

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9Б**

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	22	150771	221408	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	22	0	0	0
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				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	22	141379	142786	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	22	3941	3941	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	22	44424	44905	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	22	4864	5790	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	22	88150	88150	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		9392	16760	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	23	7513	7513	
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	24		6930	
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	24			
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031	24			
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032	24			
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	24	1879	2317	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	24	0	61862	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035	24			
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036	24		61862	
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		240202	162453	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	25	180482	116229	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	25	2336		
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	25			
12	3. Готови производи	0047	25	178036	115557	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	25		376	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	25			
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	25	110	296	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	26	5147	4406	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	26			
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053	26			
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	26			
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055	26			
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	26	5147	4406	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	26			
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	26			
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	27	1369	1390	
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	28	0	35713	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	28			
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	28		35713	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	29	50351	2157	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	30	2646	2463	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	31	207	95	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		390973	383861	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	45	11550	11550	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		350322	360496	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	32	508746	508746	0
300	1. Акцијски капитал	0403	32	506523	506523	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	32	2223	2223	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	34	595	595	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	35			
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	35	2513	2513	
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	36	34920	39435	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	36	34920	35166	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	36		4269	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	37	196452	190793	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	37	186278	190547	
351	2. Губитак текуће године	0423	37	10174	246	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2264	2599	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	38	0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	39	2264	2599	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	39	2264	2264	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавеза по основу финансијског лизинга	0439	39		335	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	40	6785	6574	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		31602	14192	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	41	335	1201	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	41	335	1201	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	42	27749	301	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	43	3518	3436	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	43	3518	3436	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459				
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	44		9254	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		390973	383861	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	45	11550	11550	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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 **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9Б**

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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		35908	6316
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	6	0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	30405	1429
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	6	30405	1429
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	7	319	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	5184	4887

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		53960	36223
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8		
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	9		5868
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	10	62479	6789
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	10		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	11	735	493
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	11	1058	1344
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	12	4087	3508
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	13	96796	35731
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	14	2392	2375
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	11371	5429
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		18052	29907
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	150
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	16	0	35
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	16		35
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	16		115
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		106	223
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	17	72	119
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	17	34	104
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		106	73
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	18		
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	18		
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	19	9478	58799
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	20	1283	25860
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			2959
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		9963	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	21		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	21		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			2959
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		9963	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		211	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			1064
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			4023
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		10174	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			4023
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		10174	
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

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 08056625

Шифра делатности 4339

ПИБ 102376744

Назив HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Бранка Бајића 9Б

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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			4023
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		10174	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017	35	2541	2541
	б) губици	2018	35	28	28
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019	35	2513	2513
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		2513	2513
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			6536
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		7661	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		7661	6536
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		7661	6536
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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 **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад, Бранка Бајића 9Б**

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	125827	5001
1. Продаја и примљени аванси	3002	125376	4661
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	451	340
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	118059	118430
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	104947	91022
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	4002	3478
3. Плаћене камате	3008	36	108
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	9074	23822
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	7768	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		113429
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	42642	116294
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		226
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	42642	116051
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		17
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	981	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	981	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	41661	116294
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
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	1201	1368
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	1201	1368
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	1201	1368
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	168469	121295
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	120241	119798
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	48228	1497
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2157	660
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	34	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	50351	2157
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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 **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9Б**

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	508746	4020		4038	595
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	508746	4024		4042	595
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	508746	4028		4046	595
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	508746	4032		4050	595

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	508746	4036		4054	595

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	193909	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	38528
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	193909	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	38528
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	246	4079		4097	3362
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	3362	4080		4098	4269
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	190793	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	39435
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	190793	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	39435

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	10174	4087		4105	4269
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	4269	4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	196698	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	35166

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		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 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 $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених 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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	356473	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218	2513				
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	356473	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	2513				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4023		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	360496	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	2513				
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	360496	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	2513				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337					
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају					
1	2		15		16		17	
8	Промене у текућој _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	10174	
	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	350322	4252		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	2513					
у _____							Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.		_____		

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)

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2020. GODINU
ZA MATIČNO LICE**

HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVIMA

HOLDING CENTROSLAVIJA AD za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad ima kontrolni udeo, odnosno u većinskom (100%) vlasništvu nad privrednim društvom IRIŠKA TRGOVINA društvo sa ograničenom odgovornošću za trgovinu na veliko i malo i ugostiteljstvo Irig i po tom osnovu IRIŠKA TRGOVINA društvo sa ograničenom odgovornošću za trgovinu na veliko i malo i ugostiteljstvo Irig je zavisno pravno lice koje nema učešće u kapitalu i u upravljanju u matičnom pravnom licu HOLDING CENTROSLAVIJA AD za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad.

1.1. Matično pravno lice

HOLDING CENTROSLAVIJA AD za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad je akcionarsko društvo, (u daljem tekstu: Društvo).

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre, po rešenju broj BD 77693 od 01.11.2005. godine.

Društvo je osnovano 08.04.2004.godine. Društvo je osnovano kao društveno preduzeće, na osnovu Rešenja Agencije za privatizaciju broj 108/04-RPP od dana 22.12.2008. godine, kojim se prihvatio program privatizacije. Privatizacija je sprovedena metodom javne aukcije dana 28.01.2009. godine. Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo.

Društvo je osnovano 08.04.2004. godine registracijom u Trgovinskom sudu. Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre, Beograd, po rešenju broj BD 77693 od 01.11.2005. godine. Društvo je osnovano kao društveno preduzeće, na osnovu Rešenja Agencije za privatizaciju broj 108/04-RPP od dana 22.12.2008. godine, kojim se prihvatio program privatizacije. Privatizacija je sprovedena metodom javne aukcije dana 28.01.2009. godine. Rešenjem Agencije za privredne registre dana 13.07.2012. godine registrovan je Odbor direktora i njegovi članovi i usklađen je sa promenama Zakona o privrednim društvima Osnivački akt i Statut Društva. Rešenjima Agencije za privredne registre dana 09.07.2013. godine i dana 05.12.2013. godine registrovane su promene zakonskog zastupnika Društva i članova Odbora direktora Društva. Takođe 18.06.2018. godine je registrovana promena adrese sedišta društva i to iz stare adrese Branka Bajića 9 Novi Sad u novu adresu Branka Bajića 9đ Novi Sad i 29.08.2018 godine je izvršena registracija e-mail adrese centroslavijans@gmail.com, na osnovu zakonske obaveze. Takođe 08.07.2019. godine je registrovana promena statuta i promena nezavisnog člana odbora direktora.

Društvo se bavi iznajmljivanjem sopstvenih nepokretnosti i prodajom proizvoda. Sedište Društva je Branka Bajića broj 9đ, Novi Sad; Poreski identifikacioni broj Društva je 102376744; Matični broj Društva je 08056625.

1.2. Zavisno pravno lice

IRIŠKA TRGOVINA društvo sa ograničenom odgovornošću za trgovinu na veliko i malo i ugostiteljstvo Irig, (u daljem tekstu: Grupa) je organizovano kao društvo kapitala - društvo sa ograničenom odgovornošću, a na odluke suda od dana 18.03.1994. godine.

Opšti podaci Grupe: sedište društva: Maršala Tita broj 12, Irig; matični broj: 08583013; PIB: 101381499; osnovna delatnost je trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama, pretežno hranom, pićima i duvanom, zavisno lice se bavi iznajmljivanjem sopstvenih nepokretnosti

1.3. Konsolidovana pravna lica

Priloženi konsolidovani finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu, koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i drugim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi: Grupa je ove konsolidovane finansijske izveštaje sastavila u formatu propisanom od

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2020. godine**

strane Ministarstva finansija Republike Srbije, „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze. Shodno tome, priloženi konsolidovani finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI.

Društvo HOLDING CENTROSLAVIJA AD za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad je vlasnik 100% udela Grupe IRIŠKA TRGOVINA društvo sa ograničenom odgovornošću za trgovinu na veliko i malo i ugostiteljstvo Irig po osnovu pravnog sledbeništva.

Prosečan broj zaposlenih radnika u Društvu u toku 2019. godine je bilo 4 (četiri) zaposlena, a Grupa je u toku 2018. godine imala 4 (četiri) zaposlena. Saglasno kriterijumima iz Zakona Društvo je na osnovu podataka iz finansijskog izveštaja 2019. godinu razvrstano u mikro pravno lice, Grupa je na osnovu podataka iz finansijskog izveštaja 2019.godinu razvrstano u malo pravno lice.

U poslovanju Društva i Grupe nema isprepletenih međusobnih odnosa, tako da se poslovni rezultat nakon konsolidovanja ne razlikuje bitno od poslovnog rezultata matičnog Društva.

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i propisima donetim na osnovu tog zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u ovom izveštaju. Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Ovaj Zakon zahteva da finansijski izveštaji za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine budu sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) i relevantnom podzakonskom regulativom. Ministar finansija je na osnovu ovlašćenja iz Zakona o računovodstvu doneo odgovarajuća podzakonska akta koja čine sastavni deo okvira za finansijsko izveštavanje. Finansijski izveštaji su u svim svojim bitnim delovima usklađeni sa relevantnim odredbama MRS / MSFI, osim onih odredbi koje nisu, a koje su u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i relevantnom podzakonskom regulativom. Pri sastavljanju i prikazivanju finansijskih izveštaja korišćeni su MSFI koji su u Republici Srbiji u primeni su od 01. januara 2014. godine odnosno od 01.01.2020. godine. Rukovodstvo Društva procenjuje da uticaj promena u MRS, novih MSFI i tumačenja standarda koji su uvedeni u primenu u Republici Srbiji, počev od 01. januara 2014. godine na finansijske izveštaje nisu mogle imati za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima. Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2020. godine. i sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška, fer vrednosti i načelom stalnosti pravnog lica. Finansijski izveštaji su prikazani u formatu koji je propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike. Sadržinu godišnjeg računa, prema propisima o računovodstvu Republike Srbije čine bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu i napomene uz finansijske izveštaje. Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene uz finansijske izveštaje, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

	31.12.2020.	31.12.2019.
EUR	117,5802	117,5928
USD	95,6637	104,9186

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**3.1.Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti. Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena, pri čemu se procene razmatraju periodično. Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja za sudske sporove i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina, i iste su obelodanjene u odgovarajućim računovodstvenim politikama u napomenama uz finansijske izveštaje.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Imovina se priznaje u bilansu stanja: kada je priliv budućih ekonomskih koristi u Društvu verovatan, i kada ima cenu koštanja ili vrednost koja se može pouzdano odmeriti. Obaveza se priznaje u bilansu stanja: kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti posledica izmirenja sadašnje obaveze i kada se iznos po kome će se izmirenje izvršiti može pouzdano odmeriti. Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada nastane povećanje budućih ekonomskih koristi, povezano sa povećanjem imovine ili smanjenjem obaveza, i koje može pouzdano da se odmeri. Rashod se priznaje u bilansu uspeha kada nastane smanjenje budućih ekonomskih koristi, povezano sa smanjenjem imovine ili povećanjem obaveza, i koje može pouzdano da se odmeri. Rashodi se priznaju u bilansu uspeha na osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i realizacije određenih stavki prihoda.

3.3. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se priznaje kao imovina samo ako su zadovoljeni sledeći uslovi: ako je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tom imovinom prilivati u pravno lice, ako se nabavna vrednost/cena koštanja može pouzdano odmeriti, ako se može identifikovati, odnosno prepoznatljiva je. Nematerijalna imovina je prepoznatljiva ako je: odvojiva, odnosno kada se može odvojiti ili odeliti od društva i prodati, preneti, licencirati, iznajmiti ili razmeniti, bilo pojedinačno ili zajedno sa povezanim ugovorom, prepoznatljivom imovinom ili obavezom, bez obzira da li Društvo ima nameru da to uradi ili nastaje po osnovu ugovornih ili drugih zakonitih prava, bez obzira da li su ta prava prenosiva ili odvojiva od Društva ili od drugih prava i obaveza. Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost nematerijalne imovine čine: nabavna cena, uključujući uvozne carine i poreze po osnovu prometa koji se ne refundira, nakon odbitka trgovinskih popusta i rabata; i svi direktno pripisivi troškovi pripreme imovine za namenjenu upotrebu. Direktno pripisivi troškovi koji se mogu kapitalizovati su: troškovi primanja zaposlenih nastalih direktno u procesu dovođenja imovine u radno stanje; profesionalne naknade nastale direktno u procesu dovođenja imovine u radno stanje; i troškovi testiranja pravilnog funkcionisanja imovine. Primeri izdataka koji ne čine deo nabavne vrednosti nematerijalne imovine, već terete rashod perioda su: troškovi uvođenja novog proizvoda ili usluge (uključujući troškove reklamiranja i promovisanja); troškovi vođenja poslova na novoj lokaciji ili sa novom grupom kupaca (uključujući troškove obuke osoblja); i administrativni i drugi opšti režijski troškovi. Interno generisani gudvil kao i interno generisani zaštitni znakovi, impresumi, izdavački naslovi, liste kupaca i stavke slične sadržine se ne priznaju kao nematerijalna imovina. Ovakve stavke se priznaju kao rashod perioda. Ulaganja u interno generisana nematerijalna ulaganja, osim kapitalizovanih troškova razvoja, su evidentirana kao rashod perioda u kome su nastali. Korisni vek nematerijalne imovine je određen. Stope amortizacije za određene vrste nematerijalnih ulaganja su:

Opis	Stopa amortizacije
Ulaganja u razvoj	10 %
Licence	10 %
Softver	10 %
Ostala nematerijalna imovina	10 %

Korisni vek nematerijalne imovine koja se ne amortizuje ponovo se razmatra u svakom periodu kako bi se utvrdilo da li događaji i okolnosti i dalje podržavaju pretpostavku neograničenog korisnog veka te imovine.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2020. godine**

Ukoliko to nije slučaj, promena procene korisnog veka iz neograničenog u ograničeni se računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene u skladu sa MRS 8. Nematerijalna imovina koja ima neograničen vek trajanja i goodwill se ne amortizuju već se na datum svakog bilansa stanja testiraju na obezvređenje. Za nematerijalnu imovinu se smatra da ima neograničen korisni vek, ukoliko se na osnovu analize svih relevantnih faktora ne može predvideti završetak perioda u kome se očekuje da će nematerijalna imovina generisati prilive neto tokova gotovine u Društvo. Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalne imovine se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalna imovina rashodovana, odnosno prodana, i to u visini razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti sredstva. Ako se nematerijalna imovina stiče u poslovnoj kombinaciji, nabavna vrednost nematerijalne imovine je njena fer vrednost na datum sticanja. Ako se nematerijalna imovina stiče pomoću državnog davanja, nabavna vrednost nematerijalne imovine je njena fer vrednost na datum kada je davanje dobijeno. Nematerijalna imovina u pripremi ne podleže obračunu amortizacije. Naknadno merenje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Na kraju svakog izveštajnog perioda Društvo procenjuje da li postoje bilo kakve naznake da je vrednost nematerijalne imovine umanjena. Ako postoje takve naznake procenjuje se nadoknadivi iznos i u slučaju kada je on manji od knjigovodstvene vrednosti, društvo treba da smanji knjigovodstvenu vrednost na nadoknadivi iznos, uz priznavanje gubitka zbog umanjenja vrednosti.

3.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalne stavke koje se: drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci dobara ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe; i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda. Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja neke nekretnine, postrojenja i opreme se priznaje kao sredstvo ako, i samo ako: je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom prilivati u Društvo; i se nabavna vrednost/cena koštanja tog sredstva može pouzdano odmeriti. Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme obuhvata: fakturnu cenu, uključujući uvozne takse i poreze po osnovu prometa koji se ne mogu refundirati, nakon oduzimanja trgovačkih popusta i rabata; sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati, na način na koji to očekuje menadžment; inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kojem je sredstvo locirano, što je obaveza koja se u Društvu nameće bilo kada se sredstvo nabavi ili kao posledica korišćenja sredstva u toku određenog perioda za sve druge svrhe osim za proizvodnju zaliha u tom periodu. Direktno pripisivi troškovi su: troškovi primanja zaposlenih (kao što je definisano u MRS 19 Primanja zaposlenih) koji nastaju direktno u izgradnji ili nabavci nekretnine, postrojenja i opreme; troškovi pripreme terena; inicijalni troškovi isporuke i manipulativni troškovi; troškovi instaliranja i montaže; troškovi provere da li sredstvo normalno funkcionise, umanjeni za neto prihode od prodaje bilo kog sredstva proizvedenog tokom dovođenja sredstva na datu lokaciju i u dato stanje (kao što su uzorci proizvedeni prilikom testiranja opreme); i profesionalne naknade. Ulaganja koja se ne uključuju u nabavnu vrednost/cenu koštanja nekretnine, postrojenja i opreme su: troškovi otvaranja nove fabrike; troškovi uvođenja novog proizvoda ili usluge (uključujući troškove reklamiranja i promovisanja); troškovi vođenja poslova na novoj lokaciji ili sa novom grupom kupaca (uključujući troškove obuke osoblja); i administrativni i drugi opšti režijski troškovi. Sredstva koja zadovoljavaju uslove za priznavanje kao nekretnine, postrojenja i oprema, ali im je nabavna vrednost niža od 100.000,00 dinara, priznaju se kao rashod perioda ili alat i inventar shodno članu 7. ovog pravilnika. Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda. Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke za umanjenje vrednosti. Naknadni izdatak koji se odnosi na nekretninu, postrojenje i opremu nakon njegove nabavke ili završetka, uvećava vrednost sredstva ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo. Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao. Troškovi svakodnevnog servisiranja i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashod perioda kada su ti troškovi nastali. Izuzetno, važniji rezervni delovi i

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

pomoćna oprema smatraju se nekretninama, postrojenjima i opremom i mogu se kapitalisati: kada Društvo očekuje da će ih koristiti duže od jednog obračunskog perioda, ako se ti rezervni delovi i oprema za servisiranje mogu koristiti samo u vezi sa stavkom nekretnina, postrojenja i opreme koja je već priznata u knjigama i ako imaju značajnu vrednost. Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe. Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva primenom proporcionalne metode amortizacije. Stope amortizacije za grupe nekretnina, postrojenja i opreme su:

Opis	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	2,5 %
Transportna sredstva	10-15%
Računarska oprema	30%
Nameštaj	10%
Ostala oprema	15%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od 1. narednog meseca kada se ova sredstva stave u upotrebu. Rezidualna vrednost i korisni vek sredstva se proveravaju barem na kraju svakog datuma bilansa stanja, i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procena, promene treba obračunati u skladu sa MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške. Zemljište, dela likovne, vajarske, filmske i druge umetnosti, muzejske vrednosti, knjige u bibliotekama i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, ne podležu obračunu amortizacije. Na kraju svakog izveštajnog perioda društvo procenjuje da li postoje bilo kakve naznake da je vrednost nekretnina, postrojenja i opreme umanjena. Ako postoje takve naznake procenjuje se nadoknadivi iznos i u slučaju kada je on manji od knjigovodstvene vrednosti, Društvo treba da smanji knjigovodstvenu vrednost na nadoknadivi iznos, uz priznavanje gubitka zbog umanjenja vrednosti.

3.5. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili objekat - ili deo objekta ili oboje) koju drži (vlasnik ili korisnik lizinga u okviru finansijskog lizinga) u cilju ostvarivanja prihoda od zakupnine ili porasta vrednosti kapitala ili i jednog i drugog, a ne za: korišćenje u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe; ili prodaju u redovnom toku poslovanja. Nekretnina koju koristi vlasnik nije investiciona nekretnina. Investicione nekretnine se priznaju kao sredstvo ako i samo ako: je verovatno da će Društvo u budućnosti ostvariti ekonomsku korist od te investicione nekretnine; se nabavna vrednost investicione nekretnine može pouzdano odmeriti. Investiciona nekretnina se u početku odmerava po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno odmeravanje. Nabavna vrednost kupljene investicione nekretnine obuhvata njenu kupovnu cenu i sve direktno pripisive izdatke. Direktno pripisive izdatke predstavljaju, na primer, naknade za profesionalne pravne usluge, takse za prenos imovine i ostali troškovi transakcija. Početna nabavna vrednost investicione nekretnine koja se drži pod lizingom i koja je klasifikovana kao investiciona nekretnina je niža od sledeće dve vrednosti: fer vrednosti nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja lizinga. Ekvivalentan iznos se priznaje kao obaveza. Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Fer vrednost investicionih nekretnina je njihova tržišna vrednost koja se određuje putem procene za koju nisu angažovani profesionalni procenitelji, ali procene vrše adekvatno obučena i kvalifikovana lica, na osnovu cena sa aktivnog tržišta. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Kada Društvo ima nekretninu koju drži u okviru poslovnog lizinga i klasifikuje je kao investicionu nekretninu, metod fer vrednosti je obavezan za naknadno merenje. Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Društvo treba da vrši prenos nekretnine na investicione nekretnine ili sa njih onda i samo onda kada

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

dođe do promene namene. Do promene namene dolazi kada nekretnina ispuni ili prestane da ispunjava definiciju investicione nekretnine i postoji dokaz o promeni namene. Sama za sebe, promena namene rukovodstva po pitanju namene nekretnine ne predstavlja dokaz o promeni namene. Investicione nekretnine prestaju da se priznaju po otuđenju ili kada se investiciona nekretnina trajno povuče iz upotrebe i ne očekuju se nikakve buduće ekonomske koristi od njegovog otuđenja. Dobici ili gubici koji nastaju usled povlačenja ili otuđenja investicione nekretnine se utvrđuju kao razlika između neto prihoda od otuđenja i knjigovodstvene vrednosti sredstva i priznaju u bilansu uspeha u periodu povlačenja ili otuđenja.

