односно укидање постојећих МРС, који нису преведени и званично усвојени у Републици Србији.
- Одређеним подзаконском актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода која одступа од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, ови финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Решењем Министарства од 21. новембра 2019. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 92/2019 од 25. децембра 2019. године утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ, МРС и Концептуалног оквира, усвојених од стране Одбора, као и повезаних IFRIC тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, IFRIC и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2020. године, док правна лица могу применити преведене стандарде и за финансијске извештаје који се састављају на дан 31. децембра 2019. године.

Приликом састављања ових финансијских извештаја, Друштво није применило МСФИ и МРС који у својим одредбама дозвољавају ранију примену.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако није другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

У складу са Законом о рачуноводству финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Ови појединачни финансијски извештаји биће одобрени су од стране директора – председника извршног одбора током јуна 2020. године.

2.2. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2018. године.

2.3. Начело сталности пословања

Приложени финансијски извештаји састављени су у складу са начелом сталности пословања.

2.4. Нови рачуноводствени стандарди – прва примена

Одређени број нових објављених стандарда и тумачења стандарда, и измена постојећих, чија је примена обавезна за годишње периоде на дан или након 1. јануара 2018. године. Друштво се определило за прву примену одређених рачуноводствених стандарда почев од 1. јануара 2019. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

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

2.4. Нови рачуноводствени стандарди – прва примена (наставак)

МСФИ 9 – Финансијски инструменти (измењен у јулу 2014. године и примењује се на годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године).

Основне карактеристике стандарда су следеће:

- Овај стандард захтева класификацију финансијских средстава у три категорије вредновања: средства која се накнадно вреднују по амортизованом трошку, средства која се накнадно вреднују по фер вредности кроз остали свеобухватни резултат и средства која се накнадно вреднују по фер вредности кроз биланс успеха.
- Већина захтева за класификацију и вредновање финансијских средстава и обавеза су пренети непромењени из МРС 39 у МСФИ 9. Кључна измена је захтев да се ефекти промена у сопственом кредитном ризику, који се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха, приказују у осталом свеобухватном резултату.
- МСФИ 9 уводи ново правило за признавање губитака по основу обезвређења, а на основу очекиваних кредитних губитака (ECL – Effective credit losses) који се заснива на променама кредитног квалитета средстава од почетног признавања. Ново правило значи да су правна лица у обавези да признају очекиване кредитне губитке за период трајања потраживања од купаца.
- Анализом финансијских средстава и финансијских обавеза на дан 31.децембра 2018. године и на основу стања и чињеница на исти датум руководство Друштва је утврдило значајан утицај на финансијске извештаје од примене новог стандарда на дан 1. јануара 2019. године.

Као резултат прве примене измењеног стандарда МСФИ 9, Друштво обрачунава обезвређење потраживања од екстерних купаца по основу очекиваних кредитних губитака (ECL – Effective credit losses) који се заснивају на променама кредитног квалитета средстава након почетног признавања. Ефекти прве примене измењеног стандарда МСФИ 9 дати су у напмени 2.4.1.

МСФИ 15 – Приходи од уговора са купцима (објављен 28. маја 2014. године и ступа на снагу за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године)

- Нови стандард уводи правило да приход мора бити признат када контрола над робом или услугама пређе на купца по купопродајној цени. Уколико се роба и услуге продају у пакету, а могу се засебно идентификовати, обавеза је правних лица да их засебно признају. Одобрене попусте и рабате на уговорене цене неопходно је алоцирати на засебне елементе уговора.

На основу анализе токова прихода Друштва за годину која се завршила 31.децембра 2018. године, као и на основу анализе услова из појединачних уговора, руководство Друштва је утврдило да је усвајање и примена новог стандарда на дан 1. јануара 2019. нема утицај на финансијске извештаје.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

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

2.4. Нови рачуноводствени стандарди – прва примена (наставак)

2.4.1. АНАЛИЗА УТИЦАЈА ПРВЕ ПРИМЕНЕ МСФИ 9 НА ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ КОЈИ ПОЧИЊУ НА ДАН
1. ЈАНУАРА 2019. ГОДИНЕ

а) Потраживања по основу продаје

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра 2018.
Потраживања од купаца:	
- повезана правна лица	15.314
- остала правна лица у земљи	130.514
- остала правна лица у иностранству	5.009
	<u>150.837</u>
Исправка вредности потраживања од купаца :	
- купци у земљи	(38.927)
- купци у иностранству	(302)
	<u>(39.229)</u>
	<u>111.608</u>

Ефекат прве примене МСФИ 9:

Исправка вредности потраживања од купаца:	
- купци у земљи	12.055
- купци у иностранству	146
	<u>12.201</u>
Потраживања од купаца (1. јануар 2019. године):	
- повезана правна лица	15.314
- остала правна лица у земљи	130.514
- остала правна лица у иностранству	5.009
	<u>150.837</u>
Исправка вредности потраживања од купаца :	
- купци у земљи	(26.872)
- купци у иностранству	(156)
	<u>(27.028)</u>
	<u>123.809</u>

б) Нераспоређени добитак

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра 2018.
Нераспоређени добитак	237.650
Прва примена МСФИ 9	<u>12.201</u>
	<u>249.851</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи од продаје признају се када се ризик и корист повезана са правом власништва преноси на купца, а то подразумева датум испоруке производа купцу.

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додату вредност.

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

3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

Пословне промене у страним средствима плаћања током године, прерачунавају се у динаре по званичном курсу утврђеном на међубанкарском тржишту, важећем на дан сваке пословне промене.

Све позиције средстава и обавеза у страним средствима плаћања су прерачунате у њихову динарску противвредност по званичном курсу, важећем на дан биланса стања.

Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу прерачуна пословних промена потраживања и обавеза у страним средствима плаћања су књижене у корист или на терет биланса успеха.

3.3. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

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

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је на основу одредби Појединачног колективног уговора у обавези да исплати запосленима отпремнине у висини три зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, односно у висини три просечне месечне зараде исплаћене у Друштву за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, или три просечне месечне зараде остварене у Републици. Износ исплаћене отпремнине запосленом утврђује се као најповољнија опција за запосленог.

Друштво има могућност исплате јубиларних награда запосленима на основу одлуке Надзорног одбора.

3.4. Порези и доприноси

3.4.1. Порез на добитак

Текући порез на добитак

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.4. Порези и доприноси (наставак)

3.4.1. Порез на добитак (наставак)

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити.

Одложена пореска средства и обавезе се обрачунавају по пореској стопи чија се примена очекује у периоду када ће се средство реализовати односно обавеза измирити. На дан 31. децембра 2019. године, одложена пореска средства и обавезе обрачунати су по стопи од 15% (31. децембра 2018. године: 15%).

3.4.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину, остале порезе и доприносе, као и накнаде за које постоји обавеза обрачунавања и плаћања сагласно позитивној законској регулативи Републике Србије.

3.5. Стална имовина

3.5.1. Нематеријална имовина

Нематеријална имовина је средство без физичке супстанце које се може идентификовати.

Почетно признавање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности или цени коштања.

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

Издаци за нематеријалну имовину признају се као нематеријално средство ако и само ако је вероватно да ће средство генерисати економске користи за Друштво и ако се издаци за то средство могу поуздано мерити.

Нематеријална имовина се, након почетног признавања, одмерава по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и губитке услед обезвређења.

3.5.2. Некретнине, постројења и опрема

Почетно признавање некретнина, постројења и опреме која испуњава услове за признавање средстава врши се по набавној вредности.

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

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка.

Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Некретнине, постројења и опрема се, након почетног признавања, одмеравају по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и губитке због обезвређења.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Стална имовина (наставак)

3.5.3. Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине (земљиште и зграде) сврставају се у инвестиционе некретнине ако се држе ради повећања вредности или давања у закуп. Средство које се даје у закуп класификује се као инвестициона некретнина ако се као такво може посебно идентификовати, односно ако је његов највећи део дат у закуп, а безначајан део се односи за обављање његове сопствене делатности.

Почетно мерење инвестиционих некретнина приликом стицања (набавке) врши се по набавној вредности или по цени коштања.

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

Накнадни издаци који се односе на већ признату инвестициону некретнину увећавају вредност те инвестиционе некретнине, ако је вероватно да ће прилив будућих економских користи од инвестиционе некретнине да буде већи од првобитно процењене стопе приноса те инвестиционе некретнине.

Сви остали накнадни издаци који не испуњавају претходно наведене услове признају се на терет расхода периода у коме су настали.

Инвестиционе некретнине исказују се по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности.

3.6. Амортизација

Амортизација сталне имовине обрачунава се пропорционалном методу, током процењеног преосталог века корисне употребе. Корисни век употребе и стопе амортизације за главне групе средстава су следеће:

	<u>Корисни век у годинама</u>	<u>Стопа амортизације</u>
Нематеријална улагања	3 - 8	12,50% - 33,33%
Грађевински објекти	20 - 50	2,00% - 5,00%
Опрема	10 - 20	5,00% - 10,00%
Транспортна средства	5 - 10	10,00% - 20,00%
Пословни инвентар и намештај	5 - 7	14,30% - 20,00%
Рачунарска опрема	5	20,00%

3.7. Умањење вредности имовине

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

На дан 31. децембра 2019. године, на основу процене руководства Друштва не постоје индиције да је вредност имовине обезвређена.

3.8. Залихе

Залихе се исказују по цени коштања или по нето продајној вредности у зависности која је нижа. Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Залихе (наставак)

Залихе сировина и материјала вреднују се према трошковима набавке које чини вредност по фактури добављача увећана за зависне трошкове набавке и умањена за трговачке попусте и рабате.

Вредност производње у току и готових производа укључују све директне трошкове производње, као и одговарајући део трошкова погонске режије.

Залихе робе у магацину евидентирају се по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке и умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Обрачун излаза залиха врши се по методи просечне пондерисане цене.

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

3.9. Лизинг

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

Друштво као давалац лизинга

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

Друштво као корисник лизинга

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се првобитно признају као средства Друштва по садашњој вредности минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу.

Плаћање рата лизинга се распоређује између финансијских трошкова и смањења обавеза по основу лизинга са циљем постизања константне стопе учешћа у неизмирену износу обавезе.

Финансијски расходи се признају одмах у билансу успеха, осим ако се директно могу приписати средствима која се оспособљавају за употребу, у којем се случају капитализују у складу са општом политиком Друштва о трошковима позајмљивања.

Рате по основу оперативног лизинга се признају као трошак на линеарној основи за време трајања лизинга, осим када постоји нека друга систематска основа која боље одсликава временски шаблон трошења економских користи од изнајмљеног средства.

У случају када се одобравају лизинг олакшице, оне улазе у састав оперативног лизинга и признају се као обавеза. Укупна корист од олакшица признаје се као смањење трошкова изнајмљивања на линеарној основи, осим када постоји нека друга систематска основа која боље одсликава временску структуру трошења економских користи од изнајмљеног средства.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.10. Финансијски инструменти

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

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

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешћа у капиталу и остале дугорочне пласмане. Учешћа у капиталу која се котирају на берзи се почетно одмеравају по набавној вредности. Накнадно одмеравање се врши, на сваки датум биланса стања, ради усклађивања њихове вредности са тржишном вредношћу. Остали дугорочни финансијски пласмани вреднују се по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања се признају и евидентирају у износу продајне вредности производа, робе, односно услуге уз умањење за трговачке попусте и рабате и увећање за обрачунати порез на додату вредност.

Исправка вредности за сумњива и спорна потраживања врши се на основу процене руководства о наплативости наведених потраживања, када наплата целог или дела потраживања више није вероватна.

Готовина и готовински еквиваленти

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

Финансијске обавезе

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

Обавезе из пословања

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

3.11. Резервисања

Резервисање се признаје када постоји обавеза настала као резултат прошлих догађаја, ако је вероватно да ће измирење те обавезе довести до одлива ресурса, и ако се може направити поуздана процена износа дате обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

4.1 Процена и претпоставке

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

4.2 Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, постројења и опреме. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

4.3 Исправка вредности потраживања

Друштво обрачунава обезвређење потраживања од екстерних купаца по основу очекиваних кредитних губитака (ECL – Effective credit losses) који се заснивају на променама кредитног квалитета средстава након почетног признавања. Ово правило значи да је Друштво у обавези да призна очекиване кредитне губитке за период трајања потраживања од купаца.

4.4 Исправка вредности залиха

Исправка вредности залиха врши се у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето очекивану продајну вредност (укључујући залихе са успореним обртом, сувишне и застареле залихе).

Друштво обрачунава обезвређење залиха материјала, резервних делова и ситног инвентара на основу процењеног времена употребе залиха у наредном периоду.

Друштво обрачунава обезвређење залиха робе на складишту у складу са процењеним ценовним кретањима и могућношћу пласмана залиха робе на домаћем тржишту у наредном периоду.

Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

4.5 Фер вредност

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта.