3.6. Zalihe

Zalihe su sredstva: koja se drže radi prodaje u uobičajenom toku poslovanja; u procesu proizvodnje za takvu prodaju; ili u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši u proizvodnom procesu ili prilikom pružanja usluga. Početno priznavanje zaliha vrši se po nabavnoj vrednosti koja obuhvata fakturnu cenu, uvozne carine i druge dažbine (osim onih koje Društvo može kasnije da povрати od poreskih vlasti) i troškove prevoza, manipulativne i druge troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju gotovih proizvoda, materijala i usluga. Trgovački popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri određivanju troškova nabavke. Zalihe se naknadno vrednuju po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja odnosno neto prodajnoj vrednosti umanjene za troškove dovršenja i prodaje, ako je niža. Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene. Kada se zalihe prodaju, njihova knjigovodstvena vrednost se priznaje kao rashod perioda u kom se priznaje i prihod povezan sa njima. Iznos bilo kog otpisa zaliha na neto ostvarivu vrednost i svi gubici zaliha se priznaju kao rashod u periodu u kom je nastao otpis ili gubitak. Iznos bilo kog poništavanja otpisa zaliha, koje se radi zbog povećanja neto ostvarive vrednosti, priznaje se kao umanjjenje iznosa zaliha priznatih kao rashod u periodu u kojem je poništavanje izvršeno.

Zalihe sitnog inventara Sitan inventar ima koristan vek trajanja manji od godinu dana. Zalihe sitnog inventara koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Stavljanjem u upotrebu sitnog inventara otpisuje se 100% njegove vrednosti upotrebom računa ispravke vrednosti.

Zalihe materijala i robe Zalihe materijala i robe mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Nabavnu vrednost čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha materijala i robe. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke robe. Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje. Procenjeni troškovi prodaje zaliha, za potrebe svođenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe. Utvrđivanje neto prodajne vrednosti vrši se za svaku stavku zaliha materijala i robe posebno. Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatnu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju obračunskog perioda i nabavnu vrednost prodate robe. Obračun izlaza (prodaje) zaliha materijala i robe, vrši se po metodi ponderisane prosečne cene. Utvrđivanje ponderisane prosečne cene robe vrši se posle svakog ulaza zaliha. Vrednost zaliha može postati nenadoknadiva ako su te zalihe oštećene, ako su postale delimično ili u potpunosti zastarele ili ako su im prodajne cene opale. Materijal i drugi oblici zaliha koji se troše u cilju proizvodnje, ne svode se ispod nabavne cene ako se očekuje da će proizvesti u cilju čije proizvodnje se oni troše biti prodati po ceni koja će biti jednaka ili veća u odnosu na njihovu nabavnu vrednost. U suprotnom, vrednost takvih zaliha se svodi na njihovu neto ostvarivu vrednost koja predstavlja trošak zamene materijala.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u toku redovnog poslovanja, umanjena za procenjene troškove dovršavanja proizvodnje i troškove prodaje. Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, i ostale direktne troškove. Indirektni troškovi se raspoređuju uz pomoć određenih ključeva i to metod radnih naloga, kod pojedinačne proizvodnje, kao i kod proizvodnje za poznatog kupca, gde se radnim nalogom navodi direktan rad, direktan materijal, indirektni trošak, ključ primenjen za njegovu alokaciju i iznos troška po jedinici. Primeri troškova koji se ne uključuju u nabavnu vrednost/cenu koštanja zaliha i priznaju se kao rashod perioda u kom su nastali su: troškovi skladištenja, osim ako su ti troškovi neophodni u proizvodnom procesu pre sledeće faze proizvodnje; opšti administrativni troškovi koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje; troškovi prodaje.

3.7. Uperedni podaci

Uperedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2019. godinu, koji su bili predmet revizije. Uperedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31. decembra 2019. godine.

3.8. Grupa za konsolidaciju

Grupu za konsolidaciju čine Društvo i niže navedeno zavisno društvo u zemlji.

Red. br.	Naziv društva	PIB	Matični broj	Šifra delatnosti	Razvrstavanje	Status	Vlasništvo (%)
2.	Iriška Trgovina doo Irig	101381499	08583013	4711	mikro	zavisno	100

3.8.1. Zavisna društva

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu. Smatra se da kontrola postoji kada matično društvo poseduje, direktno ili indirektno preko zavisnih društava, više od polovine glasačkih prava u okviru društva. Ta pretpostavka može da se prevaziđe u izuzetnim okolnostima ako se može jasno dokazati da takvo vlasništvo ne čini kontrolu. Kontrola takođe postoji kada postoji moć uticaja na pravno lice u koje je investirano. Dakle, matično društvo kontroliše zavisno u koji je investirao ako i samo ako ima sve što sledi: moć nad zavisnim društvom u koje je investirao, izloženost, ili prava na varijabilne prinose po osnovu svog učešća u zavisnom društvu u koje je investirao i sposobnost da koristi svoju moć nad zavisnim društvom u koje je investirao kako bi uticao na iznos prinosa.

Moć uticaja se reflektuje u sledećim pravima: prava u vidu glasačkih prava (ili potencijalnih glasačkih prava) u društvu u koje je investirano, prava imenovanja, ponovnog imenovanja ili razrešenja članova ključnog upravljačkog osoblja društva u koje je investirano, koje ima sposobnost da upravlja relevantnim aktivnostima, prava imenovanja ili razrešenja drugog društva koje upravlja relevantnim aktivnostima, prava davanja instrukcija društvu u koje je investirano za stupanje u transakcije, ili prava veta nad eventualnim izmenama, koje su u korist investitora, ostala prava (kao što su prava odlučivanja koja su definisana ugovorom o upravljanju) koja nosiocu tih prava daju sposobnost da upravlja relevantnim aktivnostima, postojanje izloženosti ili prava na varijabilni prinos po osnovu svog učešća u pravno lice u koje je investirano, sposobnost korišćenja moći nad pravnim licem kako bi se uticalo na iznos visine prinosa za investitora.

Sva ulaganja u vlasničke instrumente (učesća u kapitalu) koja spadaju u obuhvat MSFI 9, odmeravaju se inicijalno po fer vrednosti, sa promenama koje se evidentiraju kroz bilans uspeha, uz izuzetak onih vlasničkih ulaganja za koje je Društvo odabrao da efekte promene u vrednosti prikazuje kroz ukupni ostali rezultat. Uprkos zahtevu da se svi

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2020. godine**

vlasnički instrumenti odmeravaju po fer vrednosti, standard sadrži uputstva kada se nabavna vrednost može koristiti kao najbolja procena fer vrednosti.

3.9. Finansijski instrumenti

Svi finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti plus transakcioni troškovi, ako ih ima. Izuzetak su potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja u skladu sa MSFI 15 - Prihodi od ugovora sa kupcima, koja se u tom slučaju odmeravaju po vrednosti transakcije.

3.10. Finansijska sredstva

Klasifikacija finansijskih sredstava se utvrđuje na početku inicijalnog priznavanja, odnosno kada Društvo postane strana u ugovornim odnosima u vezi sa instrumentom. Nakon početnog priznavanja, sva sredstva koja spadaju u okvir MSFI 9 se odmeravaju na jedan od sledećih načina: Po amortizovanoj vrednosti; Po fer vrednosti kroz ukupni ostali rezultat (FVTOCI); Po fer vrednosti kroz bilans uspeha (FVTPL). Klasifikacija i vrednovanje finansijskih sredstava u skladu sa MSFI 9 zavisi od dva osnovna kriterijuma: poslovnog modela na osnovu kojeg se upravlja finansijskim sredstvom; karakteristika ugovorenih novčanih tokova finansijskog sredstva ("SPPI" test - Solely Payments of Principal and Interest). Procena poslovnog modela na osnovu kojeg se upravlja finansijskim sredstvima je ključna za klasifikaciju finansijskih sredstava. Poslovni model se utvrđuje na nivou koji odražava kako se upravlja grupom finansijskih sredstava da bi se postigao određeni poslovni cilj. Poslovni model ne zavisi od namera rukovodstva za pojedinačni instrument. Ovaj uslov ne posmatra svaki instrument pojedinačno već viši nivo grupisanja. Moguće je da Društvo ima više od jednog poslovnog modela na osnovu kojeg se upravlja finansijskim sredstvima. Test poslovnog modela se vrši na sledeći način: Podeliti finansijska sredstva u posebne grupe ili portfolija u skladu sa načinom kako se njima upravlja (na primer: zajmovi i potraživanja se mogu grupisati zajedno jer se drže za naplatu keša, a retko ili skoro nikad za prodaju); Identifikuju se ciljevi koji se koriste u toku poslovanja za upravljanje tim grupama ili portfolijom sredstava (na primer cilj za potraživanja je da se drže i naplaćuju (prikuplja keš)); Na bazi tih ciljeva, klasifikuje se svaka grupa ili portfolio kao "drže se za prikupljanje novčanih tokova", "drže se za prikupljanje novčanih tokova i prodaju" i "ostalo". Sredstvo klasifikovano u kategoriji po amortizovanoj vrednosti treba da ispuni oba kriterijuma: Poslovni model: finansijsko sredstvo se drži radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova; SPPI test: da li ugovoreni uslovi daju pravo na novčane tokove koji predstavljaju samo plaćanje glavnice i kamate. Sredstvo klasifikovano u kategoriji po fer vrednosti kroz ukupni ostali rezultat (FVTOCI) treba da ispuni oba kriterijuma: Poslovni model: finansijsko sredstvo se drži radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova i prodaje; SPPI test: da li ugovoreni uslovi daju pravo na novčane tokove koji predstavljaju samo plaćanje glavnice i kamate. Samo zajmovi, potraživanja, ulaganja u dužničke hartije i slični dužnički instrumenti mogu da se kvalifikuju za odmeravanje po amortizovanoj vrednosti ili FVTOCI. U slučaju da dužnički instrument ne ispunjava ove kriterijume odmerava se po fer vrednosti kroz bilans uspeha (FVTPL). Procena poslovnog modela se vrši na kraju svakog izveštajnog perioda kako bi se utvrdilo da li je došlo do promene u poslovnom modelu u odnosu na prethodni period. U tom slučaju vrši se reklasifikacija finansijskih sredstava u odgovarajuću kategoriju (amortizovana vrednost, FVOCI, FVPL). Svi derivati koji su u obuhvatu MSFI 9 se odmeravaju po fer vrednosti. Sve promene se priznaju kroz bilans uspeha.

3.11. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se klasifikuju u dve kategorije za odmeravanje: po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijske obaveze koje se drže radi trgovanja se odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, dok se sve ostale finansijske obaveze odmeravaju po amortizovanoj vrednosti osim ako se ne primenjuje opcija za fer vrednost. Reklasifikacija finansijskih obaveza nije dozvoljena. Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti, odnosno po amortizovanoj vrednosti. Dužnički instrumenti (obaveze po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročne obaveze treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje. Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.12. Obezvredjenje (umanjenje vrednosti)

Priznavanje obezvređenja finansijskih sredstava koji se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti ili fer vrednosti kroz ukupni ostali rezultat (FVOCI) vrši se na osnovu obezvređenja po očekivanom kreditnom gubitku (Expected credit loss). Društvo primenjuje **model tri nivoa** za određivanje obezvređenja finansijskih sredstava, koji se baziraju na tome da li je došlo do značajnog pogoršanja kreditnog rizika sredstva. Od nivoa u kome je sredstvo zavisice iznos obezvređenja koji je potrebno da se prizna kao i iznos prihoda po osnovu kamate:

Nivo 1: Kreditni rizik se nije značajno povećao od dana inicijalnog priznavanja - Priznaje se 12-mesečni očekivani kreditni gubitak;

Nivo 2: Kreditni rizik se značajno povećao od dana inicijalnog priznavanja - Priznaje se očekivani kreditni gubitak za celo trajanje finansijskog sredstva. Prihodi od kamate se priznaju na bruto principu;

Nivo 3: Finansijska imovina već obezvređena - priznaje se očekivani kreditni gubitak za celo trajanje finansijske imovine. Prihodi od kamate se priznaju na neto osnovi.

Očekivani kreditni gubitak za 12 meseci se računa tako što se verovatnoća nastanka neispunjenja po sredstvu (default) u narednih 12 meseci, množi sa ukupnim očekivanim kreditnim gubitkom (tokom celog trajanja sredstva) koji bi nastao kao rezultat neispunjenja, bez obzira kada će se gubici desiti. Dakle, 12-mesečni očekivani kreditni gubici predstavljaju očekivane kreditne gubitke za celo trajanje sredstva koji su očekivani da će se desiti kao posledica mogućih neispunjenja u narednih 12 meseci od pribavljanja ili datuma izveštavanja. Očekivani kreditni gubitak za celo trajanje finansijskog sredstva predstavlja sadašnju vrednost očekivanih kreditnih gubitaka koji će se desiti ako dođe do neispunjenja od strane dužnika u bilo kom momentu tokom važenja ugovorenih obaveza. U slučaju značajnog povećanja kreditnog rizika, umesto 12-mesečnog očekivanog gubitka priznaje očekivani kreditni gubitak za celo trajanje sredstva. Posmatra se na promenama u riziku neispunjenja, a ne na promenama u iznosu očekivanog kreditnog gubitka. Značajno povećanje kreditnog rizika (tj. prelazak sa Novo 1 na Novo 2) može da uključi sledeće: promene u opštim ekonomskim ili tržišnim uslovima, značajne promene u operativnom rezultatu ili finansijskoj poziciji dužnika, promene u iznosima finansijske podrške koja je dostupna Društvu, očekivano ili potencijalno kršenje kovenanata (posebnih odredaba u ugovoru), očekivano kašnjenje u plaćanju, itd.

Društvo računa očekivani kreditni gubitak na sledeći način: Identifikuju se moguća scenarija (ishodi) koja mogu da se dese u praksi u vezi sa neispunjenjem obaveza (*defaults*); Procenjuje se novčani gubitak u svakom od datih scenarija (ishoda); Taj novčani gubitak se množi sa verovatnoćama dešavanja tih scenarija (ishoda) i Na kraju se tako ponderisani iznosi svih scenarija (ishoda) sabiraju i dobija se očekivani kreditni gubitak. Društvo ne identifikuje svaki mogući ishod, već razmatra najmanje dva ishoda i to: verovatnoća da će se desiti kreditni gubitak i verovatnoća da se kreditni gubitak neće desiti.

3.13. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se u bilansu stanja Društva podrazumevaju: gotovina u blagajni, sredstva po viđenju koja se drže na računima banaka, oročena sredstva na računima banaka do 90 dana, ostala novčana sredstva. Novčana sredstva se vrednuju po njihovoj nominalnoj vrednosti. Ukoliko je reč o novčanim sredstvima u stranoj valuti ona se vrednuju po zvaničnom srednjem kursu valute objavljenom od strane Narodne banke Srbije. Prekoračenja po tekućem računu na dan sastavljanja finansijskih izveštaja uključuju se u obaveze po kreditima u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

3.14. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing ukoliko se njim suštinski prenose svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom. Lizing se klasifikuje kao poslovni lizing, ako se njim ne prenose suštinski svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom. Da li je lizing finansijski ili poslovni, zavisi od suštine transakcije, a ne od forme ugovora. Primeri

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

situacija koje pojedinačno ili zajedno, upućuju na klasifikovanje lizinga kao finansijskog su: lizingom se prenosi vlasništvo nad sredstvom na korisnika lizinga do kraja trajanja lizinga; korisnik lizinga ima opciju da kupi sredstvo po ceni za koju se očekuje da će biti znatno niža od fer vrednosti na datum kada se opcija može iskoristiti, i kada je na početku lizinga razumno očekivati da će se opcija iskoristiti; trajanje lizinga se odnosi na veći deo ekonomskog veka sredstva, čak iako se vlasništvo ne prenosi; na početku lizinga sadašnja vrednost minimalnih plaćanja za lizing veća je ili jednaka ukupnoj fer vrednosti sredstva koje je predmet lizinga; i sredstva koja su predmet lizinga su specifične prirode, tako da ih bez značajnih modifikacija može koristiti samo korisnik lizinga.

Finansijski lizing U momentu zaključivanja ugovora o lizingu i datuma obavezivanja strana da će se pridržavati glavnih odredbi ugovora o lizingu na taj dan se lizing klasifikuje bilo kao operativni, bilo kao finansijski lizing. Kada je Društvo zakupac, priznaje finansijski lizing kao sredstvo i obavezu u svom bilansu stanja, u iznosu koji je na početku trajanja lizinga jednak fer vrednosti zakupljenih sredstava ili po sadašnjoj vrednosti minimalnih plaćanja lizinga, ako je ona niža. Kod finansijskog lizinga pravna forma ugovora o lizingu određuje da zakupac ne može da stekne pravo svojine nad zakupljenim sredstvima, već stiče ekonomske koristi od korišćenja zakupljenog sredstva. Svi inicijalni direktni troškovi korisnika lizinga dodaju se iznosu koji je priznat kao sredstvo. Otplata finansijskog lizinga deli se na kamatu i vraćanje glavnice prema izračunatim anuitetima. Troškovi kamate terete rashod perioda, odnosno knjiže se u Bilansu uspeha. Za iznos otplaćenih rata umanjuje se glavnica. Iznos amortizacije sredstva koje je uzeto u lizing, sistematski se dodeljuje svakom obračunskom periodu tokom očekivanog vremena korišćenja, u skladu sa politikom amortizacije koja je usvojena za ista sredstva koja podležu amortizaciji, a koja su u vlasništvu Društva. Ukoliko nije sasvim izvesno da će Društvo kao korisnik lizinga steći pravo vlasništva nad sredstvom koje je predmet lizinga do kraja trajanja lizinga, to sredstvo se u potpunosti amortizuje u kraćem periodu od trajanja lizinga ili korisnog veka.

Poslovni lizing Zakup sredstava kod kojih su sve koristi i rizici u vezi sa vlasništvom zadržani kod zakupodavca, odnosno nisu preneti na zakupca, evidentira se kao poslovni lizing. Plaćanje poslovnog lizinga priznaje se kao rashod perioda u Bilansu uspeha u momentu nastanka, tokom trajanja zakupa. Svi drugi troškovi (osiguranje, održavanje itd) u vezi sa poslovnim lizingom priznaju se kao rashod perioda u Bilansu uspeha.

3.15. Rezervisanja

Rezervisanje je obaveza sa neizvesnim rokom dospeća ili iznosom. Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda. Rezervisanja se priznaju i vrše kada: Društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja; je verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan da se izmiri obaveza; može da se napravi pouzdana procena iznosa obaveze. Ukoliko navedeni uslovi nisu ispunjeni, rezervisanje neće biti priznato. Tamo gde je učinak vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja predstavlja sadašnju vrednost izdataka za koje se očekuje da će biti potrebni za izmirenje obaveze u budućnosti. Zbog vremenske vrednosti novca, rezervisanja u vezi sa odlivima gotovine koji nastaju odmah posle dana bilansa stanja štetnija su od onih gde odlivi gotovine u istom iznosu nastaju kasnije. Rezervisanja se, dakle, diskontuju, tamo gde je učinak značajan. Diskontna stopa je stopa pre oporezivanja koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizika specifičnih za obavezu. Diskontna stopa ne odražava rizike za koje su procene budućih tokova gotovine korigovane. Iznos rezervisanja se utvrđuje razumnom procenom rukovodstva o očekivanim odlivima ekonomskih koristi iz Društva u budućnosti i procenama u vezi obračuna dugoročnih rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade. Obaveze po osnovu plaćanja jubilarnih nagrada i otpremnina za odlazak u penziju se iskazuju po sadašnjoj vrednosti budućih plaćanja po tom osnovu, ukoliko je obračunati iznos tih obaveza materijalno značajan. Ako obračunati iznos nije materijalno značajan, isplate po ovom osnovu terete troškove perioda u kome su izvršene. Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire. Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Rezervisanje se koristi samo za izdatke za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist prihoda bilansa uspeha tekuće godine. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

3.16. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je moguća ali neizvesna obaveza, ili sadašnja obaveza koja nije priznata zato što ne zadovoljava uslov da bude priznata kao obaveza. Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala. U okviru potencijalnih obaveza Društvo obelodanjuje potencijalne obaveze po osnovu sudskih sporova, datih jemstava, garancija itd. Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan i značajan.

3.17. Primanja zaposlenih

Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Otpremnine i jubilarne nagrade Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade. Pravo na ove naknade je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja. Obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju i po osnovu jubilarnih nagrada se procenjuju na godišnjem nivou od strane od strane interne komisije Društva.

Učešće u dobiti i bonusi Društvo priznaje obavezu i trošak za bonuse i učešće u dobiti zaposlenih na osnovu proračuna kojim se uzima u obzir dobit koja pripada vlasnicima kapitala nakon određenih korekcija.

Kratkoročna, plaćena odsustva Kada je procena rukovodstva Društva, da iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra nije materijalno značajan ne vrše se ukalkulisavanja navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.18. Tekući porez

Porez na dobitak se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica i relevantnim podzakonskim aktima. Porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu. Poreski propisi u Republici Srbiji ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Obračunati tekući porez se priznaje kao obaveza i rashod u obračunskom periodu na koji se isti odnosi.

3.19. Odloženi porezi

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2020. godine**

efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti. Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva. Odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto (gubitak)/dobitak izveštajnog perioda, osim odloženih poreza koji se odnose na efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme evidentiranih preko revalorizacionih rezervi u kom slučaju se odloženi porezi knjiže preko ovih rezervi.

3.20. Dividende

Dividende vlasnicima evidentiraju se kao obaveza i umanjuju kapital u periodu u kojem je doneta odluka o njihovoj isplati. Dividende odobrene za period nakon datuma izveštavanja se obelodanjuju u napomeni o događajima nakon datuma izveštajnog perioda.

3.21. Državna davanja i državna pomoć

Državna davanja i pomoć mogu biti u obliku: državna pomoć su mere preduzete od strane države s namerom da pruži ekonomsku korist specifičnu za Društvo ako ispunjava određene kriterijume. državna davanja predstavljaju pomoć države u obliku prenosa resursa Društvu po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti ili budućnosti koji se odnose na poslovne aktivnosti društva. davanja povezana sa sredstvima su državna davanja za koja je primarni uslov da Društvo koje ima pravo da primi davanje treba da nabavi, izgradi ili na drugi način pribavi dugoročna sredstva. Mogu biti pripisani i sekundarni uslovi koji ograničavaju vrstu ili lokaciju sredstava ili periode u toku kojih sredstva treba pribaviti ili posedovati. davanja povezana sa prihodima su druga državna davanja, osim davanja povezanih sa sredstvima. Državna davanja, uključujući nemonetarna davanja po fer vrednosti, se ne priznaju sve dok ne postoji opravdana uverenost: da će se Društvo pridržavati uslova povezanih sa davanjima; i da će davanje biti primljeno. Državno davanje se priznaje na sistematskoj osnovi u bilansu uspeha tokom perioda u kojima Društvo priznaje kao rashod povezane troškove koje treba pokriti iz tog davanja. Državno davanje koje se prima kao nadoknada za nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja direktne finansijske podrške Društvu sa kojim nisu povezani budući troškovi se priznaje u bilansu uspeha perioda u kojem se prima. Nemonetarna državna davanja (u obliku prenosa nemonetarnih sredstava, kao što su zemljište ili drugi resursi, koji se daju na korišćenje društvu) priznaju se evidentiraju po nominalnoj vrednosti. Državna davanja povezana sa sredstvima, uključujući nemonetarna davanja po fer vrednosti, iskazuju se u bilansu stanja kao odloženi prihod po osnovu davanja koji se na sistematskoj osnovi priznaje u bilansu uspeha tokom veka trajanja sredstva. Davanja povezana sa prihodima se priznaju u okviru ostalih prihoda u bilansu uspeha. Državno davanje koje postane povrativo se računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene u skladu sa MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške. Povraćaj davanja povezanih sa prihodima se najpre prebija sa neamortizovanim odloženim zaduženjem priznatim po osnovu davanja. Iznos povraćaja koji prevazilazi odloženo zaduženje ili ukoliko takvo zaduženje uopšte ne postoji, se odmah priznaje u bilansu uspeha. Povraćaj davanja povezanih sa sredstvima se priznaje kao povećavanje knjigovodstvene vrednosti sredstva ili kao smanjivanje salda odloženih prihoda za iznos otplate. Kumulativna dodatna amortizacija koja bi na taj datum, da nije bilo davanja, bila priznata u bilansu uspeha, se odmah priznaje u bilansu uspeha.

3.22. Prihodi

Društvo vrši priznavanje prihoda u skladu sa MSFI 15 kroz model od pet koraka:

1) Identifikacija ugovora sa kupcima - ugovorne strane su odobrile ugovor (pismeno, usmeno ili u skladu sa drugim uobičajenim poslovnim praksama) i obavezale su se da ispune svoje obaveze;

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

- 2) Identifikacija ugovorne obaveze (obaveze činjenja) tj. da li je to isporuka dobra ili usluge - društvo može da identifikuje prava svih strana u vezi sa dobrima ili uslugama koje se prenose;
- 3) Utvrđivanje cene transakcije - društvo može da identifikuje uslove plaćanja za dobra ili usluge koje se prenose;
- 4) Alokacija cene transakcije na ugovorne obaveze - sadržina ugovora je komercijalna (to jest, očekuje se da će rizik, vreme ili iznos budućih tokova gotovine Društva da se promene kao rezultat ugovora); i
- 5) Priznavanje prihoda kada se ispune ugovorne obaveze - postoji značajna verovatnoća da će Društvo dobiti naknadu na koju će imati pravo u zamenu za dobra ili usluge koji će biti isporučeni kupcu. Prilikom vršenja procene da li je verovatno da će naplata nekog iznosa naknade biti izvršena, Društvo razmatra samo sposobnost i nameru kupca da plati taj iznos naknade do isteka roka dospeća. Iznos naknade na koji će Društvo imati pravo može biti manji od cene navedene u ugovoru ako je naknada promenljiva zato što Društvo može da ponudi kupcu popust na cenu. Promenljivost koja se odnosi na naknade obećane od strane kupca može biti eksplicitno navedena u ugovoru. Pored uslova ugovora, postojanje sledećih okolnosti ukazuje na to da je obećana naknada promenljiva: kupac ima opravdano očekivanje koje proizilazi iz uobičajenih poslovnih praksi Društva, objavljenih politika ili konkretnih saopštenja da će Društvo prihvatiti manji iznos naknade od cene navedene u ugovoru. To jest, očekuje se da će Društvo ponuditi umanjenje cene (npr. popust, rabat, povraćaj novca ili kredit); druge činjenice i okolnosti ukazuju na nameru Društva da, prilikom zaključivanja ugovora sa kupcem, ponudi umanjenje cene kupcu.

Korak 1: Identifikacija ugovora sa kupcima

Ugovor je sporazum dveju strana koji kreira obavezujuća prava i obaveze za svaku stranu. MSFI 15 se primenjuje na sve ugovore koji imaju sve od sledećih odlika: strane su odobrile ugovor i obavezale se na izvršenje ugovornih obaveza; prava i obaveze strana u ugovoru se mogu identifikovati; uslovi plaćanja se takođe mogu identifikovati; ugovor je komercijalnog karaktera; verovatno je da će se naknada iz ugovora naplatiti. Ako svaka strana u ugovoru ima jednostrano pravo raskida ugovora koji je u celini neizvršen bez obaveze naknade drugoj strani onda u smislu primene MSFI 15 ugovor ne postoji. Neizvršenje postoji ako kupcu nije isporučena roba odnosno pružene usluge i ako nije primljena, odnosno ne postoji pravo da se primi naknada u zamenu za robu i usluge. U slučajevima kada imamo da su dva ili više ugovora zaključena u isto ili približno isto vreme sa istim kupcem onda se ti ugovori mogu kombinovati i za potrebe MSFI 15 tretirati kao jedan ugovor. Neophodno je da se o ugovorima pregovaralo u paketu sa istim komercijalnim ciljem, da iznos naknade koji se plaća u okviru jednog ugovora zavisi od cene ili uslova iz drugog ugovora i da su roba ili usluge koji su obećani u okviru oba ugovora jedinstvena obaveza. Promena u obavezujućim pravima i obavezama (npr. obim ugovora ili cena) tretira se kao modifikacija ugovora ako je odobrena i dovodi do stvaranja novih ili promene postojećih obavezujućih prava i obaveza. Modifikacije ugovora se tretiraju kao poseban ugovor samo ako se obim ugovora menja zbog novih odvojivih roba i usluga i ako promena u ugovorenoj ceni odražava pojedinačnu prodajnu cenu odvojive robe ili usluge.

Korak 2: Identifikacija ugovorne obaveze Ugovorna obaveza (obaveza činjenja - eng: performance obligation) je definisana ugovorom kao obaveza da se izvrši prenos kupcu odvojive robe ili usluge, pojedinačno ili zajedno ili u serijama tokom vremena. Aktivnosti koje ne rezultiraju u prenosu robe ili usluga kupcu nisu ugovorne obaveze iz ugovora sa kupcima i neće dovesti do priznavanja prihoda. Potrebno je da sledeća dva kriterijuma budu ispunjena da bi se neka roba ili usluga smatrala odvojivom: Kupac može da ima koristi od pojedinačnog dobra ili usluge; Obećanje da se prenese roba ili usluga je odvojivo od ostalih obećanja iz ugovora.

Korak 3: Utvrđivanje cene transakcije Cena transakcije predstavlja iznos naknade na koju Društvo očekuje da ima pravo u zamenu za prenos obećanih roba ili usluga i isključuje iznose naplaćene u ime trećih strana (npr. PDV). Prilikom određivanja transakcione cene u obzir se uzima i sledeće: da li postoje značajne komponente finansiranja, varijabilne komponente, iznosi koji se isplaćuju kupcu (npr. refundacije ili rabati) i nenovčane naknade. Varijabilne komponente mogu da uključuju popuste, pravo povrata, razne podsticaje, bonuse, kazne i slično. Varijabilne komponente naknade se odmeravaju upotrebom dve metode: metoda očekivane vrednosti (bazira se na ponderisanim očekivanim vrednostima u odnosu recimo na slične ugovore) i metod jednog najverovatnijeg iznosa (iznos koji je najverovatniji da se desi u slučajevima npr. kada postoji malo iznosa za razmatranje). U slučajevima kada postoji komponenta finansiranja, prihod od prodaje se priznaje u iznosu koji predstavlja cenu koju bi kupac platio da je plaćanje izvršeno odmah u momentu isporuke robe ili usluga. Društvo nije u obavezi da prilagođava iznos naknade po osnovu komponenti finansiranja ukoliko očekuje da će od prodaje donaplate proći manje od godinu dana. Nenovčane

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

naknade primljene od kupca se vrednuju po fer vrednosti. Iznosi koji se isplaćuju kupcu uključuju iznose koje Društvo plaća ili očekuje da će ih platiti kupcu kao i kredite i slične stvari poput kupona ili vaučera. Računovodstveno se ovi iznosi obuhvataju tako što se za iznos naknade umanjuje cena transakcije (prihod se stornira), osim ako se plaćanje kupcu vrši kao zamena za drugu robu ili usluge primljene od kupca.

Korak 4: Alokacija cene transakcije na ugovorne obaveze Cena transakcije iz 3. Koraka se alocira na svaku ugovornu obavezu na bazi pojedinačnih (samostalnih) prodajnih cena svake ugovorne obaveze. Samostalna prodajna cena je ona cena po kojoj bi se roba ili usluge zasebno prodavale. U slučajevima kada samostalne prodajne cene nisu lako uočljive, one se procenjuju i to korišćenjem jednog od sledećih pristupa: usklađena tržišna procena, očekivani troškovi plus marža, i rezidualni pristup (ono što ostane nakon što se oduzmu uočljive pojedinačne prodajne cene ostalih ugovornih obaveza).

Korak 5: Priznavanje prihoda nakon što je svaka ugovorna obaveza ispunjena Cena transakcije alocirana na svaku od ugovornih obaveza (korak 4) priznaje se kao prihod kada je ispunjenje obaveze nastalo i to tokom vremena ili u određenom trenutku u vremenu. Ispunjenje nastaje kada je kontrola nad obećanim dobrima ili uslugama prenešena na kupca, tj. kada on ima mogućnost da upravlja korišćenjem te imovine i mogućnost da značajno stiče sve preostale koristi od te imovine. Sledeći faktori se mogu koristiti za razmatranje da li je došlo do prenosa kontrole: Društvo je fizički prenelo imovinu na kupca, ko ima zakonsko pravo nad imovinom, rizici i naknade u vezi sa vlasništvom, prihvatanje imovine od strane kupca, Društvo ima sadašnje pravo na naplatu po osnovu imovine. Prihod se priznaje tokom vremena ako je ispunjen jedan od sledećih uslova: Kupac istovremeno prima i upotrebljava sve koristi koje Društvo pruža tokom izvršenja posla; U okviru izvršenja posla stvara se ili poboljšava imovina koja je pod kontrolom kupca; U okviru izvršenja posla ne stvara se imovina koju subjekt može upotrebiti na drugačiji način i subjekt ima ostvarivo pravo na plaćanje za ono što je uradio do određenog trenutka. Prihod se priznaje tokom vremena na način koji najbolje predstavlja napredak u prenosu kontrole nad robom ili uslugama kupcu. Društvo primenjuje jednu od dve metode za merenje tog napretka: metod autputa (npr. procene ostvarenih rezultata, postignute kritične tačke iz projekta, jedinice proizvedene/isporučene i slično) i metod inputa (npr. utrošeni resursi, časovi rada, nastali troškovi, utrošeno vreme, radni sati mašina, itd.). Ako uslovi za priznavanje prihoda tokom vremena nisu ispunjeni, onda se prihod priznaje u određenom trenutku. Prihod se priznaje u momentu u kome Društvo prenosi kontrolu nad određenom robom ili uslugama na kupca.

Troškovi ugovora Društvo priznaje dodatne troškove sticanja ugovora s kupcem kao imovinu ako se očekuje povrat tih troškova. Dodatni troškovi sticanja ugovora su oni troškovi koje snosi Društvo prilikom sticanja ugovora sa kupcem, a koje ne bi snosio da nije bilo sticanja ugovora. Troškovi ispunjenja ugovora se kapitališu ako ti troškovi nisu u delokrugu nekog drugog standarda, ako se odnose direktno na ugovor, zbog tih troškova se stvaraju ili povećavaju resursi i ako se očekuje povrat tih troškova.

Garancije Ako kupac ima mogućnost odvojene kupovine garancije, garancija se smatra odvojom uslugom i Društvo je dužno da tu garanciju tretira kao ugovornu obavezu i da na nju primenjuje sve ono što je prethodno opisano. Pri proceni da li se garancijom pruža usluga kupcu, treba da se razmotre i zakonski zahtevi u pogledu garancija kao i period koji pokriva garancija (što je duži period, veća je verovatnoća da se pruža usluga).

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima. (a) Prihodi od kamata se priznaju ako: je verovatan priliv ekonomskih koristi povezanih sa tom transakcijom u Društvo se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama. (b) Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa. (c) Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.23. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali. (a) Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu. (b) Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.24. Troškovi pozajmljivanja

Rashodi kamata i drugi troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi kvalifikovanog sredstva moraju se kapitalizovati, odnosno pripisati nabavnoj vrednosti - ceni koštanja sredstva. Kvalifikovanim sredstvom se smatra sredstvo koje se osposobljava za upotrebu i koje zahteva duži vremenski period da bi bilo spremno za nameravanu upotrebu ili prodaju. Društvo treba da započne kapitalizaciju troškova pozajmljivanja, kao deo nabavne vrednosti sredstva koje se kvalifikuje, na datum početka kapitalizacije. Datum početka kapitalizacije je datum kada Društvo prvi put ispuni svaki od navedenih uslova: napravi izdatke za sredstvo; napravi troškove pozajmljivanja i preduzme aktivnosti neophodne da bi se sredstvo pripremlilo za planiranu upotrebu ili prodaju. Društvo treba da prestane sa kapitalizacijom troškova pozajmljivanja kada su u suštini završene sve aktivnosti neophodne da bi se sredstva koja se kvalifikuju pripremlila za planiranu upotrebu ili prodaju. Društvo treba da obustavi kapitalizaciju troškova pozajmljivanja tokom produženih perioda u kojima je prekinut aktivan razvoj sredstva koje se kvalifikuje. Rashodi kamata i drugi troškovi koji se ne mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva priznaju se na teret rashoda perioda u kome nastaju.

3.25. Odmeravanja fer vrednosti

Za sve elemente imovine i obaveza za koje je usvojena politika vrednovanja po fer vrednosti primenjuje se Međunarodni standard finansijskog izveštavanja - MSFI 13 Odmeravanje fer vrednosti i instrukcije propisane ovim pravilnikom. Kada je imovina stečena ili obaveza preuzeta u transakciji razmene takve imovine ili obaveze, cena transakcije je cena plaćena za sticanje imovine ili naplaćena za preuzimanje obaveze (ulazna cena). Suprotno tome, fer vrednost imovine ili obaveze je cena koja bi bila naplaćena za prodaju imovine ili plaćena za prenos obaveze (izlazna cena). Prilikom procene fer vrednosti Društvo treba da dosledno koristi izabrane tehnike procene koje su odgovarajuće u datim okolnostima i za koje ima dovoljno raspoloživih podataka. Tehnike procene koje Društvo može da koristi su:

tržišni pristup - koriste se kupoprodajne cene i ostale relevantne informacije na bazi tržišnih transakcija sa identičnim ili uporedivim (sličnim) sredstvima, obavezama ili grupama sredstava i obaveza;

troškovni pristup - koriste se iznosi koji bi se zahtevali za zamenu određenog sredstva - tekući troškovi zamene;

prinosni pristup - zasniva se na konvertovanju budućih iznosa (npr. neto novčani tok ili prihodi i rashodi) u sadašnju vrednost pomoću diskontovanja. Fer vrednost kod ove metode utvrđuje se na bazi tekućih tržišnih očekivanja i pretpostavki o određenim budućim iznosima.

Prilikom merenja fer vrednosti pomoću navedenih metoda (tržišna, troškovna, prinosna) koriste se ulazni podaci - inputi. Prilikom korišćenja ulaznih podataka (inputa) neophodno je poštovati sledeću hijerarhiju fer vrednosti u tri nivoa:

Nivo 1 - Kotirane (nekorigovane) cene sa aktivnog tržišta za identična sredstva i obaveze kojima pravno lice ima pristup na dan procene. Tržišne cene sa aktivnog tržišta predstavljaju najpouzdaniji dokaz kolika je fer vrednost i treba ih bez korekcija i usklađivanja koristiti kao primarni input, osim u izuzetnim slučajevima.

Nivo 2 - Ulazni podaci (inputi) koji podrazumevaju korišćenje: kotiranih tržišnih cena sa aktivnog tržišta za slična sredstva i obaveze, kotirane tržišne cene za identična ili slična sredstva i obaveze sa tržišta koja nisu aktivna, stopa prinosa na tržištu, i ostale inpute, osim kotiranih cena, koji su uočljivi za sredstvo ili obavezu (npr. kamatne stope i krive prinosa koje su uočljive u uobičajeno kotiranim intervalima itd).

Nivo 3 - Inputi koji nisu vidljivi jer ne postoji aktivno tržište, kotirane tržišne cene ili uporedivi oblici imovine ili obaveza. To su procene koje se ne zasnivaju na eksternim podacima koji su vidljivi na tržištu, već na internim

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2020. godine**

procenama rukovodstva kao što je prinosna metoda zasnovana na sadašnjoj vrednosti budućih novčanih tokova koje projektuje uprava.

Tehnike procene vrednosti koje se koriste za odmeravanje fer vrednosti primenjuju se dosledno. Promena tehnike procene, ili njene primene je, primerena, ako promena rezultira u odmeravanju koje jednako, ili bolje odražava fer vrednost u datim okolnostima. To može biti slučaj ako se, na primer, dogodi neki od sledećih događaja: razvoj novih tržišta; nove informacije postanu dostupne; prethodno korišćene informacije više nisu dostupne; tehnike procene su unapređene; ili tržišni uslovi se promene.

Izmene koje su posledica promene u tehnici procene vrednosti ili njenoj primeni se računovodstveno obuhvataju kao promena u računovodstvenoj proceni a ne kao promena u računovodstvenoj politici koja bi zahtevala korigovanje rezultata ranijih godina.