Руководство Друштва врши процену ризика и, када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ, ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2019.	2018.
Приходи од продаје робе		
- у земљи	178.562	168.463
- у иностранству	3.285	8.934
	<u>181.847</u>	<u>177.397</u>
Приходи од продаје производа и услуга		
- у земљи	277.496	217.195
- у иностранству	38.835	34.604
- повезана правна лица (напомена 31)	267.051	287.393
	<u>583.382</u>	<u>539.192</u>
	<u>765.229</u>	<u>716.589</u>

6. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2019.	2018.
Приходи од закупнина	18.320	15.789
	<u>18.320</u>	<u>15.789</u>

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ И ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2019.	2018.
а) Набавна вредност продате робе		
Набавна вредност продате робе – повезана лица (напомена 31)	41.379	24.185
Набавна вредност продате робе	63.510	86.319
	<u>104.889</u>	<u>110.504</u>
б) Трошкови материјала		
Трошкови сировина – повезана лица (напомена 31)	13.617	39.371
Трошкови сировина	30.202	21.965
Трошкови материјала, резервни делови, ситан инвентар – повезана лица (напомена 31)	555	1.062
Трошкови материјала, резервни делови, ситан инвентар	14.942	13.993
Трошкови канцеларијског материјала	732	709
Трошкови осталог материјала	58	61
	<u>60.106</u>	<u>77.161</u>
в) Трошкови горива и енергије		
Трошкови електричне енергије	8.073	8.514
Трошкови горива и мазива	14.129	14.094
Трошкови природног гаса	5.527	6.246
	<u>27.729</u>	<u>28.854</u>

8. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА

Приходи од активирања сопствених учинака исказани у пословној 2019. години, у износу од 19.603 хиљада динара (2018. године: 37.274 хиљада динара), садрже приходе од употребе сировог угљендиоксида за сопствену производњу у износу од 9.427 хиљада динара, приходе од коришћења сопственог превоза у поступцима набавке материјала и робе и коришћења службених возила у приватне сврхе у износу од 9.589 хиљада динара и приходе од коришћења слижбеног возила у приватне сврхе у износу од 587 хиљада динара..

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2019.	2018.
Бруто зараде и накнаде запосленима	87.030	88.027
Доприноси на терет послодавца	14.443	15.201
Трошкови накнада по уговорима	1.084	-
Трошкови отпремнина	2.821	-
Путни трошкови, дневнице и остали лични расходи	6.659	5.825
Трошкови накнада органима управљања и надзора	587	646
	<u>112.624</u>	<u>109.699</u>

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2019.	2018.
Услуге одржавања инсталација код купаца – повезана лица (напомена 31)	133	-
Услуге одржавања инсталација код купаца	842	405
Транспортне услуге	117.563	119.513
Услуге одржавања – повезана лица (напомена 31)	1	119
Услуге одржавања	19.157	19.061
Трошкови ИТ услуга – повезана лица (напомена 31)	9.393	8.988
Трошкови закупнина – повезана лица (напомена 31)	7.841	5.563
Трошкови закупнина – остала правна лица	1.689	2.295
Трошкови рекламе и пропаганде	707	165
Остали трошкови производних услуга – повезана лица (напомена 31)	44	13
Остали трошкови производних услуга – остала правна лица	4.386	3.580
	<u>161.756</u>	<u>159.702</u>

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2019.	2018.
а) Трошкови амортизације		
Трошкови амортизације (напомена 18 и 19)	100.389	108.884
	<u>100.389</u>	<u>108.884</u>
б) Трошкови резервисања		
Трошкови дугорочних резервисања по основу отпремнина (напомена 27)	-	438
Трошкови резервисања по основу неискоришћених годишњих одмора (напомена 27)	2.858	-
Трошкови резервисања по основу накнаде за експлоатацију минералних сировина (напомена 27)	-	19.102
	<u>2.858</u>	<u>19.540</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2019.	2018.
Трошкови стручног усавршавања	627	551
Трошкови консултантских услуга	2.055	2.543
Трошкови здравствених услуга	593	608
Трошкови лиценци	520	638
Трошкови услуга депоа	16.553	17.634
Трошкови осталих непроизводних услуга	3.273	2.919
Трошкови репрезентације	1.458	1.288
Трошкови премије осигурања	9.293	9.760
Трошкови платног промета	438	572
Трошкови чланарина	1.140	1.140
Трошкови пореза	3.512	2.377
Трошкови накнада и такси	605	746
Трошкови накнаде за експлоатацију минералних сировина	3.719	2.559
Остали нематеријални трошкови	1.100	1.946
	<u>44.886</u>	<u>45.281</u>

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2019.	2018.
а) Финансијски приходи		
Приходи од камата	119	108
Позитивне курсне разлике:		
- повезана правна лица (напомена 31)	102	265
- остала правна лица	488	1.724
Приходи од искоришћеног каса сконта	245	681
	<u>954</u>	<u>2.778</u>
б) Финансијски расходи		
Расходи од камата	10	-
Негативне курсне разлике		
- повезана правна лица (напомена 31)	216	286
- остала правна лица	1.505	2.534
	<u>1.731</u>	<u>2.820</u>

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2019.	2018.
Приходи од продаје опреме-повезана лица (напомена 31)	1.490	-
Приходи од продаје опреме-трећа лица	50	-
Добици од продаје отпадака	4.220	2.071
Вишкови	881	2.163
Приходи од наплаћених обезвређених потраживања (напомена 25)	155	13.836
Приходи од усклађивања дугорочних резервисања за отпремнине (напомена 27)	375	-
Приходи од усклађивања резервисања за неискоришћене годишње одморе (напомена 27)	-	62
Приход од усклађивања вредности резервних делова, материјала и робе (напомена 25)	1.796	2.046
Остали непоменути приходи	1.184	2.279
	<u>10.151</u>	<u>22.457</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

а) Остали расходи

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Губици по основу продаје и расходовања опреме	8.853	2.321
Мањкови	697	1.076
Расходи по основу директних отписа потраживања	5.536	3.547
Расходи сировине, материјала и робе	3.095	3.671
Усклађивање вредности материјала, резервних делова и ситног инвентара (напомена 25)	-	392
Остали непоменути расходи	578	544
	<u>18.759</u>	<u>11.551</u>

б) Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана	-	732
Обезвређење потраживања од купаца (напомена 25)	656	7.574
	<u>656</u>	<u>8.306</u>

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Порески расход периода	(19.962)	(14.939)
Одложени порески приходи периода	5.142	2.657
	<u>(14.820)</u>	<u>(12.282)</u>

б) Усаглашавање пореза на добитак и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Добитак пре опорезивања	177.599	113.770
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	26.640	17.065
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	3.154	5.232
Порески кредити по основу улагања у некретнине, постројења и опрему	(9.832)	(7.358)
Остало	5.142	2.657
	<u>(14.820)</u>	<u>(12.282)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

в) Одложена пореска средства

Структура одложених пореских средстава приказана је у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Одложена пореска средства по основу:		
- основних средстава	7.604	6.507
- резервисања за залихе	938	1.207
- резервисања за отпремнине	1.586	1.405
- признавања пореских кредита	19.013	15.295
- резервисања за накнаду за коришћење минералних сировина	8.026	8.026
- остале привремене разлике	429	14
	37.596	32.454

Одложена пореска средства на дан 31. децембра 2019. године у износу од 37.596 хиљада динара (31. децембра 2018. године: 32.454 хиљада динара) настала су као последица разлике између пореске основице појединих средстава и обавеза и износа тих средстава и обавеза исказаних у билансу стања, као и по основу пореског кредита по основу улагања у основна средства.