3.26. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka, tj. u iznosu većem od 10% poslovnih prihoda iz prethodne godine vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina na način definisan Međunarodnim računovodstvenim standardom - MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške. Naknadno ustanovljene greške koje su ispod praga značajnosti, ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda tekućeg perioda u kome su identifikovane. Materijalno značajna greška se posmatra u kumulativnom i/ili pojedinačnom iznosu. U slučaju postojanja materijalno značajnih grešaka Društvo koriguje najmanje uporedne podatke za prethodnu poslovnu godinu u finansijskim izveštajima kada je greška otkrivena.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**4.1. Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

4.2. Tržišni rizik

Rizik da će fer vrednost ili budućí tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih cena. Tržišni rizik se sastoji od tri vrste rizika: valutnog rizika (devizni rizik), rizika kamatne stope i drugih rizika od promene cene.

4.3. Devizni rizik

Valutni rizik je rizik od fluktuiranja fer vrednosti ili budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta usled promene deviznog kursa. Valutni rizik (ili rizik od kursnih promena) se javlja kod finansijskih instrumenata koji su označeni u stranoj valuti, to jest u valuti koja nije funkcionalna valuta u kojoj su oni odmereni. Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

	u hiljadama dinara 2020 godina				u hiljadama dinara 2019 godina			
	EUR	USD	RSD	Ukupno	EUR	USD	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti								
Potraživanja								
Kratkoročni finansijski plasmani								
Učešća u kapitalu								
Ostala potraživanja								
Svega:								
Kratkoročne finansijske obaveze								
Obaveze iz poslovanja								
Dugoročne obaveze								
Ostale obaveze								
Svega:								
Neto devizna pozicija								

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR. U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR. Unosi se podaci 10% + ili – iz prethodne tabele

	2020.		hiljada dinara 2019.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
EUR				

4.4. Kamatni rizik

Rizik od promene kamatnih stopa je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik od kamatne stope se javlja kod kamatonosnih finansijskih instrumenata priznatih u bilansu stanja (na primer, krediti i potraživanja i emitovani dužnički instrumenti) i kod nekih finansijskih instrumenata koji nisu priznati u bilansu stanja (na primer, nekim obavezama po kreditima). Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima. Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

	2020.	hiljada dinara 2019.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>		6.930
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
		6.930
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>		
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)		335
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)		
		335

4.5. Rizik od promene cena

Rizik od promene cena je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena (koje nisu one koje nastaju od rizika kamatne stope ili valutnog rizika), bilo da su te promene prouzrokovane faktorima specifičnim za pojedinačni finansijski instrument ili njegovog emitenta, ili da faktori utiču na sve slične finansijske instrumente kojima se trguje na tržištu. Rizik od promene cena se javlja kod finansijskih instrumenata zbog promena, na primer, cena robe ili cena kapitala.

4.6. Kreditni rizik

Kreditni rizik nastaje kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza. Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovore strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza. Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktnosti na nivou Društva. Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika u vezi sa potraživanjima, jer ima značajan broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno velikim iznosima dugovanja. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo. Na dan 31. decembra 2020. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 50.183 hiljada dinara (31.12.2019. godine: RSD 614 hiljada dinara), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Društvo limitira izloženost prema kreditnom riziku time što vrši ulaganje svojih sredstava samo u visoko likvidne hartije od vrednosti onih pravnih lica koja imaju zadovoljavajući kreditni rejting. Rukovodstvo Društva ne očekuje da može doći do neispunjenja obaveza druge ugovorne strane po ovom osnovu.

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

	2020.	hiljada dinara 2019.
Kupci – bruto		
- U zemlji	11.313	10.827
- U evrozoni		
- ostali		
Ispravka vrednosti kupaca	6.268	6.504
Ukupno:	5.045	4.323

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

4.7. Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza. Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

				hiljada dinara
2019. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti			335	335
Obaveze iz poslovanja	3.357			3.357
Krat. finan. obaveze	1.201			1.201
Ostale krat. obaveze				
	4.558		335	4.893

				hiljada dinara
2020. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti				
Obaveze iz poslovanja	3.483			3.483
Krat. finan. obaveze	335			335
Ostale krat. obaveze				
	3.818			3.818

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

5. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi. Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

	hiljada dinara	
	2020.	2019.
1. Zaduzenost*	2.599	3.800
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	50.351	2.157
I Neto zaduzenost (1 – 2)	-47.752	1.643
3. Kapital**	350.322	360.496
II Ukupni kapital (I+3)	302.570	362.139
III Racio (odnos) neto zaduzenosti prema kapitalu (I/II)	0,16	0,01

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: kreditni rizik, tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena) i rizik likvidnosti.

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

BILANS USPEHA

6. PRIHODI OD PRODAJE

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Svega		
Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	30.405	1.429
Prihodi od prodaje usluga ostalim licima		
Svega	30.405	1.429
Ukupno	30.405	1.429

Na inostranom tržištu nisu ostvareni prihodi.

7. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA I SLIČNO I DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	319	
Prihodi od zakupnina	5.184	4.887
Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	5.503	4.887

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Nabavna vrednost prodate robe na veliko		
Nabavna vrednost prodate robe na malo		
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno	0	0

9. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda za sopstvene potrebe		5.868
Ukupno	0	5.868

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

10. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra		
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra	178.036	115.557
Minus:		
Nedovršena proizvodnja na dan 01. januara		61.368
Gotovi proizvodi na dan 01. januara	115.557	47.399
Ukupno	62.479	6.789

11. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Troškovi materijala za izradu	24	
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	675	493
Troškovi goriva i energije	1.058	1.344
Troškovi rezervnih delova	36	
Troškovi jednokratnog otpisa, alata i inventara		
Ukupno	1.793	1.837

12. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2.670	2.948
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.265	503
Troškovi naknada po ugovoru o delu	136	27
Naknade troškova prevoza na rad i sa rada	16	30
Ukupno	4.087	3.508

13. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Troškovi usluga na izradi učinaka	95.507	35.000
Troškovi transportnih usluga	286	231
Troškovi usluga održavanja	96	63
Troškovi ostalih usluga	907	437
Ukupno	96.796	35.731

14. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od RSD 2.392 hiljada u 2020. godini (2.375 hiljada u 2019. godini) odnose se na: amortizaciju nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

15. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Troškovi advokatskih usluga	233	68
Troškovi savetovanja i drugih intelektualnih usluga	796	715
Troškovi revizije	306	307
Troškovi drugih neproizvodnih usluga	207	110
Troškovi reprezentacije	40	41
Troškovi premija osiguranja	294	328
Troškovi platnog prometa	126	63
Troškovi članarina	8	6
Troškovi poreza	3.321	3.088
Ostali nematerijalni troškovi	6.040	702
Ukupno	11.371	5.429

16. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike po kreditima i zajmovima u stranoj valuti		115
Ostali finansijski prihodi		35
Ukupno	0	150

17. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Rashodi ugovorenih i zatezних kamata po obavezama iz ostalih dužničko - poverilačkih odnosa	16	9
Rashodi kamata po obavezama za poreze, doprinose i druge dadžbine	19	4
Rashodi drugih kamata	37	106
Negativne kursne razlike po osnovu kredita i zajmova u stranoj valuti		104
Negativne kursne razlike po osnovu novčanih sredstava	34	
Ukupno	106	223

18. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Prihodi od usklađivanja vrednosti učešća u kapitalu		
Prihodi od usklađivanja vrednosti hartija od vrednosti		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti hartija od vrednosti		
Ukupni prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
Obezvredjenje drugih hartija od vrednosti		
Obezvredjenje potraživanja od domaćih kupaca		
Obezvredjenje kratkoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti		
Ukupni rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

19. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Dobici od prodaje materijala	24	
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Naplaćena otpisana potraživanja	114	139
Prihodi od smanjenja obaveza	9.336	32.207
Ostali nepomenuti prihodi	4	201
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		26.252
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno	9.478	58.799

20. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Manjkovi robe	452	
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	1	
Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	830	34
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		25.826
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje ostale imovine		
Ukupno	1.283	25.860

21. NETO DOBITAK I GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Dobici poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Gubici poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Ukupno	0	0

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

BILANS STANJA

22. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA, BIOLOŠKA SREDSTVA I INVESTICIONE NEKRETNINE

	u hiljadama dinara				
	Građevinsko zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost 01.01.2019.	38.941	69.131	17.011	87.724	212.807
Povećanje:	0	5.868	0	26.252	32.120
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	5.868	0	19.521	25.389
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	6.731	6.731
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0
Smanjenje:	35.000	39	4.744	25.826	65.609
Prodaja u toku godine	0	39	0	0	39
Rashod, otpis u toku godine	0	0	4.744	0	4.744
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	25.826	25.826
Korišćenje za sopstvene potrebe	35.000	0	0	0	35.000
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost 31.12.2019.	3.941	74.960	12.267	88.150	179.318
Korekcije	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost 01.01.2020.	3.941	74.960	12.267	88.150	179.318
Povećanje:	0	985	0	0	985
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	985	0	0	985
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	107	0	107
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0
Rashod, otpis u toku godine	0	0	107	0	107
Korišćenje za sopstvene potrebe	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost 31.12.2020.	3.941	75.945	12.160	88.150	180.196
Kumulirana ispravka 01.01.2019.	0	28.646	10.295	0	38.941
Povećanje:	0	1.447	926	0	2.373
Amortizacija	0	1.447	926	0	2.373
Obezvređenje	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	38	4.744	0	4.782
Po osnovu prodaje	0	38	0	0	38
Po osnovu rashodovanja, otpisa	0	0	4.744	0	4.744
Korišćenje za sopstvene potrebe	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka 31.12.2019.	0	30.055	6.477	0	36.532
Korekcije	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka 01.01.2020.	0	30.055	6.477	0	36.532
Povećanje:	0	1.466	926	0	2.392
Amortizacija	0	1.466	926	0	2.392
Obezvređenje	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	107	0	107
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0
Po osnovu rashodovanja, otpisa	0	0	107	0	107
Korišćenje za sopstvene potrebe	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka 31.12.2020.	0	31.521	7.296	0	38.817
Neto sadašnja vrednosti:					
31.12.2020. godine	3.941	44.424	4.864	88.150	141.379
31.12.2019. godine	3.941	44.905	5.790	88.150	142.786

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Kod investicione nekretnine Ognjana Price 7 uknjižena je hipoteka od strane Poreske Uprave na iznos od 11.550 hiljada dinara, takođe je Poreska Uprava po službenoj dužnosti podnela zahtev za brisanje hipoteke ali rešenje još nije doneto. Predmetna hipoteka je prikazana u vanbilansnoj aktivi i pasivi.

Kod utvrđivanja fer vrednosti investicionih nekretnina korišćena je metoda uporedne tržišne vrednosti sa osnovnim parametrima koji u našim tržišnim uslovima utiču na formiranje tržišne vrednosti nepokretne imovine i to lokacija objekta i pristupačnost, kvalitet gradnje i funkcionalnost, stepen i kvalitet opremljenosti objekta i lokacije, kvalitet investicionog i tekućeg održavanja, amortizovanost objekta, mogućnost višestruke namene objekta, stanje ponude i tražnje na tržištu u vreme procene i gde je bilo moguće procene su podržane dokazima sa tržišta. Procene su izvršene od stručnog i nezavisnog lica. Tokom 2019 godine izvršene su procene fer vrednosti svih investicionih nepokretnosti.

Tokom 2019. godine je izvršeno početno priznavanje nepokretnosti objekta na adresi Arse Teodorovića 18 u Novom Sadu po osnovu procene dokaz o vlasništvu objekta na osnovu kojeg je vlasništvo upisano u katastar i Društvo je ušlo u posed objekta je sudsko poravnanje sa DD Hleb Novi Sad.

23. UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u (redovne ili preferencijalne) akcije i udele društava, banaka i osiguravajućih društava. Učešća u kapitalu su iskazana prema metodi nabavne vrednosti, po kojoj investitor iskazuje svoje ulaganje po nabavnoj vrednosti. Investitor priznaje prihod samo u onoj meri u kojoj primi svoj deo iz raspodele neraspoređene neto dobiti korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana kada ga je investitor stekao. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je viši od takve dobiti smatra se povraćajem investicija i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije - u skladu sa MRS 39. Učešća u kapitalu odnose se na akcije (udele) kod:

		u hiljadama dinara		
	% učešća	31.12.2020.	31.12.2019.	31.12.2018.
Zavisnih pravnih lica				
Iriška Trgovina doo Irig	100	23	23	23
Svega		23	23	23
Ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju				
R.B.V.	0,00145	231	231	231
JS Slobodna crinska zona	2.88230	7.282	7.282	7.282
Svega		7.513	7.513	7.513
Ukupno		7.536	7.536	7.536

Udeli se ne kotiraju na berzi, niti su bili u prometu, pa njihovu tržišnu vrednost nije bilo uvek moguće utvrditi, kao ni izvršiti eventualno potrebno svođenje vrednosti istih na nadoknadivu vrednost.

24. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Dugoročne kredite povezanim pravnim licima u zemlji		6.930
Ostale dugoročne plasmane	1.879	2.317
Svega	1.879	9.247
Minus: Ispravka vrednosti		
Ukupno	1.879	9.247

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Dugoročna potraživanja:		
Dugoročna potraživanja od ostalih povezanih lica		61.862
Svega:		61.862
Minus: Ispravka vrednosti	-	-
Ukupno:	0	61.862

25. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
1. Materijal rezervni delovi, alat i sitan inventar na zalihama (1.1-1.2)	2.336	
1.1. Nabavna vrednost	2.336	
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
2. Zalihe učinaka neto (2.1+2.2)	178.036	115.557
2.1. Nedovršena proizvodnja i usluge (neto) (a+b-c)		
a Nedovršena proizvodnja (bruto)		
b Nedovršene usluge (bruto)		
c Odstupanje od cene proizvodnje i usluga		
2.2. Gotovi proizvodi (neto) (d-e)	178.036	115.557
d Gotovi proizvodi (bruto)	178.036	115.557
e Odstupanje od cena gotovih proizvoda		
3. Roba (3.1-3.2-3.3-3.4)	0	376
3.1. Bruto vrednost robe		376
3.2. Ukalkulisani PDV		
3.3. Ukalkulisana razlika u ceni		
3.4. Ispravna vrednosti robe		
I Zalihe - neto (1 do 3)	178.036	115.933
5. Plaćeni avansi za usluge u zemlji	110	296
7. Ispravka vrednosti datih avansa		
II Dati avansi - neto (1.+2.+3.+4.+5.+6.-7.)	110	296
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	180.482	116.229

26. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	u hiljadama dinara		
	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Ukupno
Bruto potraživanje 01.01.2019.	0	16.459	16.459
Bruto potraživanje 31.12.2019.	0	11.450	11.450
Bruto potraživanje 01.01.2020.	0	11.450	11.450
Bruto potraživanje 31.12.2020.	0	11.955	11.955
Ispravka vrednosti 01.01.2019.	0	12.898	12.898
Ispravka vrednosti 31.12.2019.	0	7.044	7.044
Ispravka vrednosti 01.01.2020.	0	7.044	7.044
Ispravka vrednosti 31.12.2020.	0	6.808	6.808
NETO STANJE			
Neto potraživanje 31.12.2019.	0	4.406	4.406
Neto potraživanje 31.12.2020.	0	5.147	5.147

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

27. DRUGA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara				
	Potraživanja od zaposlenih	Potraživanja za više plaćen porez na dobit	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	Ukupno
Bruto potraživanje 01.01.2019.	85	1.008	291	1.384
Bruto potraživanje 31.12.2019.	98	1.008	284	1.390
Korekcije	0	0	0	0
Bruto potraživanje 01.01.2020.	98	1.008	284	1.390
Bruto potraživanje 31.12.2020.	93	1.008	268	1.369
Ispravka vrednosti 01.01.2019.	0	0	0	0
Ispravka vrednosti 31.12.2019.	0	0	0	0
Korekcije	0	0	0	0
Ispravka vrednosti 01.01.2020.	0	0	0	0
Ispravka vrednosti 31.12.2020.	0	0	0	0
NETO STANJE				0
Neto potraživanje 31.12.2019.	98	1.008	284	1.390
Neto potraživanje 31.12.2020.	93	1.008	268	1.369

28. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara				
Kratkoročne kredite u zemlji	Oznaka valute	Kamatna stopa	31.12.2020.	31.12.2019.
Kratkoročni zajam Sajam Kompleks doo Novi Sad ostala povezana lica	rsd	0%		35.713
Minus: Ispravka vrednosti				
Ukupno			0	35.713

29. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

u hiljadama dinara		
	31.12.2020.	31.12.2019.
Dinarski poslovni račun	50.351	2.157
Devizni poslovni račun		
Ukupno	50.351	2.157

30. POREZ NA DODATU VREDNOST

u hiljadama dinara		
	31.12.2020.	31.12.2019.
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	2.646	2.463
Ukupno	2.646	2.463

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

31. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Unapred plaćeni troškovi	48	54
Potraživanja za nefakturisani prihod	70	19
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Odložena poreska sredstva		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	89	22
Ukupno	207	95

32. OSNOVNI KAPITAL

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
1. Akcijski kapital	506.523	506.523
8. Ostali osnovni kapital	2.223	2.223
I Svega osnovni kapital (1 do 8)	508.746	508.746

Akcijski kapital čini 506.523 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara i 506.523 običnih akcija knjigovodstvene vrednosti od 1.000,00 dinara. Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i u toku poslovanja emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija. Izvršeno je usaglašavanje sa Centralnim registrom hartija od vrednosti. Izvršeno je usaglašavanje sa Agencijom za privredne registre.

33. OSTALI (OSNOVNI) KAPITAL

Ostali osnovni kapital je nastao preknjižavanjem izvora vanposlovnih sredstava (fonda zajedničke potrošnje OSTALI (OSNOVNI) KAPITAL) u korist osnovnog kapitala, saglasno ranijim zakonskim propisima (neotkupljeni društveni stanovi), do smanjenja ostalog osnovnog kapitala došlo je zbog konačnog otkupa jednog društvenog stana i na osnovu toga su formirane rezerve.

34. REZERVE

Tokom 2015. godine formirane su rezerve za otkupljen društveni stan u iznosu od 595 hiljada dinara.

35. NEREALIZOVANI DOBICI I GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	2.541	2.541
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	28	28
Ukupno:	2.513	2.513

36. NERASPOREĐENI DOBITAK

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	34.920	35.166
11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine		4.269
Svega neraspoređeni dobitak	34.920	39.435

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

37. GUBITAK

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	186.278	190.547
13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	10.174	246
Svega gubitak do visine kapitala	196.452	190.793

38. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada: društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja; je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze i iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

39. DUGOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	2.264	2.264
2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0	0
4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti	0	0
5. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0	335
6. Ostale dugoročne obaveze	0	0
Ukupno	2.264	2.599

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital su proistekle iz obaveznog investicionog ulaganja u subjekt privatizacije u skladu sa Ugovorom o kupoprodaji društvenog kapitala metodom aukcije, do smanjenja obaveza tokom 2014. godine je došlo jer je deo obaveza konvertovan u kapital u vlasništvu kupaca društvenog kapitala po odluci Agencije za privatizaciju jer su ispunjeni svi uslovi odnosno kupci su ispunili sve obaveze po osnovu ugovora o privatizaciji. Obaveze po dugoročnim kreditima dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja.

40. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreske obaveze priznaju se u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti ostvaren. Odložena poreska sredstva/obaveze nastaju kao posledica različitih pravila za utvrđivanje računovodstvenog i oporezivog dobitka (razlika između računovodstvene i poreske amortizacije).

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Odložena poreska sredstva		
Odložene poreske obaveze	6.785	6.574
Neto:	6.785	6.574

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

41. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara				
	Oznaka valuta	Kamata %	31.12.2020.	31.12.2019.
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica				
Kratkoročni krediti u zemlji				
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	RSD	0%	335	1.201
Ukupno kratkoročne finansijske obaveze			335	1.201

42. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

u hiljadama dinara		
	31.12.2020.	31.12.2019.
Primljeni avansi za proizvode u zemlji	4.234	301
Primljen depozit za prodaju udela u zavisnom licu	23.515	
Ukupno	27.749	301

Primljen depozit za prodaju udela u zavisnom licu postoji jer je sprovođenje ugovora o prodaji udela privremeno odložen dok se nereši potrebna dokumentacija.

43. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara		
	31.12.2020.	31.12.2019.
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	3.518	3.436
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno	3.518	3.436

44. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

u hiljadama dinara		
	31.12.2020.	31.12.2019.
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV-a i prethodnog poreza		
Svega	0	0
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		9.254
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Svega	0	9.254
Ukupno	0	9.254

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

45. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

u hiljadama dinara		
	31.12.2020.	31.12.2019.
Vanbilansna aktiva	11.550	11.550
Ukupno:	11.550	11.550

u hiljadama dinara		
	31.12.2020.	31.12.2019.
Vanbilansna pasiva	11.550	11.550
Ukupno:	11.550	11.550

Vanbilansna aktiva i pasiva se odnose na hipoteku na investicionoj nekretnini Ognjana Price 7 od strane Poreske Uprave na iznos od 11.550 hiljada dinara, Poreska Uprava po službenoj dužnosti podnela zahtev za brisanje hipoteke ali rešenje još nije doneto.

46. SEGMENTI POSLOVANJA

Segmenti poslovanja predstavljaju delove Društva koje ostvaruju prihode i rashode, čije poslovne rezultate redovno prati rukovodstvo Društva i za koje postoje raspoložive zasebne finansijske informacije. Društvo je organizovalo poslovanje sa stanovišta svojih proizvoda i usluga. U tom kontekstu, postoji jedna vrsta segmenata poslovanja. Shodno tome, na dan 31. decembra 2020. godine Društvo je nije imalo segmente poslovanja o kojima bi posebno izveštavalo.

47. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Osnov povezanosti Društva sa licem Tehnogradnja doo za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad ima dva osnova i to po osnovu toga da je povezano lice suvlasnik 35% akcija Društva, drugi osnov povezanosti je da je kod Društva Predsednik odbora direktora kao neizvršni direktor Danko Ljubičić koji je takođe i vlasnik 100% udela i direktor Tehnogradnja doo za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad.

Sa povezanim licem Tehnogradnja doo za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad tokom 2020. godine ostvarene su sledeće transakcije: naplata preostalog dela datog dugoročnog, beskamratnog, dinarskog zajma, naplaćen preostali deo dugoročnih potraživanja po osnovu prodaje nepokretnosti, Društvo je povezanom licu Tehnogradnja doo za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad prodalo proizvode u vidu udela na u vlasništvu zemlje radi korišćenja parking mesta i materijal u vidu dve parking barijere. Takođe je Društvu povezano lice Tehnogradnja doo Novi Sad tokom 2020. godine izvršilo građevinske usluge uređenja zemlje i privođenja nameni.

Osnov povezanosti Društva sa licem Sajam Kompleks doo Novi Sad je po osnovu toga da je suvlasnik povezanog lica ujedno i suvlasnik 35% akcija Društva, takođe Predsednik odbora direktora Društva kao neizvršni direktor Danko Ljubičić je takođe i ovlašćeno lice u povezanom licu sa 50% učešća u donošenju odluka. Sa povezanim licem Sajam Kompleks doo Novi Sad tokom 2020. godine Društvo je ostvarilo sledeće transakcije: povezano lice je izvršilo povrat preostalog dela ranije dobijenog kratkoročnog beskamratnog, dinarskog zajam, povezano lice je izvršilo građevinske usluge uređenja zemlje u parking mesta.

Osnov povezanosti Obveznika sa Preduzećem za promet robe na veliko i malo Bobar-Beška društvo sa ograničenom odgovornošću Novi Sad je da je član odbora direktora Obveznika kao neizvršni direktor Nenad Bobar sa učešćem od 25% u odlučivanju ujedno i direktor povezanog lica sa učešćem od 50% u odlučivanju, takođe povezano lice je suvlasnik 35% akcija Društva i tokom 2020. godine Društvo je od povezanog lica Preduzeće za promet robe na veliko i malo Bobar-Beška društvo sa ograničenom odgovornošću Novi Sad kupilo gorivo za sopstvene potrebe.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

48. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

	u hiljadama dinara	
POTRAŽIVANJA I PLASMANI	31.12.2020.	31.12.2019.
Dugoročna potraživanja Tehnogradnja	0	61.862
Dugoročni finansijski plasmani Tehnogradnja doo	0	6.930
Dobavljači u zemlji ostala povezana lica Tehnogradnja doo	0	0
Kupci u zemlji ostala povezana lica Tehnogradnja doo	0	0
Dobavljači u zemlji ostala povezana lica Sajam Kompleks doo	0	0
Kratkoročni finansijski plasmani Sajam Kompleks doo	0	35.713
Dobavljači u zemlji ostala povezana lica Bobar Beška doo	0	0
Ukupno potraživanja i plasmani	0	104.505

49. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Događaji koji su nastali između datuma na koji su sastavljeni finansijski izveštaji i datuma usvajanja i odobravanja finansijskih izveštaja, imajući u vidu zahteve MRS-10, su da je pandemija i epidemija u Republici Srbiji zarazne bolesti COVID-19 izazvane virusom SARS-CoV-2, usled čega je Republika Srbija još uvek aktuelna kao i niz mera kojima se ograničava poslovanje mnogim privrednim subjektima i poslovno okruženje je kao i svugde u svetu neizvesno Društvo će tokom 2020. godine verovatno snositi smanjenje prihoda od davanja u zakup poslovnih prihoda.

50. STALNOST POSLOVANJA

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

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

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



Slobodan Stalopenc

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA "HOLDING CENTROSLAVIJA" AD, NOVI SAD*****Pozitivno mišljenje***

Izvršili smo reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja društva "HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD" Novi Sad, (u daljem tekstu: "HOLDING CENTROSLAVIJA" AD ili Društvo), koji obuhvataju konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine i konsolidovani bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi konsolidovani finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijske pozicije Društva na dan 31. decembra 2020. godine i njegove finansijske uspešnosti i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnov za mišljenje

Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) primenljivim u Republici Srbiji i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Skretanje pažnje

U toku obavljanja revizije finansijskih izveštaja za 2020. godinu, utvrdili smo sledeće:

Kao što je obelodanjeno u napomenama uz konsolidovane finansijske izveštaje radi obezbeđenja izmirenja poreskih obaveza, nad imovinom matičnog Društva - investiciona nekretnina u Novom Sadu u ulici Ognjena Price 7 uspostavljena je hipoteka od strane hipotekarnog poverioca -Poreske uprave Novi Sad. U 2020. godini, Poreska Uprava je po službenoj dužnosti podnela zahtev za brisanje hipoteke, ali rešenje još nije doneto.

Matično Društvo na dan 31. decembra 2020. godine vodi sudske sporove sa brojevima predmeta P125/2019, P188/2019 i P117/2019 u kojoj je protivna strana Grad Novi Sad, rad utvrđivanja prava svojine Društva nad objektima i parcelama koje se nalaze u katastarskim opštinama Novi Sad i Begeč. Ukupna vrednost tužbenih zahteva po navedenim predmetima na dan 31. decembra 2020. godine iznosi RSD 18.500 hiljada. Rukovodstvo procenjuje da će sudski sporovi biti rešeni u korist Društva.

Naše mišljenje nije modifikovano u pogledu ovih pitanja.

Ključno revizorsko pitanje

Ključno revizijsko pitanje je pitanje koje je, po našem profesionalnom prosuđivanju, bilo od najvećeg značaja u našoj reviziji konsolidovanih finansijskih izveštaja za tekući period. Odredili smo da je pitanje opisano u nastavku ključno revizijsko pitanje koje će biti saopšteno u našem izveštaju.

Ključno pitanje revizije	Odgovarajuća revizorska procedura
Vrednovanje zaliha gotovih proizvoda	
<p><i>(Pogledati napomenu 25. uz konsolidovane finansijske izveštaje)</i></p> <p>Zalihe gotovih proizvoda saglasno orjentisanoj delatnosti matičnog Društva, predstavljaju značajane pozicije u Bilansu stanja na dan 31. decembar 2020. i 31. decembra 2019. godine u iznosim od RSD 178.036 hiljada i RSD 115.557 hiljada, respektivno.</p> <p>S druge strane, nivo prihoda od prodaje proizvoda predstavlja preko 91% poslovnih prihoda u 2020.</p> <p>Takođe, optimalan i dobro planiran nivo zaliha gotovih proizvoda i adekvatnost postupaka u proces transformacije činioca proizvodnje u stvaranje nove upotrebne vrednosti, presudno utiče na uspešno poslovanje, ostvarivanje prihoda prihoda Društva iz osnovne delatnosti, kao i na informacije bitne za profitabilno poslovanje Društva kroz uravnotežen odnos između cene koštanja i prodajne cene artikala iz proizvodnog programa Društva</p> <p>S obzirom na navedeno, zaključili smo da su tačnost obračuna proizvodnje, te vrednovanje i postojanje zaliha jedno od ključnih revizorskih pitanja.</p>	<p>Pored sticanja razumevanja poslovnih procesa i tokova zaliha naš revizorski pristup obuhvatio je procedure sagledavanja i procenjivanja postupaka i tretmana koji imaju uticaja na odmeravanje zaliha gotovih proizvoda:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Uvid u interna akta i procedure matičnog Društva koji opredeljuju tretman odmeravanja zaliha gotovih proizvoda po ceni koštanja koja je manja od prodajne vrednosti ✓ Uvid u Interna akta koji se odnose na popis zaliha gotovih proizvoda i provera pravilnosti postupaka tokom godišnjeg popisa zaliha gotovih proizvoda ✓ Anlitičke procedure, adekvatnosti načina i nivoa „preuzimanja“ početnog stanja zaliha gotovih proizvoda iz finansijskog u pogonsko računovodstvo ✓ Analitičke procedure, adekvatnosti načina i nivoa „pruzetih“ troškova iz finansijskog računovodstva (grupe računa 51-55) u pogonsko računovodstvo posredstvom računa za preuzimanje troškova tokom 2020. godine ✓ Analiza procentualnog odnosa između troškova koji ulaze u strukturu cene koštanja u pogonskom knjigovodstvu i troškova perioda koji ne terete cenu koštanja ✓ Analitičke procedure odnosa između prihoda od prodaje u finansijskom knjigovodstvu i cene koštanja prodatih gotovih proizvoda u knjigovodstvu zaliha i učinaka ✓ Na uzorku faktura od prodaje gotovih proizvoda proverili smo po kojim su se cenama prodavali gotovi proizvodi ✓ Na uzorku ulaznih faktura proverili smo po kojim su se cenama vodile zalihe sirovine i materijal ✓ Testirali smo ispravnosti priznavanja prihoda od povećanja vrednosti zaliha učinaka na osnovu podataka o saldu gotovih proizvoda i, koji proističu iz pogonskog računovodstva. <p>Na osnovu svih revizorskih dokaza koje smo prikupili, primenom opisanih revizorskih procedura, smatramo da je metodologija obračuna proizvodnje i vrednovanja zaliha gotovih proizvoda zadovoljavajuća za izvođenje naših zaključaka u pogledu adekvatnosti prikazane vrednosti zaliha gotovih proizvoda.</p>

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

Lica ovlašćena za upravljanje matičnog pravnog lica su odgovorna za nadgledanje procesa konsolidovanog finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključke o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanu obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

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

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

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

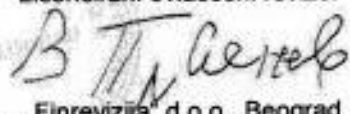
Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg konsolidovanog izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije 73/2019). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg konsolidovanog izveštaja o poslovanju sa konsolidovanim finansijskim izveštajima za poslovnu 2020. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Vladimir Prvanov

Beograd, 13. maj 2021. godine

Vladimir Prvanov
Licencirani ovlašćeni revizor



„Finrevizija“ d.o.o., Beograd
Sarajevska 73/5
11000 Beograd

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9Б**

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	22	150771	221408	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	22	0	0	0
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				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	22	141379	142786	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	22	3941	3941	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	22	44424	44905	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	22	4864	5790	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	22	88150	88150	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		9392	16760	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	23	7513	7513	
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	24		6930	
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	24			
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031	24			
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032	24			
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	24	1879	2317	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	24	0	61862	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035	24			
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036	24		61862	
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		240202	162453	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	25	180482	116229	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	25	2336		
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	25			
12	3. Готови производи	0047	25	178036	115557	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	25		376	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	25			
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	25	110	296	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	26	5147	4406	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	26			
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053	26			
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	26			
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055	26			
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	26	5147	4406	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	26			
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	26			
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	27	1369	1390	
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	28	0	35713	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	28			
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	28		35713	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	29	50351	2157	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	30	2646	2463	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	31	207	95	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		390973	383861	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	45	11550	11550	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		350322	360496	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	32	508746	508746	0
300	1. Акцијски капитал	0403	32	506523	506523	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	32	2223	2223	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	34	595	595	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	35			
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	35	2513	2513	
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	36	34920	39435	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	36	34920	35166	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	36		4269	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	37	196452	190793	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	37	186278	190547	
351	2. Губитак текуће године	0423	37	10174	246	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2264	2599	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	38	0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	39	2264	2599	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	39	2264	2264	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавеза по основу финансијског лизинга	0439	39		335	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	40	6785	6574	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		31602	14192	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	41	335	1201	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	41	335	1201	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	42	27749	301	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	43	3518	3436	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	43	3518	3436	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459				
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	44		9254	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		390973	383861	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	45	11550	11550	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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 **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9Б**

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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		35908	6316
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	6	0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	30405	1429
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	6	30405	1429
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	7	319	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	5184	4887

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		53960	36223
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8		
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	9		5868
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	10	62479	6789
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	10		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	11	735	493
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	11	1058	1344
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	12	4087	3508
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	13	96796	35731
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	14	2392	2375
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	11371	5429
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		18052	29907
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	150
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	16	0	35
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	16		35
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	16		115
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		106	223
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	17	72	119
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	17	34	104
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		106	73
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	18		
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	18		
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	19	9478	58799
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	20	1283	25860
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			2959
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		9963	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	21		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	21		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			2959
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		9963	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		211	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			1064
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			4023
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		10174	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			4023
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		10174	
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

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 08056625

Шифра делатности 4339

ПИБ 102376744

Назив HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Бранка Бајића 9Б

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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			4023
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		10174	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017	35	2541	2541
	б) губици	2018	35	28	28
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019	35	2513	2513
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		2513	2513
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			6536
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		7661	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		7661	6536
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		7661	6536
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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 **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9Б**

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	125827	5001
1. Продаја и примљени аванси	3002	125376	4661
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	451	340
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	118059	118430
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	104947	91022
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	4002	3478
3. Плаћене камате	3008	36	108
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	9074	23822
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	7768	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		113429
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	42642	116294
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		226
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	42642	116051
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		17
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	981	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	981	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	41661	116294
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
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	1201	1368
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	1201	1368
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	1201	1368
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	168469	121295
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	120241	119798
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	48228	1497
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2157	660
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	34	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	50351	2157
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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 08056625

Шифра делатности 4339

ПИБ 102376744

Назив HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Бранка Бајића 9Б

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	508746	4020		4038	595
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	508746	4024		4042	595
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	508746	4028		4046	595
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	508746	4032		4050	595

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	508746	4036		4054	595

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	193909	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	38528
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	193909	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	38528
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	246	4079		4097	3362
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	3362	4080		4098	4269
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	190793	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	39435
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	190793	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	39435

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	10174	4087		4105	4269
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	4269	4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	196698	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	35166

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		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158	

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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених 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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	356473	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218	2513				
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	356473	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	2513				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4023		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	360496	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	2513				
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	360496	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	2513				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	10174
	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	350322	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	2513				
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.		_____	

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)

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2020. GODINU
ZA MATIČNO LICE

HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVIMA

HOLDING CENTROSLAVIJA AD za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad ima kontrolni udeo, odnosno u većinskom (100%) vlasništvu nad privrednim društvom IRIŠKA TRGOVINA društvo sa ograničenom odgovornošću za trgovinu na veliko i malo i ugostiteljstvo Irig i po tom osnovu IRIŠKA TRGOVINA društvo sa ograničenom odgovornošću za trgovinu na veliko i malo i ugostiteljstvo Irig je zavisno pravno lice koje nema učešće u kapitalu i u upravljanju u matičnom pravnom licu HOLDING CENTROSLAVIJA AD za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad.

1.1. Matično pravno lice

HOLDING CENTROSLAVIJA AD za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad je akcionarsko društvo, (u daljem tekstu: Društvo).

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre, po rešenju broj BD 77693 od 01.11.2005. godine.

Društvo je osnovano 08.04.2004.godine. Društvo je osnovano kao društveno preduzeće, na osnovu Rešenja Agencije za privatizaciju broj 108/04-RPP od dana 22.12.2008. godine, kojim se prihvatio program privatizacije. Privatizacija je sprovedena metodom javne aukcije dana 28.01.2009. godine. Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo.

Društvo je osnovano 08.04.2004. godine registracijom u Trgovinskom sudu. Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre, Beograd, po rešenju broj BD 77693 od 01.11.2005. godine. Društvo je osnovano kao društveno preduzeće, na osnovu Rešenja Agencije za privatizaciju broj 108/04-RPP od dana 22.12.2008. godine, kojim se prihvatio program privatizacije. Privatizacija je sprovedena metodom javne aukcije dana 28.01.2009. godine. Rešenjem Agencije za privredne registre dana 13.07.2012. godine registrovan je Odbor direktora i njegovi članovi i usklađen je sa promenama Zakona o privrednim društvima Osnivački akt i Statut Društva. Rešenjima Agencije za privredne registre dana 09.07.2013. godine i dana 05.12.2013. godine registrovane su promene zakonskog zastupnika Društva i članova Odbora direktora Društva. Takođe 18.06.2018. godine je registrovana promena adrese sedišta društva i to iz stare adrese Branka Bajića 9 Novi Sad u novu adresu Branka Bajića 9đ Novi Sad i 29.08.2018 godine je izvršena registracija e-mail adrese centroslavijans@gmail.com, na osnovu zakonske obaveze. Takođe 08.07.2019. godine je registrovana promena statuta i promena nezavisnog člana odbora direktora.

Društvo se bavi iznajmljivanjem sopstvenih nepokretnosti i prodajom proizvoda. Sedište Društva je Branka Bajića broj 9đ, Novi Sad; Poreski identifikacioni broj Društva je 102376744; Matični broj Društva je 08056625.

1.2. Zavisno pravno lice

IRIŠKA TRGOVINA društvo sa ograničenom odgovornošću za trgovinu na veliko i malo i ugostiteljstvo Irig, (u daljem tekstu: Grupa) je organizovano kao društvo kapitala - društvo sa ograničenom odgovornošću, a na odluke suda od dana 18.03.1994. godine.

Opšti podaci Grupe: sedište društva: Maršala Tita broj 12, Irig; matični broj: 08583013; PIB: 101381499; osnovna delatnost je trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama, pretežno hranom, pićima i duvanom, zavisno lice se bavi iznajmljivanjem sopstvenih nepokretnosti

1.3. Konsolidovana pravna lica

Priloženi konsolidovani finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu, koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i drugim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi: Grupa je ove konsolidovane finansijske izveštaje sastavila u formatu propisanom od

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2020. godine**

strane Ministarstva finansija Republike Srbije, „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze. Shodno tome, priloženi konsolidovani finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI.

Društvo HOLDING CENTROSLAVIJA AD za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad je vlasnik 100% udela Grupe IRIŠKA TRGOVINA društvo sa ograničenom odgovornošću za trgovinu na veliko i malo i ugostiteljstvo Irig po osnovu pravnog sledbeništva.

Prosečan broj zaposlenih radnika u Društvu u toku 2019. godine je bilo 4 (četiri) zaposlena, a Grupa je u toku 2018. godine imala 4 (četiri) zaposlena. Saglasno kriterijumima iz Zakona Društvo je na osnovu podataka iz finansijskog izveštaja 2019. godinu razvrstano u mikro pravno lice, Grupa je na osnovu podataka iz finansijskog izveštaja 2019.godinu razvrstano u malo pravno lice.

U poslovanju Društva i Grupe nema isprepletenih međusobnih odnosa, tako da se poslovni rezultat nakon konsolidovanja ne razlikuje bitno od poslovnog rezultata matičnog Društva.