д) Непризната пореска средства и пренети порески кредити

На дан 31. децембра 2019. године Друштво није признало одложена пореска средства по основу неискоришћених пореских кредита у износу од 2.697 хиљаде динара (31. децембра 2018: 16.248 хиљада динара), услед неизвесности да ли ће постојати довољан опорезиви добитак у будућим периодима на терет кога би се могло извршити признавање пренетих пореских кредита.

Укупно пренети порески кредити (признати и непризнати) истичу у следећим годинама:

<u>Година настанка</u>	<u>Година истека</u>	У хиљадама динара	
		Година која се завршава 31. децембра	
		2019.	2018.
2009.	2019.	-	3.976
2010.	2020.	-	5.307
2011.	2021.	9.024	9.574
2012.	2022.	7.351	7.351
2013.	2023.	5.335	5.335
		(2.697)	(16.248)
		19.013	15.295

17. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Нето добитак	162.779	101.488
Просечан пондерисани број акција	38.662	38.662
Основна зарада по акцији	4,21	2,63

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

18. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Промене на нематеријалним улагањима су приказане у наредној табели:

	У хиљадама динара			
	Остала права и лиценце	Софтвери	Нематеријална имовина у припреми	Укупно
Набавна вредност				
Стање на дан 1. јануар 2018. године	58.041	17.686	-	75.728
Повећања у току године	-	853	924	1.777
Пренос са инвестиција у току	-	-	(853)	(853)
Стање на дан 31. децембар 2018. године	58.041	18.539	71	76.652
Повећања у току године	631	1.017	1.577	3.225
Пренос са инвестиција у току	-	-	(1.648)	(1.648)
Стање на дан 31. децембар 2019. године	58.672	19.556	-	78.229
Исправка вредности				
Стање на дан 1. јануар 2018. године	56.655	3.683	-	60.339
Амортизација за текућу годину (напомена 11)	573	2.349	-	2.922
Стање на дан 31. децембар 2018. године	57.228	6.032	-	63.261
Амортизација за текућу годину (напомена 11)	608	2.161	-	2.769
Стање на дан 31. децембар 2019. године	57.836	8.193	-	66.030
Садашња вредност на дан 31. децембар 2018. године	813	12.507	71	13.391
Садашња вредност на дан 31. децембар 2019. године	836	11.363	-	12.199

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

19. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Промене на некретнинама, постројењима и опреми су приказане у наредној табели:

	У хиљадама динара						Укупно
	Земљиште	Грађевински објекти	Инвестиционе некретнине	Постројења и опрема	Постројења и опрема у припреми	Аванси за некретнине постројења и опрему	
Набавна вредност							
Стање на дан 1. јануар 2018. године	7.476	402.625	659	1.607.550	47.706	53.129	2.119.145
Повећања у току године	-	-	-	-	154.979	41.324	196.303
Отуђења и расходовања	-	(377)	-	(65.165)	-	-	(65.542)
Пренос са инвестиција у току	-	8.656	-	104.942	(113.598)	-	-
Затварање датих аванса	-	-	-	-	-	(94.453)	(94.453)
Стање на дан 31. децембар 2018. године	7.476	410.904	659	1.647.327	89.087	-	2.155.453
Повећања у току године	-	-	-	-	106.094	56.211	162.305
Отуђења и расходовања	-	-	-	(36.587)	-	-	(36.587)
Пренос са инвестиција у току	-	731	-	105.104	(105.835)	-	-
Затварање датих аванса	-	-	-	-	-	(55.786)	(55.786)
Стање на дан 31. децембар 2019. године	7.476	411.635	659	1.715.844	89.346	425	2.225.385
Акумулирана исправка вредности							
Стање на дан 1. јануар 2018. године	-	169.611	454	1.126.435	-	-	1.296.500
Амортизација за текућу годину (напомена 11)	-	11.256	26	94.892	-	-	106.174
Отуђења и расходовања	-	-	-	(63.433)	-	-	(63.433)
Стање на дан 31. децембар 2018. године	-	180.867	480	1.157.894	-	-	1.339.241
Амортизација за текућу годину (напомена 11)	-	11.312	27	86.282	-	-	97.621
Отуђења и расходовања	-	-	-	(26.008)	-	-	(26.008)
Стање на дан 31. децембар 2019. године	-	192.179	507	1.218.168	-	-	1.410.854
Садашња вредност на дан 31. децембар 2018. године	7.476	230.037	179	489.433	89.087	-	816.212
Садашња вредност на дан 31. децембар 2019. године	7.476	219.456	152	497.676	89.346	425	814.531

20. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра 2019.	2018.
Материјал	8.121	9.787
Резервни делови и ситан инвентар	13.424	14.128
Готови производи	5.416	5.691
Роба	12.421	11.007
Дати аванси	1.125	667
	<u>40.507</u>	<u>41.280</u>
Исправка вредности (напомена 25):		
- материјала	(1.764)	(1.971)
- резервних делова и ситног инвентара	(4.797)	(5.882)
- робе	-	(504)
	<u>(6.561)</u>	<u>(8.357)</u>
	<u>33.946</u>	<u>32.923</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

20. ЗАЛИХЕ (наставак)

Друштво је у току 2019. године урадило квалитативну и квантитативну анализу залиха материјала, резервних делова и ситног инвентара и извршило књиговодствено усклађивање залиха у складу са функционалношћу и ризиком застаривања залиха које нису употребљене дуже од годину дана.

Друштво је у току 2019. године извршило квалитативну и квантитативну анализу залиха робе на складишту која није имала кретање дуже од годину дана и на основу анализе реализованих продајних цена на тржишту утврдило да нето продајна вредност залиха робе није мања од њихове књиговодствене вредности.

21. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2019.	2018.
Потраживања од купаца:		
- повезана правна лица (напомена 31)	14.487	15.314
- остала правна лица у земљи	146.269	130.514
- остала правна лица у иностранству	6.848	5.009
	<u>167.604</u>	<u>150.837</u>
Исправка вредности потраживања од купаца (напомена 25):		
- купци у земљи	(27.280)	(38.927)
- купци у иностранству	(246)	(302)
	<u>(27.526)</u>	<u>(39.229)</u>
	<u>140.078</u>	<u>111.608</u>

Друштво је у 2019. години извршило усклађивање обрачуна исправке вредности потраживања са захтевима међународног стандарда финансијског извештавања МСФИ 9. Купци су класификовани у две групе: купце којима Друштво испоручује отечене гасове и купце којима Друштво испоручује гасове у боцама и сличним еквивалентним паковањима. Након класификације извршена је процена очекиваних кредитних губитака заснована на променама кредитног квалитета потраживања од њиховог почетног признавања. Ефекат прве примене МСФИ 9 у износу од 12.201 хиљада динара је евидентиран у корист резултата претходних година.

22. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2019.	2018.
Потраживања од запослених	100	-
Потраживања за више плаћене остале порезе	114	4
Потраживања од фондова	-	345
Остала потраживања	112	121
	<u>326</u>	<u>470</u>
Исправка вредност осталих потраживања (напомена 25)	(112)	(108)
	<u>214</u>	<u>362</u>

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2019.	2018.
Текући рачуни:		
- у динарима	13.079	9.445
- у иностранској валути	219.580	123.365
	<u>232.659</u>	<u>132.810</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

а) Порез на додату вредност

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Разграничени порез на додату вредност	198	573
Више плаћен порез на додату вредност	8.658	10.074
	<u>8.856</u>	<u>10.647</u>

б) Остала разграничења

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Активна временска разграничења	-	2.740
	<u>-</u>	<u>2.740</u>

25. ТАБЕЛА ПРОМЕНА НА ИСПРАВЦИ ВРЕДНОСТИ

	У хиљадама динара			
	Потраживања по основу продаје (напомена 21)	Друга потраживања (напомена 22)	Залихе (напомена 20)	Укупно
Стање, 1 јануар 2018. године	45.503	108	10.011	55.622
Обезвређење потраживања на терет биланса успеха (напомена 15б)	7.574	-	-	7.574
Приходи од усклађивања вредности (напомена 14)	-	-	(2.046)	(2.046)
Расходи од усклађења вредности залиха (напомена 15а)	-	-	392	392
Курсне разлике	(12)	-	-	(12)
Наплата отписаних потраживања (напомена 14)	(13.836)	-	-	(13.836)
Стање, 31. децембар 2018. године	<u>39.229</u>	<u>108</u>	<u>8.357</u>	<u>47.694</u>
Обезвређење потраживања на терет биланса успеха (напомена 15б)	656	4	-	660
Приходи од усклађења вредности залиха (напомена 14)	-	-	(1.796)	(1.796)
Курсне разлике	(3)	-	-	(3)
Наплата отписаних потраживања (напомена 14)	(155)	-	-	(155)
Ефекат прве примене МСФИ 9 на резултат претходних година (напомена 21)	(12.201)	-	-	(12.201)
Стање, 31. децембар 2019. године	<u>27.526</u>	<u>112</u>	<u>6.561</u>	<u>34.199</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

26. КАПИТАЛ

а) Акцијски капитал

Акцијски капитал Друштва у износу од 46.509 хиљада динара подељен је на 38.758 акција, номиналне вредности 1.200 динара по акцији. Дана 21. августа 2012. године, Решењем о укључивању акција Друштва на мултилатералну трговачку платформу МТП (у даљем тексту "МТП"), одређен је сегмент и тржишни сегмент, односно МТП BELEX, метод трговања, индикативна цена за прво трговање, датум првог трговања, као и начин изражавања цене акција.

Друштво поседује 96 комада сопствених откупљених акција.

Већински власник Друштва је Linde A.G. Минхен, Немачка са 87,26% акција и 87.48% права гласа.

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2019. и 2018. године била је следећа:

Акционар	Број акција	У хиљадама динара	Право гласа
Linde A.G., Минхен, Немачка	33.822	40.586	87,48%
NIS а.д. Нови Сад	4.823	5.788	12,48%
Остало	17	20	0,04%
	38.662	46.394	100.00%
Линде гас Србија а.д., Бечеј (сопствене акције)	96	115	-
Укупно:	38.758	46.509	100.00%

б) Емисиона премија

Емисиона премија, која на дан 31. децембра 2019. године износи 468.076 хиљада динара представља позитивну разлику између постигнуте продајне вредности акција и њихове номиналне вредности утврђене одлуком о емисији акција. Емисиона премија представља номинални капитал по основу којег не проистичу управљачка права нити права на расподелу добити.

в) Резерве

Резерве на дан 31. децембра 2019. године износе 199.736 хиљада динара (31. децембра 2018. године: 199.736 хиљада динара). Резерве Друштва на дан 31. децембра 2019. године садрже законске резерве у износу 891 хиљаду динара и остале резерве у износу од 198.845 хиљада динара.

г) Нераспоређени добитак

Нераспоређени добитак текуће године на дан 31. децембра 2019. године износи 162.779 хиљада динара (31. децембра 2018. године: 101.488 хиљаде динара).

У 2019. години Скупштина акционара донела је одлуку о расподели добити у износу од 65.725 хиљаде динара.

Износ од 12.201. хиљада динара је резултат ефекта прве примене међународног стандарда финансијског извештавања МСФИ 9.

Део добити у износу од 184.126 хиљада динара остаје као нераспоређена добит. Исплата дивиденди правним и физичким лицима у земљи извршена је на дан 23. децембра 2019. године.

27. РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	За одну која се завршава	
	31. децембра	
	2019.	2018.
Резервисања за отпремнине	10.572	9.370
Резервисања накнаде за експлоатацију минералних сировина	53.509	53.509
	64.081	62.879

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

27. РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)

Резервисања за отпремнине исказана, са стањем на дан 31. децембра 2019. године, у износу од 10.572 хиљада динара су формирана на основу извештаја независног актуара.

Главне претпоставке коришћене за потребе актуарске процене за обрачун накнада запослених (отпремнина) биле су следеће:

	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
Три просечне зараде у РС	228.288	207.036
Дисконтна стопа	4,5%	4,75%
Претпоставка о расту зарада	3,5%	2%
Флукуација	8%	7%

Резервисање накнаде за експлоатацију минералних сировина исказано на дан 31. децембар 2019. године, у износу од 53.509 хиљада динара (31. децембар 2018. године: 53.509 хиљада) у целости се односи на резервисање накнаде за коришћење природног угљендиоксида као минералне сировине, у складу са Законом о рударству и геолошким истраживањима („Сл. Гласник РС“ бр. 101/2015). Руководство Друштва је донело одлуку да се, до коначног утврђивања основице за обрачун накнаде, изврши резервисање потенцијалних трошкова накнаде за експлоатацију минералних сировина применом Законом прописане стопе од 7% на приход од продаје готовог производа – течног угљендиоксида. Резервисање представља разлику између накнаде обрачунате на дан 31. децембра 2018. године применом Законом прописане стопе на приход од коришћења минералне сировине – природног угљендиоксида и износа накнаде која је обрачуната применом Законом прописане стопе на приход од продаје готовог производа – течног угљендиоксида.