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i propisima donetim na osnovu tog zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u ovom izveštaju. Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Ovaj Zakon zahteva da finansijski izveštaji za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine budu sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) i relevantnom podzakonskom regulativom. Ministar finansija je na osnovu ovlašćenja iz Zakona o računovodstvu doneo odgovarajuća podzakonska akta koja čine sastavni deo okvira za finansijsko izveštavanje. Finansijski izveštaji su u svim svojim bitnim delovima usklađeni sa relevantnim odredbama MRS / MSFI, osim onih odredbi koje nisu, a koje su u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i relevantnom podzakonskom regulativom. Pri sastavljanju i prikazivanju finansijskih izveštaja korišćeni su MSFI koji su u Republici Srbiji u primeni su od 01. januara 2014. godine odnosno od 01.01.2020. godine. Rukovodstvo Društva procenjuje da uticaj promena u MRS, novih MSFI i tumačenja standarda koji su uvedeni u primenu u Republici Srbiji, počev od 01. januara 2014. godine na finansijske izveštaje nisu mogle imati za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima. Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2020. godine. i sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška, fer vrednosti i načelom stalnosti pravnog lica. Finansijski izveštaji su prikazani u formatu koji je propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike. Sadržinu godišnjeg računa, prema propisima o računovodstvu Republike Srbije čine bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu i napomene uz finansijske izveštaje. Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene uz finansijske izveštaje, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

	31.12.2020.	31.12.2019.
EUR	117,5802	117,5928
USD	95,6637	104,9186

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**3.1.Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti. Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena, pri čemu se procene razmatraju periodično. Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja za sudske sporove i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina, i iste su obelodanjene u odgovarajućim računovodstvenim politikama u napomenama uz finansijske izveštaje.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Imovina se priznaje u bilansu stanja: kada je priliv budućih ekonomskih koristi u Društvu verovatan, i kada ima cenu koštanja ili vrednost koja se može pouzdano odmeriti. Obaveza se priznaje u bilansu stanja: kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti posledica izmirenja sadašnje obaveze i kada se iznos po kome će se izmirenje izvršiti može pouzdano odmeriti. Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada nastane povećanje budućih ekonomskih koristi, povezano sa povećanjem imovine ili smanjenjem obaveza, i koje može pouzdano da se odmeri. Rashod se priznaje u bilansu uspeha kada nastane smanjenje budućih ekonomskih koristi, povezano sa smanjenjem imovine ili povećanjem obaveza, i koje može pouzdano da se odmeri. Rashodi se priznaju u bilansu uspeha na osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i realizacije određenih stavki prihoda.

3.3. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se priznaje kao imovina samo ako su zadovoljeni sledeći uslovi: ako je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tom imovinom prilivati u pravno lice, ako se nabavna vrednost/cena koštanja može pouzdano odmeriti, ako se može identifikovati, odnosno prepoznatljiva je. Nematerijalna imovina je prepoznatljiva ako je: odvojiva, odnosno kada se može odvojiti ili odeliti od društva i prodati, preneti, licencirati, iznajmiti ili razmeniti, bilo pojedinačno ili zajedno sa povezanim ugovorom, prepoznatljivom imovinom ili obavezom, bez obzira da li Društvo ima nameru da to uradi ili nastaje po osnovu ugovornih ili drugih zakonitih prava, bez obzira da li su ta prava prenosiva ili odvojiva od Društva ili od drugih prava i obaveza. Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost nematerijalne imovine čine: nabavna cena, uključujući uvozne carine i poreze po osnovu prometa koji se ne refundira, nakon odbitka trgovinskih popusta i rabata; i svi direktno pripisivi troškovi pripreme imovine za namenjenu upotrebu. Direktno pripisivi troškovi koji se mogu kapitalizovati su: troškovi primanja zaposlenih nastalih direktno u procesu dovođenja imovine u radno stanje; profesionalne naknade nastale direktno u procesu dovođenja imovine u radno stanje; i troškovi testiranja pravilnog funkcionisanja imovine. Primeri izdataka koji ne čine deo nabavne vrednosti nematerijalne imovine, već terete rashod perioda su: troškovi uvođenja novog proizvoda ili usluge (uključujući troškove reklamiranja i promovisanja); troškovi vođenja poslova na novoj lokaciji ili sa novom grupom kupaca (uključujući troškove obuke osoblja); i administrativni i drugi opšti režijski troškovi. Interno generisani gudvil kao i interno generisani zaštitni znakovi, impresumi, izdavački naslovi, liste kupaca i stavke slične sadržine se ne priznaju kao nematerijalna imovina. Ovakve stavke se priznaju kao rashod perioda. Ulaganja u interno generisana nematerijalna ulaganja, osim kapitalizovanih troškova razvoja, su evidentirana kao rashod perioda u kome su nastali. Korisni vek nematerijalne imovine je određen. Stope amortizacije za određene vrste nematerijalnih ulaganja su:

Opis	Stopa amortizacije
Ulaganja u razvoj	10 %
Licence	10 %
Softver	10 %
Ostala nematerijalna imovina	10 %

Korisni vek nematerijalne imovine koja se ne amortizuje ponovo se razmatra u svakom periodu kako bi se utvrdilo da li događaji i okolnosti i dalje podržavaju pretpostavku neograničenog korisnog veka te imovine.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2020. godine**

Ukoliko to nije slučaj, promena procene korisnog veka iz neograničenog u ograničeni se računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene u skladu sa MRS 8. Nematerijalna imovina koja ima neograničen vek trajanja i goodwill se ne amortizuju već se na datum svakog bilansa stanja testiraju na obezvređenje. Za nematerijalnu imovinu se smatra da ima neograničen korisni vek, ukoliko se na osnovu analize svih relevantnih faktora ne može predvideti završetak perioda u kome se očekuje da će nematerijalna imovina generisati prilive neto tokova gotovine u Društvo. Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalne imovine se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalna imovina rashodovana, odnosno prodana, i to u visini razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti sredstva. Ako se nematerijalna imovina stiče u poslovnoj kombinaciji, nabavna vrednost nematerijalne imovine je njena fer vrednost na datum sticanja. Ako se nematerijalna imovina stiče pomoću državnog davanja, nabavna vrednost nematerijalne imovine je njena fer vrednost na datum kada je davanje dobijeno. Nematerijalna imovina u pripremi ne podleže obračunu amortizacije. Naknadno merenje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Na kraju svakog izveštajnog perioda Društvo procenjuje da li postoje bilo kakve naznake da je vrednost nematerijalne imovine umanjena. Ako postoje takve naznake procenjuje se nadoknadivi iznos i u slučaju kada je on manji od knjigovodstvene vrednosti, društvo treba da smanji knjigovodstvenu vrednost na nadoknadivi iznos, uz priznavanje gubitka zbog umanjenja vrednosti.

3.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalne stavke koje se: drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci dobara ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe; i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda. Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja neke nekretnine, postrojenja i opreme se priznaje kao sredstvo ako, i samo ako: je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom prilivati u Društvo; i se nabavna vrednost/cena koštanja tog sredstva može pouzdano odmeriti. Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme obuhvata: fakturnu cenu, uključujući uvozne takse i poreze po osnovu prometa koji se ne mogu refundirati, nakon oduzimanja trgovačkih popusta i rabata; sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati, na način na koji to očekuje menadžment; inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kojem je sredstvo locirano, što je obaveza koja se u Društvu nameće bilo kada se sredstvo nabavi ili kao posledica korišćenja sredstva u toku određenog perioda za sve druge svrhe osim za proizvodnju zaliha u tom periodu. Direktno pripisivi troškovi su: troškovi primanja zaposlenih (kao što je definisano u MRS 19 Primanja zaposlenih) koji nastaju direktno u izgradnji ili nabavci nekretnine, postrojenja i opreme; troškovi pripreme terena; inicijalni troškovi isporuke i manipulativni troškovi; troškovi instaliranja i montaže; troškovi provere da li sredstvo normalno funkcionise, umanjeni za neto prihode od prodaje bilo kog sredstva proizvedenog tokom dovođenja sredstva na datu lokaciju i u dato stanje (kao što su uzorci proizvedeni prilikom testiranja opreme); i profesionalne naknade. Ulaganja koja se ne uključuju u nabavnu vrednost/cenu koštanja nekretnine, postrojenja i opreme su: troškovi otvaranja nove fabrike; troškovi uvođenja novog proizvoda ili usluge (uključujući troškove reklamiranja i promovisanja); troškovi vođenja poslova na novoj lokaciji ili sa novom grupom kupaca (uključujući troškove obuke osoblja); i administrativni i drugi opšti režijski troškovi. Sredstva koja zadovoljavaju uslove za priznavanje kao nekretnine, postrojenja i oprema, ali im je nabavna vrednost niža od 100.000,00 dinara, priznaju se kao rashod perioda ili alat i inventar shodno članu 7. ovog pravilnika. Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda. Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke za umanjenje vrednosti. Naknadni izdatak koji se odnosi na nekretninu, postrojenje i opremu nakon njegove nabavke ili završetka, uvećava vrednost sredstva ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo. Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao. Troškovi svakodnevnog servisiranja i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashod perioda kada su ti troškovi nastali. Izuzetno, važniji rezervni delovi i

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

pomoćna oprema smatraju se nekretninama, postrojenjima i opremom i mogu se kapitalisati: kada Društvo očekuje da će ih koristiti duže od jednog obračunskog perioda, ako se ti rezervni delovi i oprema za servisiranje mogu koristiti samo u vezi sa stavkom nekretnina, postrojenja i opreme koja je već priznata u knjigama i ako imaju značajnu vrednost. Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe. Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva primenom proporcionalne metode amortizacije. Stope amortizacije za grupe nekretnina, postrojenja i opreme su:

Opis	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	2,5 %
Transportna sredstva	10-15%
Računarska oprema	30%
Nameštaj	10%
Ostala oprema	15%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od 1. narednog meseca kada se ova sredstva stave u upotrebu. Rezidualna vrednost i korisni vek sredstva se proveravaju barem na kraju svakog datuma bilansa stanja, i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procena, promene treba obračunati u skladu sa MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške. Zemljište, dela likovne, vajarske, filmske i druge umetnosti, muzejske vrednosti, knjige u bibliotekama i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, ne podležu obračunu amortizacije. Na kraju svakog izveštajnog perioda društvo procenjuje da li postoje bilo kakve naznake da je vrednost nekretnina, postrojenja i opreme umanjena. Ako postoje takve naznake procenjuje se nadoknadivi iznos i u slučaju kada je on manji od knjigovodstvene vrednosti, Društvo treba da smanji knjigovodstvenu vrednost na nadoknadivi iznos, uz priznavanje gubitka zbog umanjenja vrednosti.

3.5. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili objekat - ili deo objekta ili oboje) koju drži (vlasnik ili korisnik lizinga u okviru finansijskog lizinga) u cilju ostvarivanja prihoda od zakupnine ili porasta vrednosti kapitala ili i jednog i drugog, a ne za: korišćenje u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe; ili prodaju u redovnom toku poslovanja. Nekretnina koju koristi vlasnik nije investiciona nekretnina. Investicione nekretnine se priznaju kao sredstvo ako i samo ako: je verovatno da će Društvo u budućnosti ostvariti ekonomsku korist od te investicione nekretnine; se nabavna vrednost investicione nekretnine može pouzdano odmeriti. Investiciona nekretnina se u početku odmerava po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno odmeravanje. Nabavna vrednost kupljene investicione nekretnine obuhvata njenu kupovnu cenu i sve direktno pripisive izdatke. Direktno pripisive izdatke predstavljaju, na primer, naknade za profesionalne pravne usluge, takse za prenos imovine i ostali troškovi transakcija. Početna nabavna vrednost investicione nekretnine koja se drži pod lizingom i koja je klasifikovana kao investiciona nekretnina je niža od sledeće dve vrednosti: fer vrednosti nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja lizinga. Ekvivalentan iznos se priznaje kao obaveza. Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Fer vrednost investicionih nekretnina je njihova tržišna vrednost koja se određuje putem procene za koju nisu angažovani profesionalni procenitelji, ali procene vrše adekvatno obučena i kvalifikovana lica, na osnovu cena sa aktivnog tržišta. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Kada Društvo ima nekretninu koju drži u okviru poslovnog lizinga i klasifikuje je kao investicionu nekretninu, metod fer vrednosti je obavezan za naknadno merenje. Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Društvo treba da vrši prenos nekretnine na investicione nekretnine ili sa njih onda i samo onda kada

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

dođe do promene namene. Do promene namene dolazi kada nekretnina ispuni ili prestane da ispunjava definiciju investicione nekretnine i postoji dokaz o promeni namene. Sama za sebe, promena namene rukovodstva po pitanju namene nekretnine ne predstavlja dokaz o promeni namene. Investicione nekretnine prestaju da se priznaju po otuđenju ili kada se investiciona nekretnina trajno povuče iz upotrebe i ne očekuju se nikakve buduće ekonomske koristi od njegovog otuđenja. Dobici ili gubici koji nastaju usled povlačenja ili otuđenja investicione nekretnine se utvrđuju kao razlika između neto prihoda od otuđenja i knjigovodstvene vrednosti sredstva i priznaju u bilansu uspeha u periodu povlačenja ili otuđenja.

3.6. Zalihe

Zalihe su sredstva: koja se drže radi prodaje u uobičajenom toku poslovanja; u procesu proizvodnje za takvu prodaju; ili u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši u proizvodnom procesu ili prilikom pružanja usluga. Početno priznavanje zaliha vrši se po nabavnoj vrednosti koja obuhvata fakturnu cenu, uvozne carine i druge dažbine (osim onih koje Društvo može kasnije da povrati od poreskih vlasti) i troškove prevoza, manipulativne i druge troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju gotovih proizvoda, materijala i usluga. Trgovački popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri određivanju troškova nabavke. Zalihe se naknadno vrednuju po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja odnosno neto prodajnoj vrednosti umanjene za troškove dovršenja i prodaje, ako je niža. Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene. Kada se zalihe prodaju, njihova knjigovodstvena vrednost se priznaje kao rashod perioda u kom se priznaje i prihod povezan sa njima. Iznos bilo kog otpisa zaliha na neto ostvarivu vrednost i svi gubici zaliha se priznaju kao rashod u periodu u kom je nastao otpis ili gubitak. Iznos bilo kog poništavanja otpisa zaliha, koje se radi zbog povećanja neto ostvarive vrednosti, priznaje se kao umanjene iznosa zaliha priznatih kao rashod u periodu u kojem je poništavanje izvršeno.

Zalihe sitnog inventara Sitan inventar ima koristan vek trajanja manji od godinu dana. Zalihe sitnog inventara koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Stavljanjem u upotrebu sitnog inventara otpisuje se 100% njegove vrednosti upotrebom računa ispravke vrednosti.

Zalihe materijala i robe Zalihe materijala i robe mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Nabavnu vrednost čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje društvo može naknadno da povrati od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha materijala i robe. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke robe. Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje. Procenjeni troškovi prodaje zaliha, za potrebe svođenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe. Utvrđivanje neto prodajne vrednosti vrši se za svaku stavku zaliha materijala i robe posebno. Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatnu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju obračunskog perioda i nabavnu vrednost prodane robe. Obračun izlaza (prodaje) zaliha materijala i robe, vrši se po metodi ponderisane prosečne cene. Utvrđivanje ponderisane prosečne cene robe vrši se posle svakog ulaza zaliha. Vrednost zaliha može postati nenadoknadiva ako su te zalihe oštećene, ako su postale delimično ili u potpunosti zastarele ili ako su im prodajne cene opale. Materijal i drugi oblici zaliha koji se troše u cilju proizvodnje, ne svode se ispod nabavne cene ako se očekuje da će proizvesti u cilju čije proizvodnje se oni troše biti prodati po ceni koja će biti jednaka ili veća u odnosu na njihovu nabavnu vrednost. U suprotnom, vrednost takvih zaliha se svodi na njihovu neto ostvarivu vrednost koja predstavlja trošak zamene materijala.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u toku redovnog poslovanja, umanjena za procenjene troškove dovršavanja proizvodnje i troškove prodaje. Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, i ostale direktne troškove. Indirektni troškovi se raspoređuju uz pomoć određenih ključeva i to metod radnih naloga, kod pojedinačne proizvodnje, kao i kod proizvodnje za poznatog kupca, gde se radnim nalogom navodi direktan rad, direktan materijal, indirektni trošak, ključ primenjen za njegovu alokaciju i iznos troška po jedinici. Primeri troškova koji se ne uključuju u nabavnu vrednost/cenu koštanja zaliha i priznaju se kao rashod perioda u kom su nastali su: troškovi skladištenja, osim ako su ti troškovi neophodni u proizvodnom procesu pre sledeće faze proizvodnje; opšti administrativni troškovi koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje; troškovi prodaje.

3.7. Uperedni podaci

Uperedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2019. godinu, koji su bili predmet revizije. Uperedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31. decembra 2019. godine.

3.8. Grupa za konsolidaciju

Grupu za konsolidaciju čine Društvo i niže navedeno zavisno društvo u zemlji.

Red. br.	Naziv društva	PIB	Matični broj	Šifra delatnosti	Razvrstavanje	Status	Vlasništvo (%)
2.	Iriška Trgovina doo Irig	101381499	08583013	4711	mikro	zavisno	100

3.8.1. Zavisna društva

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu. Smatra se da kontrola postoji kada matično društvo poseduje, direktno ili indirektno preko zavisnih društava, više od polovine glasačkih prava u okviru društva. Ta pretpostavka može da se prevaziđe u izuzetnim okolnostima ako se može jasno dokazati da takvo vlasništvo ne čini kontrolu. Kontrola takođe postoji kada postoji moć uticaja na pravno lice u koje je investirano. Dakle, matično društvo kontroliše zavisno u koji je investirao ako i samo ako ima sve što sledi: moć nad zavisnim društvom u koje je investirao, izloženost, ili prava na varijabilne prinose po osnovu svog učešća u zavisnom društvu u koje je investirao i sposobnost da koristi svoju moć nad zavisnim društvom u koje je investirao kako bi uticao na iznos prinosa.

Moć uticaja se reflektuje u sledećim pravima: prava u vidu glasačkih prava (ili potencijalnih glasačkih prava) u društvu u koje je investirano, prava imenovanja, ponovnog imenovanja ili razrešenja članova ključnog upravljačkog osoblja društva u koje je investirano, koje ima sposobnost da upravlja relevantnim aktivnostima, prava imenovanja ili razrešenja drugog društva koje upravlja relevantnim aktivnostima, prava davanja instrukcija društvu u koje je investirano za stupanje u transakcije, ili prava veta nad eventualnim izmenama, koje su u korist investitora, ostala prava (kao što su prava odlučivanja koja su definisana ugovorom o upravljanju) koja nosiocu tih prava daju sposobnost da upravlja relevantnim aktivnostima, postojanje izloženosti ili prava na varijabilni prinos po osnovu svog učešća u pravno lice u koje je investirano, sposobnost korišćenja moći nad pravnim licem kako bi se uticalo na iznos visine prinosa za investitora.

Sva ulaganja u vlasničke instrumente (učesća u kapitalu) koja spadaju u obuhvat MSFI 9, odmeravaju se inicijalno po fer vrednosti, sa promenama koje se evidentiraju kroz bilans uspeha, uz izuzetak onih vlasničkih ulaganja za koje je Društvo odabrao da efekte promene u vrednosti prikazuje kroz ukupni ostali rezultat. Uprkos zahtevu da se svi

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2020. godine**

vlasnički instrumenti odmeravaju po fer vrednosti, standard sadrži uputstva kada se nabavna vrednost može koristiti kao najbolja procena fer vrednosti.

3.9. Finansijski instrumenti

Svi finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti plus transakcioni troškovi, ako ih ima. Izuzetak su potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja u skladu sa MSFI 15 - Prihodi od ugovora sa kupcima, koja se u tom slučaju odmeravaju po vrednosti transakcije.

3.10. Finansijska sredstva

Klasifikacija finansijskih sredstava se utvrđuje na početku inicijalnog priznavanja, odnosno kada Društvo postane strana u ugovornim odnosima u vezi sa instrumentom. Nakon početnog priznavanja, sva sredstva koja spadaju u okvir MSFI 9 se odmeravaju na jedan od sledećih načina: Po amortizovanoj vrednosti; Po fer vrednosti kroz ukupni ostali rezultat (FVTOCI); Po fer vrednosti kroz bilans uspeha (FVTPL). Klasifikacija i vrednovanje finansijskih sredstava u skladu sa MSFI 9 zavisi od dva osnovna kriterijuma: poslovnog modela na osnovu kojeg se upravlja finansijskim sredstvom; karakteristika ugovorenih novčanih tokova finansijskog sredstva ("SPPI" test - Solely Payments of Principal and Interest). Procena poslovnog modela na osnovu kojeg se upravlja finansijskim sredstvima je ključna za klasifikaciju finansijskih sredstava. Poslovni model se utvrđuje na nivou koji odražava kako se upravlja grupom finansijskih sredstava da bi se postigao određeni poslovni cilj. Poslovni model ne zavisi od namera rukovodstva za pojedinačni instrument. Ovaj uslov ne posmatra svaki instrument pojedinačno već viši nivo grupisanja. Moguće je da Društvo ima više od jednog poslovnog modela na osnovu kojeg se upravlja finansijskim sredstvima. Test poslovnog modela se vrši na sledeći način: Podeliti finansijska sredstva u posebne grupe ili portfolija u skladu sa načinom kako se njima upravlja (na primer: zajmovi i potraživanja se mogu grupisati zajedno jer se drže za naplatu keša, a retko ili skoro nikad za prodaju); Identifikuju se ciljevi koji se koriste u toku poslovanja za upravljanje tim grupama ili portfolijom sredstava (na primer cilj za potraživanja je da se drže i naplaćuju (prikuplja keš)); Na bazi tih ciljeva, klasifikuje se svaka grupa ili portfolio kao "drže se za prikupljanje novčanih tokova", "drže se za prikupljanje novčanih tokova i prodaju" i "ostalo". Sredstvo klasifikovano u kategoriji po amortizovanoj vrednosti treba da ispuni oba kriterijuma: Poslovni model: finansijsko sredstvo se drži radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova; SPPI test: da li ugovoreni uslovi daju pravo na novčane tokove koji predstavljaju samo plaćanje glavnice i kamate. Sredstvo klasifikovano u kategoriji po fer vrednosti kroz ukupni ostali rezultat (FVTOCI) treba da ispuni oba kriterijuma: Poslovni model: finansijsko sredstvo se drži radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova i prodaje; SPPI test: da li ugovoreni uslovi daju pravo na novčane tokove koji predstavljaju samo plaćanje glavnice i kamate. Samo zajmovi, potraživanja, ulaganja u dužničke hartije i slični dužnički instrumenti mogu da se kvalifikuju za odmeravanje po amortizovanoj vrednosti ili FVTOCI. U slučaju da dužnički instrument ne ispunjava ove kriterijume odmerava se po fer vrednosti kroz bilans uspeha (FVTPL). Procena poslovnog modela se vrši na kraju svakog izveštajnog perioda kako bi se utvrdilo da li je došlo do promene u poslovnom modelu u odnosu na prethodni period. U tom slučaju vrši se reklasifikacija finansijskih sredstava u odgovarajuću kategoriju (amortizovana vrednost, FVOCI, FVPL). Svi derivati koji su u obuhvatu MSFI 9 se odmeravaju po fer vrednosti. Sve promene se priznaju kroz bilans uspeha.

3.11. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se klasifikuju u dve kategorije za odmeravanje: po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijske obaveze koje se drže radi trgovanja se odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, dok se sve ostale finansijske obaveze odmeravaju po amortizovanoj vrednosti osim ako se ne primenjuje opcija za fer vrednost. Reklasifikacija finansijskih obaveza nije dozvoljena. Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti, odnosno po amortizovanoj vrednosti. Dužnički instrumenti (obaveze po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročne obaveze treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje. Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.12. Obezvredjenje (umanjenje vrednosti)

Priznavanje obezvređenja finansijskih sredstava koji se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti ili fer vrednosti kroz ukupni ostali rezultat (FVOCI) vrši se na osnovu obezvređenja po očekivanom kreditnom gubitku (Expected credit loss). Društvo primenjuje **model tri nivoa** za određivanje obezvređenja finansijskih sredstava, koji se baziraju na tome da li je došlo do značajnog pogoršanja kreditnog rizika sredstva. Od nivoa u kome je sredstvo zavisice iznos obezvređenja koji je potrebno da se prizna kao i iznos prihoda po osnovu kamate:

Nivo 1: Kreditni rizik se nije značajno povećao od dana inicijalnog priznavanja - Priznaje se 12-mesečni očekivani kreditni gubitak;

Nivo 2: Kreditni rizik se značajno povećao od dana inicijalnog priznavanja - Priznaje se očekivani kreditni gubitak za celo trajanje finansijskog sredstva. Prihodi od kamate se priznaju na bruto principu;

Nivo 3: Finansijska imovina već obezvređena - priznaje se očekivani kreditni gubitak za celo trajanje finansijske imovine. Prihodi od kamate se priznaju na neto osnovi.

Očekivani kreditni gubitak za 12 meseci se računa tako što se verovatnoća nastanka neispunjenja po sredstvu (default) u narednih 12 meseci, množi sa ukupnim očekivanim kreditnim gubitkom (tokom celog trajanja sredstva) koji bi nastao kao rezultat neispunjenja, bez obzira kada će se gubici desiti. Dakle, 12-mesečni očekivani kreditni gubici predstavljaju očekivane kreditne gubitke za celo trajanje sredstva koji su očekivani da će se desiti kao posledica mogućih neispunjenja u narednih 12 meseci od pribavljanja ili datuma izveštavanja. Očekivani kreditni gubitak za celo trajanje finansijskog sredstva predstavlja sadašnju vrednost očekivanih kreditnih gubitaka koji će se desiti ako dođe do neispunjenja od strane dužnika u bilo kom momentu tokom važenja ugovorenih obaveza. U slučaju značajnog povećanja kreditnog rizika, umesto 12-mesečnog očekivanog gubitka priznaje očekivani kreditni gubitak za celo trajanje sredstva. Posmatra se na promenama u riziku neispunjenja, a ne na promenama u iznosu očekivanog kreditnog gubitka. Značajno povećanje kreditnog rizika (tj. prelazak sa Novo 1 na Novo 2) može da uključi sledeće: promene u opštim ekonomskim ili tržišnim uslovima, značajne promene u operativnom rezultatu ili finansijskoj poziciji dužnika, promene u iznosima finansijske podrške koja je dostupna Društvu, očekivano ili potencijalno kršenje kovenanata (posebnih odredaba u ugovoru), očekivano kašnjenje u plaćanju, itd.

Društvo računa očekivani kreditni gubitak na sledeći način: Identifikuju se moguća scenarija (ishodi) koja mogu da se dese u praksi u vezi sa neispunjenjem obaveza (*defaults*); Procenjuje se novčani gubitak u svakom od datih scenarija (ishoda); Taj novčani gubitak se množi sa verovatnoćama dešavanja tih scenarija (ishoda) i Na kraju se tako ponderisani iznosi svih scenarija (ishoda) sabiraju i dobija se očekivani kreditni gubitak. Društvo ne identifikuje svaki mogući ishod, već razmatra najmanje dva ishoda i to: verovatnoća da će se desiti kreditni gubitak i verovatnoća da se kreditni gubitak neće desiti.

3.13. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se u bilansu stanja Društva podrazumevaju: gotovina u blagajni, sredstva po viđenju koja se drže na računima banaka, oročena sredstva na računima banaka do 90 dana, ostala novčana sredstva. Novčana sredstva se vrednuju po njihovoj nominalnoj vrednosti. Ukoliko je reč o novčanim sredstvima u stranoj valuti ona se vrednuju po zvaničnom srednjem kursu valute objavljenom od strane Narodne banke Srbije. Prekoračenja po tekućem računu na dan sastavljanja finansijskih izveštaja uključuju se u obaveze po kreditima u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

3.14. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing ukoliko se njim suštinski prenose svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom. Lizing se klasifikuje kao poslovni lizing, ako se njim ne prenose suštinski svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom. Da li je lizing finansijski ili poslovni, zavisi od suštine transakcije, a ne od forme ugovora. Primeri

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

situacija koje pojedinačno ili zajedno, upućuju na klasifikovanje lizinga kao finansijskog su: lizingom se prenosi vlasništvo nad sredstvom na korisnika lizinga do kraja trajanja lizinga; korisnik lizinga ima opciju da kupi sredstvo po ceni za koju se očekuje da će biti znatno niža od fer vrednosti na datum kada se opcija može iskoristiti, i kada je na početku lizinga razumno očekivati da će se opcija iskoristiti; trajanje lizinga se odnosi na veći deo ekonomskog veka sredstva, čak iako se vlasništvo ne prenosi; na početku lizinga sadašnja vrednost minimalnih plaćanja za lizing veća je ili jednaka ukupnoj fer vrednosti sredstva koje je predmet lizinga; i sredstva koja su predmet lizinga su specifične prirode, tako da ih bez značajnih modifikacija može koristiti samo korisnik lizinga.

Finansijski lizing U momentu zaključivanja ugovora o lizingu i datuma obavezivanja strana da će se pridržavati glavnih odredbi ugovora o lizingu na taj dan se lizing klasifikuje bilo kao operativni, bilo kao finansijski lizing. Kada je Društvo zakupac, priznaje finansijski lizing kao sredstvo i obavezu u svom bilansu stanja, u iznosu koji je na početku trajanja lizinga jednak fer vrednosti zakupljenih sredstava ili po sadašnjoj vrednosti minimalnih plaćanja lizinga, ako je ona niža. Kod finansijskog lizinga pravna forma ugovora o lizingu određuje da zakupac ne može da stekne pravo svojine nad zakupljenim sredstvima, već stiče ekonomske koristi od korišćenja zakupljenog sredstva. Svi inicijalni direktni troškovi korisnika lizinga dodaju se iznosu koji je priznat kao sredstvo. Otplata finansijskog lizinga deli se na kamatu i vraćanje glavnice prema izračunatim anuitetima. Troškovi kamate terete rashod perioda, odnosno knjiže se u Bilansu uspeha. Za iznos otplaćenih rata umanjuje se glavnica. Iznos amortizacije sredstva koje je uzeto u lizing, sistematski se dodeljuje svakom obračunskom periodu tokom očekivanog vremena korišćenja, u skladu sa politikom amortizacije koja je usvojena za ista sredstva koja podležu amortizaciji, a koja su u vlasništvu Društva. Ukoliko nije sasvim izvesno da će Društvo kao korisnik lizinga steći pravo vlasništva nad sredstvom koje je predmet lizinga do kraja trajanja lizinga, to sredstvo se u potpunosti amortizuje u kraćem periodu od trajanja lizinga ili korisnog veka.

Poslovni lizing Zakup sredstava kod kojih su sve koristi i rizici u vezi sa vlasništvom zadržani kod zakupodavca, odnosno nisu preneti na zakupca, evidentira se kao poslovni lizing. Plaćanje poslovnog lizinga priznaje se kao rashod perioda u Bilansu uspeha u momentu nastanka, tokom trajanja zakupa. Svi drugi troškovi (osiguranje, održavanje itd) u vezi sa poslovnim lizingom priznaju se kao rashod perioda u Bilansu uspeha.

3.15. Rezervisanja

Rezervisanje je obaveza sa neizvesnim rokom dospeća ili iznosom. Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda. Rezervisanja se priznaju i vrše kada: Društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja; je verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan da se izmiri obaveza; može da se napravi pouzdana procena iznosa obaveze. Ukoliko navedeni uslovi nisu ispunjeni, rezervisanje neće biti priznato. Tamo gde je učinak vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja predstavlja sadašnju vrednost izdataka za koje se očekuje da će biti potrebni za izmirenje obaveze u budućnosti. Zbog vremenske vrednosti novca, rezervisanja u vezi sa odlivima gotovine koji nastaju odmah posle dana bilansa stanja štetnija su od onih gde odlivi gotovine u istom iznosu nastaju kasnije. Rezervisanja se, dakle, diskontuju, tamo gde je učinak značajan. Diskontna stopa je stopa pre oporezivanja koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizika specifičnih za obavezu. Diskontna stopa ne odražava rizike za koje su procene budućih tokova gotovine korigovane. Iznos rezervisanja se utvrđuje razumnom procenom rukovodstva o očekivanim odlivima ekonomskih koristi iz Društva u budućnosti i procenama u vezi obračuna dugoročnih rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade. Obaveze po osnovu plaćanja jubilarnih nagrada i otpremnina za odlazak u penziju se iskazuju po sadašnjoj vrednosti budućih plaćanja po tom osnovu, ukoliko je obračunati iznos tih obaveza materijalno značajan. Ako obračunati iznos nije materijalno značajan, isplate po ovom osnovu terete troškove perioda u kome su izvršene. Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire. Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Rezervisanje se koristi samo za izdatke za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist prihoda bilansa uspeha tekuće godine. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

3.16. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je moguća ali neizvesna obaveza, ili sadašnja obaveza koja nije priznata zato što ne zadovoljava uslov da bude priznata kao obaveza. Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala. U okviru potencijalnih obaveza Društvo obelodanjuje potencijalne obaveze po osnovu sudskih sporova, datih jemstava, garancija itd. Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan i značajan.

3.17. Primanja zaposlenih

Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Otpremnine i jubilarne nagrade Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade. Pravo na ove naknade je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja. Obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju i po osnovu jubilarnih nagrada se procenjuju na godišnjem nivou od strane od strane interne komisije Društva.

Učešće u dobiti i bonusi Društvo priznaje obavezu i trošak za bonuse i učešće u dobiti zaposlenih na osnovu proračuna kojim se uzima u obzir dobit koja pripada vlasnicima kapitala nakon određenih korekcija.

Kratkoročna, plaćena odsustva Kada je procena rukovodstva Društva, da iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra nije materijalno značajan ne vrše se ukalkulisavanja navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.18. Tekući porez

Porez na dobitak se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica i relevantnim podzakonskim aktima. Porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu. Poreski propisi u Republici Srbiji ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Obračunati tekući porez se priznaje kao obaveza i rashod u obračunskom periodu na koji se isti odnosi.

3.19. Odloženi porezi

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2020. godine**

efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti. Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva. Odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto (gubitak)/dobitak izveštajnog perioda, osim odloženih poreza koji se odnose na efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme evidentiranih preko revalorizacionih rezervi u kom slučaju se odloženi porezi knjiže preko ovih rezervi.

3.20. Dividende

Dividende vlasnicima evidentiraju se kao obaveza i umanjuju kapital u periodu u kojem je doneta odluka o njihovoj isplati. Dividende odobrene za period nakon datuma izveštavanja se obelodanjuju u napomeni o događajima nakon datuma izveštajnog perioda.

3.21. Državna davanja i državna pomoć

Državna davanja i pomoć mogu biti u obliku: državna pomoć su mere preduzete od strane države s namerom da pruži ekonomsku korist specifičnu za Društvo ako ispunjava određene kriterijume. državna davanja predstavljaju pomoć države u obliku prenosa resursa Društvu po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti ili budućnosti koji se odnose na poslovne aktivnosti društva. davanja povezana sa sredstvima su državna davanja za koja je primarni uslov da Društvo koje ima pravo da primi davanje treba da nabavi, izgradi ili na drugi način pribavi dugoročna sredstva. Mogu biti pripisani i sekundarni uslovi koji ograničavaju vrstu ili lokaciju sredstava ili periode u toku kojih sredstva treba pribaviti ili posedovati. davanja povezana sa prihodima su druga državna davanja, osim davanja povezanih sa sredstvima. Državna davanja, uključujući nemonetarna davanja po fer vrednosti, se ne priznaju sve dok ne postoji opravdana uverenost: da će se Društvo pridržavati uslova povezanih sa davanjima; i da će davanje biti primljeno. Državno davanje se priznaje na sistematskoj osnovi u bilansu uspeha tokom perioda u kojima Društvo priznaje kao rashod povezane troškove koje treba pokriti iz tog davanja. Državno davanje koje se prima kao nadoknada za nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja direktne finansijske podrške Društvu sa kojim nisu povezani budući troškovi se priznaje u bilansu uspeha perioda u kojem se prima. Nemonetarna državna davanja (u obliku prenosa nemonetarnih sredstava, kao što su zemljište ili drugi resursi, koji se daju na korišćenje društvu) priznaju se evidentiraju po nominalnoj vrednosti. Državna davanja povezana sa sredstvima, uključujući nemonetarna davanja po fer vrednosti, iskazuju se u bilansu stanja kao odloženi prihod po osnovu davanja koji se na sistematskoj osnovi priznaje u bilansu uspeha tokom veka trajanja sredstva. Davanja povezana sa prihodima se priznaju u okviru ostalih prihoda u bilansu uspeha. Državno davanje koje postane povrativo se računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene u skladu sa MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške. Povraćaj davanja povezanih sa prihodima se najpre prebija sa neamortizovanim odloženim zaduženjem priznatim po osnovu davanja. Iznos povraćaja koji prevazilazi odloženo zaduženje ili ukoliko takvo zaduženje uopšte ne postoji, se odmah priznaje u bilansu uspeha. Povraćaj davanja povezanih sa sredstvima se priznaje kao povećavanje knjigovodstvene vrednosti sredstva ili kao smanjivanje salda odloženih prihoda za iznos otplate. Kumulativna dodatna amortizacija koja bi na taj datum, da nije bilo davanja, bila priznata u bilansu uspeha, se odmah priznaje u bilansu uspeha.

3.22. Prihodi

Društvo vrši priznavanje prihoda u skladu sa MSFI 15 kroz model od pet koraka:

1) Identifikacija ugovora sa kupcima - ugovorne strane su odobrile ugovor (pismeno, usmeno ili u skladu sa drugim uobičajenim poslovnim praksama) i obavezale su se da ispune svoje obaveze;

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

- 2) Identifikacija ugovorne obaveze (obaveze činjenja) tj. da li je to isporuka dobra ili usluge - društvo može da identifikuje prava svih strana u vezi sa dobrima ili uslugama koje se prenose;
- 3) Utvrđivanje cene transakcije - društvo može da identifikuje uslove plaćanja za dobra ili usluge koje se prenose;
- 4) Alokacija cene transakcije na ugovorne obaveze - sadržina ugovora je komercijalna (to jest, očekuje se da će rizik, vreme ili iznos budućih tokova gotovine Društva da se promene kao rezultat ugovora); i
- 5) Priznavanje prihoda kada se ispune ugovorne obaveze - postoji značajna verovatnoća da će Društvo dobiti naknadu na koju će imati pravo u zamenu za dobra ili usluge koji će biti isporučeni kupcu. Prilikom vršenja procene da li je verovatno da će naplata nekog iznosa naknade biti izvršena, Društvo razmatra samo sposobnost i nameru kupca da plati taj iznos naknade do isteka roka dospeća. Iznos naknade na koji će Društvo imati pravo može biti manji od cene navedene u ugovoru ako je naknada promenljiva zato što Društvo može da ponudi kupcu popust na cenu. Promenljivost koja se odnosi na naknade obećane od strane kupca može biti eksplicitno navedena u ugovoru. Pored uslova ugovora, postojanje sledećih okolnosti ukazuje na to da je obećana naknada promenljiva: kupac ima opravdano očekivanje koje proizilazi iz uobičajenih poslovnih praksi Društva, objavljenih politika ili konkretnih saopštenja da će Društvo prihvatiti manji iznos naknade od cene navedene u ugovoru. To jest, očekuje se da će Društvo ponuditi umanjenje cene (npr. popust, rabat, povraćaj novca ili kredit); druge činjenice i okolnosti ukazuju na nameru Društva da, prilikom zaključivanja ugovora sa kupcem, ponudi umanjenje cene kupcu.

Korak 1: Identifikacija ugovora sa kupcima

Ugovor je sporazum dveju strana koji kreira obavezujuća prava i obaveze za svaku stranu. MSFI 15 se primenjuje na sve ugovore koji imaju sve od sledećih odlika: strane su odobrile ugovor i obavezale se na izvršenje ugovornih obaveza; prava i obaveze strana u ugovoru se mogu identifikovati; uslovi plaćanja se takođe mogu identifikovati; ugovor je komercijalnog karaktera; verovatno je da će se naknada iz ugovora naplatiti. Ako svaka strana u ugovoru ima jednostrano pravo raskida ugovora koji je u celini neizvršen bez obaveze naknade drugoj strani onda u smislu primene MSFI 15 ugovor ne postoji. Neizvršenje postoji ako kupcu nije isporučena roba odnosno pružene usluge i ako nije primljena, odnosno ne postoji pravo da se primi naknada u zamenu za robu i usluge. U slučajevima kada imamo da su dva ili više ugovora zaključena u isto ili približno isto vreme sa istim kupcem onda se ti ugovori mogu kombinovati i za potrebe MSFI 15 tretirati kao jedan ugovor. Neophodno je da se o ugovorima pregovaralo u paketu sa istim komercijalnim ciljem, da iznos naknade koji se plaća u okviru jednog ugovora zavisi od cene ili uslova iz drugog ugovora i da su roba ili usluge koji su obećani u okviru oba ugovora jedinstvena obaveza. Promena u obavezujućim pravima i obavezama (npr. obim ugovora ili cena) tretira se kao modifikacija ugovora ako je odobrena i dovodi do stvaranja novih ili promene postojećih obavezujućih prava i obaveza. Modifikacije ugovora se tretiraju kao poseban ugovor samo ako se obim ugovora menja zbog novih odvojivih roba i usluga i ako promena u ugovorenoj ceni odražava pojedinačnu prodajnu cenu odvojive robe ili usluge.

Korak 2: Identifikacija ugovorne obaveze Ugovorna obaveza (obaveza činjenja - eng: performance obligation) je definisana ugovorom kao obaveza da se izvrši prenos kupcu odvojive robe ili usluge, pojedinačno ili zajedno ili u serijama tokom vremena. Aktivnosti koje ne rezultiraju u prenosu robe ili usluga kupcu nisu ugovorne obaveze iz ugovora sa kupcima i neće dovesti do priznavanja prihoda. Potrebno je da sledeća dva kriterijuma budu ispunjena da bi se neka roba ili usluga smatrala odvojivom: Kupac može da ima koristi od pojedinačnog dobra ili usluge; Obećanje da se prenese roba ili usluga je odvojivo od ostalih obećanja iz ugovora.