У наставку је детаљна табела промена на резервисањима та 2018. и 2019. годину.

	У хиљадама динара			
	<u>Остала резервисања</u>	<u>Резервисања за отпремнине</u>	<u>Резервисања за годишње одморе</u>	<u>Укупно</u>
Стање, 1. јануар 2018. године	34.407	8.476	62	42.945
Формирање резервисања на терет расхода текуће године (напомена 11)	19.102	438	-	19.540
Формирање резервисања на терет капитала (напомена 26)	-	456	-	456
Укидање резервисања (напомена 14)	-	-	(62)	(62)
Стање 31. децембар 2018. године	<u>53.509</u>	<u>9.370</u>	<u>-</u>	<u>62.879</u>
Стање, 1. јануар 2019. године	53.509	9.370	-	62.879
Формирање резервисања на терет расхода текуће године (напомена 11)	-	-	2.858	-
Формирање резервисања на терет капитала (напомена 26)	-	1.577	-	1.577
Искоришћена резервисања	-	(375)	-	(375)
Стање 31. децембар 2019. године	<u>53.509</u>	<u>10.572</u>	<u>2.858</u>	<u>64.081</u>

28. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
Обавезе према добављачима:		
- повезана правна лица (напомена 31)	6.592	7.354
- остала правна лица у земљи	70.726	110.847
- остала правна лица у иностранству	7.051	14.173
Остале обавезе из пословања	<u>1.428</u>	<u>972</u>
	<u>85.797</u>	<u>133.346</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

29. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Обавезе према запосленима	2.858	-
Обавезе за дивиденде	48.873	-
	<u>51.731</u>	<u>-</u>

30. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

а) Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Обавезе за порез из резултата	5.873	1.597
Обавезе за накнаду за експлоатацију сировог CO2	906	733
Обавезе за остале порезе, доприносе и јавне дажбине	8.625	5
	<u>15.404</u>	<u>2.335</u>

б) Пасивна временска разграничења

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Пасивна временска разграничења	4.808	4.162
Унапред плаћени приходи	-	67
	<u>4.808</u>	<u>4.229</u>

Пасивна временска разграничења се односе на обрачунате трошкове текућег обрачунског периода.

31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Салда потраживања и обавеза произашлих из трансакција обављених са друштвима у оквиру Linde групације приказана су у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Активна		
Потраживања од купаца (напомена 21)		
Linde Gaz Romania S.r.l.	14.487	15.314
Укупно потраживања	<u>14.487</u>	<u>15.314</u>
Пасива		
Обавезе из пословања (напомена 28)		
Linde Gaz Magyarorszag ZRT	1.453	955
Linde Gas Bulgaria EOOD	82	1.849
Linde Gaz Romania S.r.l.	2.295	2.847
Linde A.G.	824	1.239
Linde Gas a.s. Turska	169	-
Linde Gas a.s. Češka	1.462	464
Linde Gass Rus JSC	307	-
Укупно обавезе	<u>6.592</u>	<u>7.354</u>
Потраживања, нето	<u>7.895</u>	<u>7.960</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним правним лицима је приказан у наредном прегледу:

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Приходи		
Приходи од продаје производа (напомена 5)		
Linde Gaz Romania S.r.l.	148.851	177.480
Linde Gas Bulgaria EOOD	-	4.045
Linde Gaz Magyarorszag ZRT	56.901	33.035
Linde Gas Italia	-	1.531
Приходи од продаје услуга (напомена 5)		
Linde Gaz Romania S.r.l.	59.579	71.302
Linde Gaz Polska z.o.o.	1.530	-
Приходи од закупа (напомена 5)		
Linde Gaz Romania S.r.l.	190	-
	<u>267.051</u>	<u>287.393</u>
Финансијски приходи (напомена 13)		
Linde Gaz Romania S.r.l.	68	225
Linde Gaz Magyarorszag ZRT	24	32
Linde Gas Bulgaria EOOD	(3)	4
Linde Gas a.s.Turska	2	-
LINDE AG, Engineering Division	-	1
Linde AG	7	2
Linde Gas a.s. Češka	-	1
CRYOSTAR S.A.S	4	-
	<u>102</u>	<u>265</u>
Приходи од продаје оргете (напомена 14)		
Linde Gaz Polska z.o.o.	1.490	-
	<u>1.490</u>	<u>-</u>
	<u>268.643</u>	<u>287.658</u>
Расходи		
Набавна вредност продате робе (напомена 7)		
Linde Gaz Romania S.r.l.	13.755	6.981
Linde Gaz Magyarorszag ZRT	24.996	15.998
Linde Gas a.s. Turska	352	-
Linde Gas Bulgaria EOOD	142	-
Linde A.G.	2.134	1.206
	<u>41.379</u>	<u>24.185</u>
Трошкови сировина (напомена 7)		
Linde Gaz Romania S.r.l.	10.149	25.240
Linde Gaz Magyarorszag ZRT	2.847	14.131
Linde Gass Rus JSC	621	-
	<u>13.617</u>	<u>39.371</u>
Трошкови материјала, резервних делова и ситног инвентара (напомена 7)		
Linde A.G.	525	581
Linde Gaz Romania S.r.l.	-	191
LINDE AG, Engineering Division	-	254
Linde Gaz Magyarorszag ZRT	30	36
	<u>555</u>	<u>1.062</u>
Трошкови ИТ услуга (напомена 10)		
Linde A.G.	7.511	7.094
Linde Gas a.s. Češka	1.849	1.857
Linde Gaz Romania S.r.l.	33	37
	<u>9.393</u>	<u>8.988</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Расходи (наставак)		
Трошкови закупа (напомена 10)		
Linde Gaz Magyarorszag ZRT	4.462	2.860
Linde Gaz Romania S.r.l.	2.026	2.487
Linde A.G.	215	216
Linde Gas a.s. Turska	943	-
Linde Gas Bulgaria EOOD	195	-
	<u>7.841</u>	<u>5.563</u>
Трошкови одржавања основних средстава и инсталација код купаца (напомена 10):		
LINDE AG, Engineering Division	133	-
Linde Gaz Magyarorszag RT	1	-
	<u>134</u>	<u>-</u>
Трошкови осталих производних услуга (напомена 10):		
Linde A.G.	44	9
Linde Gaz Romania S.r.l.	-	4
	<u>44</u>	<u>13</u>
Финансијски расходи (напомена 13)		
Linde Gaz Romania S.r.l.	159	197
Linde Gas a.s. Češka	2	2
Cryostar	-	15
Linde Gaz Magyarorszag ZRT	45	51
Linde AG	2	9
Linde Gas Bulgaria EOOD	1	10
Linde Gaz Polska z.o.o..	7	-
Linde Gas Italia	-	2
	<u>216</u>	<u>286</u>
Укупно расходи	<u>73.179</u>	<u>79.587</u>
Резултат интеркомпанијских трансакција	<u>195.464</u>	<u>208.071</u>

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Задуженост	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	<u>232.659</u>	<u>132.810</u>
Нето задуженост	<u>(232.659)</u>	<u>(132.810)</u>
Капитал а)	<u>1.057.391</u>	<u>949.713</u>
Рацио укупног дуговања према капиталу	<u>-</u>	<u>-</u>

а) Капитал обухвата акцијски капитал, резерве, актуарске добитке (губитке) и акумулирани резултат.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Финансијска средства		
Потраживања од купаца	140.078	111.608
Готовина и готовински еквиваленти	232.659	132.810
	<u>372.737</u>	<u>244.418</u>
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	84.369	132.374
Остале обавезе	1.428	972
Пасивна временска разграничења-део (Напомена 30 в)	2.563	1.666
	<u>88.360</u>	<u>135.012</u>

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курсева страних валута и промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности на промене курсева страних валута и промене варијабилних каматних стопа.

Девизни ризик

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на датум извештавања у Друштву била је следећа:

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
	У хиљадама динара			
EUR	240.689	143.386	13.643	21.012
GBP	-	-	-	515
	<u>240.689</u>	<u>143.386</u>	<u>13.643</u>	<u>21.527</u>

Друштво је осетљиво на промене девизног курса (EUR, USD и GBP). Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дату страну валуту. Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у иностраној валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Позитиван број из табеле указује на повећање резултата текућег периода у случајевима када динар јача у односу на валуту о којој се ради. У случају слабљења динара од 10% у односу на дату страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају.

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
EUR	25.433	12.237
GBP	-	(52)
Резултат текућег периода	<u>25.433</u>	<u>12.185</u>

Осетљивост Друштва на промене у страним валутама повећана је у текућем периоду као последица повећања средстава исказаних у иностраној валути које се највећим делом односи на готовинске еквиваленте и готовину.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода и њихова структура у односу на ризик промене камата дата је у следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Потраживања од купаца	140.078	111.608
Готовина и готовински еквиваленти	232.659	132.810
	<u>372.737</u>	<u>244.418</u>
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	84.369	132.374
Остале обавезе	1.428	972
Пасивна временска разграничења-део (Напомена 30 в)	2.563	1.666
	<u>88.360</u>	<u>135.012</u>

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2019. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела неисправљена потраживања	75.282	-	75.282
Недоспела исправљена потраживања	1.724	(1.724)	-
Доспела неисправљена потраживања	64.796	-	64.796
Доспела, исправљена потраживања	25.802	(25.802)	-
	<u>167.604</u>	<u>(27.526)</u>	<u>140.078</u>

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

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	76.976	-	76.976
Доспела, неисправљена потраживања	34.632	-	34.632
Доспела, исправљена потраживања	39.229	(39.229)	-
	<u>150.837</u>	<u>(39.229)</u>	<u>111.608</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

Доспела, неисправљена потраживања

Старосна структура доспелих неисправљених потраживања од купаца представљена је у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Мање од 30 дана	-	15.947
31 - 90 дана	-	13.133
0 – 365 дана	64.796	5.552
	<u>64.796</u>	<u>34.632</u>

Друштво је потраживања од купаца наплаћивало у року од 74 дана у току 2019. године. (2018. године: 79 дана)

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2019. године исказане су у износу од 84.369 хиљада динара, односе се на обавезе према повезаним правним лицима у износу од 6.592 хиљада динара, обавезе према добављачима у земљи у износу од 70.726 хиљада динара и обавезе према добављачима у иностранству у износу од 7.051 хиљаде динара. Друштво је у току 2019. године просечно измиривало обавезе у року од 66 дана. (2018. године: 117 дана).

Ризик ликвидности

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа средстава и обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтваним токовима готовине насталих на основу финансијских средстава и обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да таква потраживања наплати и обавезе намири.

Доспећа финансијских средстава

	У хиљадама динара 31. децембар 2019.					
	Мање од месец дана	Од 1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	307.941	64.796	-	-	-	372.737
	<u>307.941</u>	<u>64.796</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>372.737</u>

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.					
	Мање од месец дана	Од 1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	168.127	76.291	-	-	-	244.418
	<u>168.127</u>	<u>76.291</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>244.418</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Доспеће финансијских обавеза

	У хиљадама динара 31. децембар 2019.					Укупно
	Мање од месец дана	Од 1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	
Некаматносне	69.819	18.541	-	-	-	88.360
	<u>69.819</u>	<u>18.541</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>88.360</u>

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.					Укупно
	Мање од месец дана	Од 1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	
Некаматносне	83.355	51.657	-	-	-	135.012
	<u>83.355</u>	<u>51.657</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>135.012</u>

Фер вредност финансијских инструмената

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

	31. децембар 2019.		31. децембар 2018.	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Потраживања од купаца	140.078	140.078	111.608	111.608
Готовина и готовински еквиваленти	232.659	232.659	132.810	132.810
	<u>372.737</u>	<u>372.737</u>	<u>244.418</u>	<u>244.418</u>
Финансијске обавезе				
Обавезе према добављачима	84.369	84.369	132.374	132.374
Остале обавезе	1.428	1.428	972	972
Пасивна временска разграничења	2.563	2.563	1.666	1.666
	<u>88.360</u>	<u>88.360</u>	<u>135.012</u>	<u>135.012</u>

Фер вредност финансијских инструмената се одређује узимајући у обзир претпоставку да књиговодствена вредност потраживања и обавеза апроксимира фер вредност имајући у виду њихове кратке рокове доспећа.

33. ОПЕРАТИВНИ ЛИЗИНГ

Отказиви оперативни лизинг односи се на закуп путничког возила са ограниченим периодом закупа (дефинисано је трајање уговора о лизингу). Друштво нема могућност куповине возила на лизинг на дан истека уговора.

Преузете обавезе по основу отказивих уговора о оперативном лизингу везаним за путничко возило су следеће:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Не дуже од једне године	925	1.648
До три године	-	930
	<u>925</u>	<u>2.578</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

34. ВАНБИЛАСНА ЕВИДЕНЦИЈА

Ванбиласна евиденција исказана на дан 31. децембар 2019. године у износу од 57.737 хиљада динара (31. децембра 2018 године: 57.978 хиљада динара) односи се на издату царинску гаранцију у износу од 3.100 хиљада динара (31. децембра 2018. године: 3.100 хиљада динара), на дозвољено прекорачење по динарском рачуну у износу 10.700 хиљада динара (31. децембра 2018. године: 10.700 хиљада динара) и на уговор о револвинг линији у износу 43.937 хиљада динара (31. децембра 2018. године: 44.178 хиљада динара) издате од стране UniCredit банке.

35. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

36. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Исплата дивиденде већинском власнику Линде а.г. Минхен извршена је 27. јануара 2020. године, након преноса власништва у Централном регистру хартија од вредности над акцијама Друштва у складу са статусном променом матичне компаније путем свеобухватне универзалне сукцесије.

Појава COVID-а 19 довела је до значајних утицаја на поједине индустријске гране и тиме утицала на промену структуре тражње за појединим индустријским И медицинским гасовима. Друштво је учинило све да правовремено реагује и да се прилагоди новонасталој ситуацији на тржишту гасова, као и да одговори на остале изазове које је појава COVID-19 донела.

У складу са упутствима надлежних органа, руководство Друштва је увело максималне мере заштите свих радника, као и план за наставак пословања у кућним условима за раднике који своје послове могу обављати од куће, односно, прилагодило режим рада за раднике који морају бити на послу (већи број смена, мање људи у смени, ограничавање кретање у фабричком кругу, ограничавање улаза возила купаца у фабрички круг и сл.). До датума усвајања финансијских извештаја за 2019. годину Друштво је остварило раст прихода из редовне пословне активности, фокусирањем пословања / продаје на оне индустријске делатности у којима је у овом периоду чак повећана тражња за производима друштва (прехрамбена индустрија, на пример), уз давање приоритета снабдевању медицинских установа медицинским кисеоником. С обзиром на то да је основни производ друштва течни угљендиоксид, за којим је у овом периоду повећана тражња, како међу повезаним лицима, тако и међу купцима-трећим лицима, не очекују се већи проблеми у реализацији пословања или наплате. Друштво нема проблема са ликвидношћу, финансира се из сопствених извора. Највећи део потраживања везан је за интеркомпанијске испоруке, односно, испоруке предузећима у оквиру исте делатности (чије пословање, такође, није угрожено), који врло уредно измирују своје доспеле обавезе. Друштво је такође предузело низ превентивних мера како би се потенцијални негативни ефекти које би COVID-19 могао имати на пословање друштва умањили: уштеде – односно, строга контрола над трошковима пословања, фокусирање на наплату потраживања, селекција инвестиционих пројеката према приоритетима, строги надзор над залихама уз прављење приоритета у набавкама. Такође, Друштво има на располагању кредитну линију, коју у случају непредвиђених значајнијих поремећаја у токовима готовине може користити.

Друштво наставља да послује у условима ванредних околности. Друштво је способно да наплати потраживања, измири обавезе, као и да генерише будући приход. Пословање и процес рада Друштва за сада се одвија у складу са бизнис планом. Друштво ће наставити да на дневном нивоу прати све мере које Влада доноси и одговара на све изазове који проистекну услед пословања у условима пандемије.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

37. ДЕВИЗНИ КУРС

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

	31. децембар 2019.	У динарима 31. децембар 2018.
USD	104,9186	103,3893
EUR	117,5928	118,1946
GBP	137,5998	131,1816

Linde Gas Srbija a.d. Bečej

1857-1/2020

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala (Sl. Glasnik RS br. 31/2011) dajemo sledeću:

IZJAVU

kojom izjavljujemo da Odluka o raspodeli dobiti LINDE GAS SRBIJA Industrija gasova a. d. Bečej, za 2019. godinu, nije usvojena od strane Skupštine akcionara. Naime predlog odluke za raspodelu dobiti će biti razmatran od strane Nadzornog odbora Društva na sednici od 01. jula 2020. godine, a konačna Odluka će biti razmatrana na redovnoj Skupštini akcionara LINDE GAS SRBIJA a. d. Bečej, koja će biti održana početkom avgusta 2020. godine.

U Bečeju, 29. juna 2020. godine,

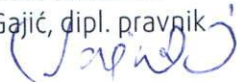
IZVRŠNI DIREKTOR ZA FINANSIJE
I NABAVKU

Valentina Pudar, dipl. ecc.



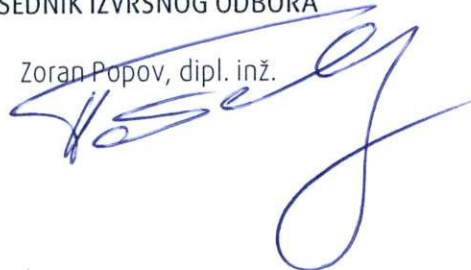
SEKRETAR DRUŠTVA

Jelka Gajić, dipl. pravnik



GENERALNI
PRESEDNIK IZVRŠNOG ODBORA

Zoran Popov, dipl. inž.



Linde Gas Srbija a.d. Bečej

1859-1/2020

Na osnovu člana 50. stav 1. Zakona o tržištu kapitala (Sl. Glasnik RS br. 31/2011) dajemo sledeću:

IZJAVU

kojom izjavljujemo da Godišnji finansijski izveštaj LINDE GAS SRBIJA Industrija gasova a. d. Bečej, za 2019. godinu, nije usvojen od strane Skupštine akcionara . Naime Godišnji finansijski Izveštaj za 2019. godinu će biti razmatran od strane Nadzornog odbora Društva na sednici 01. jula 2020. godine, a potom isti će biti razmatran na redovnoj Skupštini akcionara LINDE GAS SRBIJA a. d. Bečej, koja će biti održana početkom avgusta 2020. godine .

U Bečeju, 29. juna 2020. godine,

ŠEF RAČUNOVODSTVA

Gordana Bokorčević, ecc.



SEKRETAR DRUŠTVA

Jelka Gajić, dipl. pravnik

GENERALNI DIREKTOR
PRESEDNIK IZVRŠNOG ODBORA

Zoran Popov, dipl. inž.



1857-1/2020

Na osnovu člana 50. stav 2. tačka 3. Zakona o tržištu kapitala (Sl. Glasnik RS br. 31/2011)
dajemo sledeću:

IZJAVU

kojom izjavljujemo da je Godišnji finansijski izveštaj LINDE GAS SRBIJA Industrija gasova a. d. Bečej, za 2019. godinu sastavljen u skladu sa Zakonom, prema našim najboljim saznanjima i uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja te da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

U Bečeju, 29. juna 2020. godine,

ŠEF RAČUNOVODSTVA

Gordana Bokorčević, ecc.



GENERALNI DIREKTOR
PRESEDNIK IZVRŠNOG ODBORA

Zoran Popov, dipl. inž.