Korak 3: Utvrđivanje cene transakcije Cena transakcije predstavlja iznos naknade na koju Društvo očekuje da ima pravo u zamenu za prenos obećanih roba ili usluga i isključuje iznose naplaćene u ime trećih strana (npr. PDV). Prilikom određivanja transakcione cene u obzir se uzima i sledeće: da li postoje značajne komponente finansiranja, varijabilne komponente, iznosi koji se isplaćuju kupcu (npr. refundacije ili rabati) i nenovčane naknade. Varijabilne komponente mogu da uključuju popuste, pravo povrata, razne podsticaje, bonuse, kazne i slično. Varijabilne komponente naknade se odmeravaju upotrebom dve metode: metoda očekivane vrednosti (bazira se na ponderisanim očekivanim vrednostima u odnosu recimo na slične ugovore) i metod jednog najverovatnijeg iznosa (iznos koji je najverovatniji da se desi u slučajevima npr. kada postoji malo iznosa za razmatranje). U slučajevima kada postoji komponenta finansiranja, prihod od prodaje se priznaje u iznosu koji predstavlja cenu koju bi kupac platio da je plaćanje izvršeno odmah u momentu isporuke robe ili usluga. Društvo nije u obavezi da prilagođava iznos naknade po osnovu komponenti finansiranja ukoliko očekuje da će od prodaje donaplate proći manje od godinu dana. Nenovčane

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

naknade primljene od kupca se vrednuju po fer vrednosti. Iznosi koji se isplaćuju kupcu uključuju iznose koje Društvo plaća ili očekuje da će ih platiti kupcu kao i kredite i slične stvari poput kupona ili vaučera. Računovodstveno se ovi iznosi obuhvataju tako što se za iznos naknade umanjuje cena transakcije (prihod se stornira), osim ako se plaćanje kupcu vrši kao zamena za drugu robu ili usluge primljene od kupca.

Korak 4: Alokacija cene transakcije na ugovorne obaveze Cena transakcije iz 3. Koraka se alocira na svaku ugovornu obavezu na bazi pojedinačnih (samostalnih) prodajnih cena svake ugovorne obaveze. Samostalna prodajna cena je ona cena po kojoj bi se roba ili usluge zasebno prodavale. U slučajevima kada samostalne prodajne cene nisu lako uočljive, one se procenjuju i to korišćenjem jednog od sledećih pristupa: usklađena tržišna procena, očekivani troškovi plus marža, i rezidualni pristup (ono što ostane nakon što se oduzmu uočljive pojedinačne prodajne cene ostalih ugovornih obaveza).

Korak 5: Priznavanje prihoda nakon što je svaka ugovorna obaveza ispunjena Cena transakcije alocirana na svaku od ugovornih obaveza (korak 4) priznaje se kao prihod kada je ispunjenje obaveze nastalo i to tokom vremena ili u određenom trenutku u vremenu. Ispunjenje nastaje kada je kontrola nad obećanim dobrima ili uslugama prenešena na kupca, tj. kada on ima mogućnost da upravlja korišćenjem te imovine i mogućnost da značajno stiče sve preostale koristi od te imovine. Sledeći faktori se mogu koristiti za razmatranje da li je došlo do prenosa kontrole: Društvo je fizički prenelo imovinu na kupca, ko ima zakonsko pravo nad imovinom, rizici i naknade u vezi sa vlasništvom, prihvatanje imovine od strane kupca, Društvo ima sadašnje pravo na naplatu po osnovu imovine. Prihod se priznaje tokom vremena ako je ispunjen jedan od sledećih uslova: Kupac istovremeno prima i upotrebljava sve koristi koje Društvo pruža tokom izvršenja posla; U okviru izvršenja posla stvara se ili poboljšava imovina koja je pod kontrolom kupca; U okviru izvršenja posla ne stvara se imovina koju subjekt može upotrebiti na drugačiji način i subjekt ima ostvarivo pravo na plaćanje za ono što je uradio do određenog trenutka. Prihod se priznaje tokom vremena na način koji najbolje predstavlja napredak u prenosu kontrole nad robom ili uslugama kupcu. Društvo primenjuje jednu od dve metode za merenje tog napretka: metod autputa (npr. procene ostvarenih rezultata, postignute kritične tačke iz projekta, jedinice proizvedene/isporučene i slično) i metod inputa (npr. utrošeni resursi, časovi rada, nastali troškovi, utrošeno vreme, radni sati mašina, itd.). Ako uslovi za priznavanje prihoda tokom vremena nisu ispunjeni, onda se prihod priznaje u određenom trenutku. Prihod se priznaje u momentu u kome Društvo prenosi kontrolu nad određenom robom ili uslugama na kupca.

Troškovi ugovora Društvo priznaje dodatne troškove sticanja ugovora s kupcem kao imovinu ako se očekuje povrat tih troškova. Dodatni troškovi sticanja ugovora su oni troškovi koje snosi Društvo prilikom sticanja ugovora sa kupcem, a koje ne bi snosio da nije bilo sticanja ugovora. Troškovi ispunjenja ugovora se kapitališu ako ti troškovi nisu u delokrugu nekog drugog standarda, ako se odnose direktno na ugovor, zbog tih troškova se stvaraju ili povećavaju resursi i ako se očekuje povrat tih troškova.

Garancije Ako kupac ima mogućnost odvojene kupovine garancije, garancija se smatra odvojom uslugom i Društvo je dužno da tu garanciju tretira kao ugovornu obavezu i da na nju primenjuje sve ono što je prethodno opisano. Pri proceni da li se garancijom pruža usluga kupcu, treba da se razmotre i zakonski zahtevi u pogledu garancija kao i period koji pokriva garancija (što je duži period, veća je verovatnoća da se pruža usluga).

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima. (a) Prihodi od kamata se priznaju ako: je verovatan priliv ekonomskih koristi povezanih sa tom transakcijom u Društvo se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama. (b) Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa. (c) Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.23. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali. (a) Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu. (b) Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.24. Troškovi pozajmljivanja

Rashodi kamata i drugi troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi kvalifikovanog sredstva moraju se kapitalizovati, odnosno pripisati nabavnoj vrednosti - ceni koštanja sredstva. Kvalifikovanim sredstvom se smatra sredstvo koje se osposobljava za upotrebu i koje zahteva duži vremenski period da bi bilo spremno za nameravanu upotrebu ili prodaju. Društvo treba da započne kapitalizaciju troškova pozajmljivanja, kao deo nabavne vrednosti sredstva koje se kvalifikuje, na datum početka kapitalizacije. Datum početka kapitalizacije je datum kada Društvo prvi put ispuni svaki od navedenih uslova: napravi izdatke za sredstvo; napravi troškove pozajmljivanja i preduzme aktivnosti neophodne da bi se sredstvo pripremlilo za planiranu upotrebu ili prodaju. Društvo treba da prestane sa kapitalizacijom troškova pozajmljivanja kada su u suštini završene sve aktivnosti neophodne da bi se sredstva koja se kvalifikuju pripremlila za planiranu upotrebu ili prodaju. Društvo treba da obustavi kapitalizaciju troškova pozajmljivanja tokom produženih perioda u kojima je prekinut aktivan razvoj sredstva koje se kvalifikuje. Rashodi kamata i drugi troškovi koji se ne mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva priznaju se na teret rashoda perioda u kome nastaju.

3.25. Odmeravanja fer vrednosti

Za sve elemente imovine i obaveza za koje je usvojena politika vrednovanja po fer vrednosti primenjuje se Međunarodni standard finansijskog izveštavanja - MSFI 13 Odmeravanje fer vrednosti i instrukcije propisane ovim pravilnikom. Kada je imovina stečena ili obaveza preuzeta u transakciji razmene takve imovine ili obaveze, cena transakcije je cena plaćena za sticanje imovine ili naplaćena za preuzimanje obaveze (ulazna cena). Suprotno tome, fer vrednost imovine ili obaveze je cena koja bi bila naplaćena za prodaju imovine ili plaćena za prenos obaveze (izlazna cena). Prilikom procene fer vrednosti Društvo treba da dosledno koristi izabrane tehnike procene koje su odgovarajuće u datim okolnostima i za koje ima dovoljno raspoloživih podataka. Tehnike procene koje Društvo može da koristi su:

tržišni pristup - koriste se kupoprodajne cene i ostale relevantne informacije na bazi tržišnih transakcija sa identičnim ili uporedivim (sličnim) sredstvima, obavezama ili grupama sredstava i obaveza;

troškovni pristup - koriste se iznosi koji bi se zahtevali za zamenu određenog sredstva - tekući troškovi zamene;

prinosni pristup - zasniva se na konvertovanju budućih iznosa (npr. neto novčani tok ili prihodi i rashodi) u sadašnju vrednost pomoću diskontovanja. Fer vrednost kod ove metode utvrđuje se na bazi tekućih tržišnih očekivanja i pretpostavki o određenim budućim iznosima.

Prilikom merenja fer vrednosti pomoću navedenih metoda (tržišna, troškovna, prinosna) koriste se ulazni podaci - inputi. Prilikom korišćenja ulaznih podataka (inputa) neophodno je poštovati sledeću hijerarhiju fer vrednosti u tri nivoa:

Nivo 1 - Kotirane (nekorigovane) cene sa aktivnog tržišta za identična sredstva i obaveze kojima pravno lice ima pristup na dan procene. Tržišne cene sa aktivnog tržišta predstavljaju najpouzdaniji dokaz kolika je fer vrednost i treba ih bez korekcija i usklađivanja koristiti kao primarni input, osim u izuzetnim slučajevima.

Nivo 2 - Ulazni podaci (inputi) koji podrazumevaju korišćenje: kotiranih tržišnih cena sa aktivnog tržišta za slična sredstva i obaveze, kotirane tržišne cene za identična ili slična sredstva i obaveze sa tržišta koja nisu aktivna, stopa prinosa na tržištu, i ostale inpute, osim kotiranih cena, koji su uočljivi za sredstvo ili obavezu (npr. kamatne stope i krive prinosa koje su uočljive u uobičajeno kotiranim intervalima itd).

Nivo 3 - Inputi koji nisu vidljivi jer ne postoji aktivno tržište, kotirane tržišne cene ili uporedivi oblici imovine ili obaveza. To su procene koje se ne zasnivaju na eksternim podacima koji su vidljivi na tržištu, već na internim

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2020. godine**

procenama rukovodstva kao što je prinosna metoda zasnovana na sadašnjoj vrednosti budućih novčanih tokova koje projektuje uprava.

Tehnike procene vrednosti koje se koriste za odmeravanje fer vrednosti primenjuju se dosledno. Promena tehnike procene, ili njene primene je, primerena, ako promena rezultira u odmeravanju koje jednako, ili bolje odražava fer vrednost u datim okolnostima. To može biti slučaj ako se, na primer, dogodi neki od sledećih događaja: razvoj novih tržišta; nove informacije postanu dostupne; prethodno korišćene informacije više nisu dostupne; tehnike procene su unapređene; ili tržišni uslovi se promene.

Izmene koje su posledica promene u tehnici procene vrednosti ili njenoj primeni se računovodstveno obuhvataju kao promena u računovodstvenoj proceni a ne kao promena u računovodstvenoj politici koja bi zahtevala korigovanje rezultata ranijih godina.

3.26. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka, tj. u iznosu većem od 10% poslovnih prihoda iz prethodne godine vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina na način definisan Međunarodnim računovodstvenim standardom - MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške. Naknadno ustanovljene greške koje su ispod praga značajnosti, ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda tekućeg perioda u kome su identifikovane. Materijalno značajna greška se posmatra u kumulativnom i/ili pojedinačnom iznosu. U slučaju postojanja materijalno značajnih grešaka Društvo koriguje najmanje uporedne podatke za prethodnu poslovnu godinu u finansijskim izveštajima kada je greška otkrivena.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**4.1. Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

4.2. Tržišni rizik

Rizik da će fer vrednost ili budućí tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih cena. Tržišni rizik se sastoji od tri vrste rizika: valutnog rizika (devizni rizik), rizika kamatne stope i drugih rizika od promene cene.

4.3. Devizni rizik

Valutni rizik je rizik od fluktuiranja fer vrednosti ili budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta usled promene deviznog kursa. Valutni rizik (ili rizik od kursnih promena) se javlja kod finansijskih instrumenata koji su označeni u stranoj valuti, to jest u valuti koja nije funkcionalna valuta u kojoj su oni odmereni. Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

	u hiljadama dinara 2020 godina				u hiljadama dinara 2019 godina			
	EUR	USD	RSD	Ukupno	EUR	USD	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti								
Potraživanja								
Kratkoročni finansijski plasmani								
Učešća u kapitalu								
Ostala potraživanja								
Svega:								
Kratkoročne finansijske obaveze								
Obaveze iz poslovanja								
Dugoročne obaveze								
Ostale obaveze								
Svega:								
Neto devizna pozicija								

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR. U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR. Unosi se podaci 10% + ili – iz prethodne tabele

	2020.		hiljada dinara 2019.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
EUR				

4.4. Kamatni rizik

Rizik od promene kamatnih stopa je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik od kamatne stope se javlja kod kamatonosnih finansijskih instrumenata priznatih u bilansu stanja (na primer, krediti i potraživanja i emitovani dužnički instrumenti) i kod nekih finansijskih instrumenata koji nisu priznati u bilansu stanja (na primer, nekim obavezama po kreditima). Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima. Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

	2020.	hiljada dinara 2019.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>		6.930
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
		6.930
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>		
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)		335
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)		
		335

4.5. Rizik od promene cena

Rizik od promene cena je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena (koje nisu one koje nastaju od rizika kamatne stope ili valutnog rizika), bilo da su te promene prouzrokovane faktorima specifičnim za pojedinačni finansijski instrument ili njegovog emitenta, ili da faktori utiču na sve slične finansijske instrumente kojima se trguje na tržištu. Rizik od promene cena se javlja kod finansijskih instrumenata zbog promena, na primer, cena robe ili cena kapitala.

4.6. Kreditni rizik

Kreditni rizik nastaje kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza. Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovore strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza. Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktnosti na nivou Društva. Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika u vezi sa potraživanjima, jer ima značajan broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno velikim iznosima dugovanja. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo. Na dan 31. decembra 2020. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 50.183 hiljada dinara (31.12.2019. godine: RSD 614 hiljada dinara), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Društvo limitira izloženost prema kreditnom riziku time što vrši ulaganje svojih sredstava samo u visoko likvidne hartije od vrednosti onih pravnih lica koja imaju zadovoljavajući kreditni rejting. Rukovodstvo Društva ne očekuje da može doći do neispunjenja obaveza druge ugovorne strane po ovom osnovu.

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

	2020.	hiljada dinara 2019.
Kupci – bruto		
- U zemlji	11.313	10.827
- U evrozoni		
- ostali		
Ispravka vrednosti kupaca	6.268	6.504
Ukupno:	5.045	4.323

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

4.7. Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza. Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

				hiljada dinara
2019. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti			335	335
Obaveze iz poslovanja	3.357			3.357
Krat. finan. obaveze	1.201			1.201
Ostale krat. obaveze				
	4.558		335	4.893

				hiljada dinara
2020. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti				
Obaveze iz poslovanja	3.483			3.483
Krat. finan. obaveze	335			335
Ostale krat. obaveze				
	3.818			3.818

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

5. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi. Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

	hiljada dinara	
	2020.	2019.
1. Zaduženost*	2.599	3.800
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	50.351	2.157
I Neto zaduženost (1 – 2)	-47.752	1.643
3. Kapital**	350.322	360.496
II Ukupni kapital (I+3)	302.570	362.139
III Racio (odnos) neto zaduženosti prema kapitalu (I/II)	0,16	0,01

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: kreditni rizik, tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena) i rizik likvidnosti.

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

BILANS USPEHA

6. PRIHODI OD PRODAJE

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Svega		
Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	30.405	1.429
Prihodi od prodaje usluga ostalim licima		
Svega	30.405	1.429
Ukupno	30.405	1.429

Na inostranom tržištu nisu ostvareni prihodi.

7. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA I SLIČNO I DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	319	
Prihodi od zakupnina	5.184	4.887
Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	5.503	4.887

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Nabavna vrednost prodate robe na veliko		
Nabavna vrednost prodate robe na malo		
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno	0	0

9. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda za sopstvene potrebe		5.868
Ukupno	0	5.868

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

10. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra		
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra	178.036	115.557
Minus:		
Nedovršena proizvodnja na dan 01. januara		61.368
Gotovi proizvodi na dan 01. januara	115.557	47.399
Ukupno	62.479	6.789

11. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Troškovi materijala za izradu	24	
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	675	493
Troškovi goriva i energije	1.058	1.344
Troškovi rezervnih delova	36	
Troškovi jednokratnog otpisa, alata i inventara		
Ukupno	1.793	1.837

12. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2.670	2.948
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.265	503
Troškovi naknada po ugovoru o delu	136	27
Naknade troškova prevoza na rad i sa rada	16	30
Ukupno	4.087	3.508

13. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Troškovi usluga na izradi učinaka	95.507	35.000
Troškovi transportnih usluga	286	231
Troškovi usluga održavanja	96	63
Troškovi ostalih usluga	907	437
Ukupno	96.796	35.731

14. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od RSD 2.392 hiljada u 2020. godini (2.375 hiljada u 2019. godini) odnose se na: amortizaciju nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

15. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Troškovi advokatskih usluga	233	68
Troškovi savetovanja i drugih intelektualnih usluga	796	715
Troškovi revizije	306	307
Troškovi drugih neproizvodnih usluga	207	110
Troškovi reprezentacije	40	41
Troškovi premija osiguranja	294	328
Troškovi platnog prometa	126	63
Troškovi članarina	8	6
Troškovi poreza	3.321	3.088
Ostali nematerijalni troškovi	6.040	702
Ukupno	11.371	5.429

16. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike po kreditima i zajmovima u stranoj valuti		115
Ostali finansijski prihodi		35
Ukupno	0	150

17. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Rashodi ugovorenih i zatezних kamata po obavezama iz ostalih dužničko - poverilačkih odnosa	16	9
Rashodi kamata po obavezama za poreze, doprinose i druge dadžbine	19	4
Rashodi drugih kamata	37	106
Negativne kursne razlike po osnovu kredita i zajmova u stranoj valuti		104
Negativne kursne razlike po osnovu novčanih sredstava	34	
Ukupno	106	223

18. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Prihodi od usklađivanja vrednosti učešća u kapitalu		
Prihodi od usklađivanja vrednosti hartija od vrednosti		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti hartija od vrednosti		
Ukupni prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
Obezvredjenje drugih hartija od vrednosti		
Obezvredjenje potraživanja od domaćih kupaca		
Obezvredjenje kratkoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti		
Ukupni rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

19. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Dobici od prodaje materijala	24	
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Naplaćena otpisana potraživanja	114	139
Prihodi od smanjenja obaveza	9.336	32.207
Ostali nepomenuti prihodi	4	201
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		26.252
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno	9.478	58.799

20. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Manjkovi robe	452	
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	1	
Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	830	34
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		25.826
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje ostale imovine		
Ukupno	1.283	25.860

21. NETO DOBITAK I GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Dobici poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Gubici poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Ukupno	0	0

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

BILANS STANJA

22. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA, BIOLOŠKA SREDSTVA I INVESTICIONE NEKRETNINE

	u hiljadama dinara				
	Građevinsko zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost 01.01.2019.	38.941	69.131	17.011	87.724	212.807
Povećanje:	0	5.868	0	26.252	32.120
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	5.868	0	19.521	25.389
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	6.731	6.731
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0
Smanjenje:	35.000	39	4.744	25.826	65.609
Prodaja u toku godine	0	39	0	0	39
Rashod, otpis u toku godine	0	0	4.744	0	4.744
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	25.826	25.826
Korišćenje za sopstvene potrebe	35.000	0	0	0	35.000
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost 31.12.2019.	3.941	74.960	12.267	88.150	179.318
Korekcije	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost 01.01.2020.	3.941	74.960	12.267	88.150	179.318
Povećanje:	0	985	0	0	985
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	985	0	0	985
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	107	0	107
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0
Rashod, otpis u toku godine	0	0	107	0	107
Korišćenje za sopstvene potrebe	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost 31.12.2020.	3.941	75.945	12.160	88.150	180.196
Kumulirana ispravka 01.01.2019.	0	28.646	10.295	0	38.941
Povećanje:	0	1.447	926	0	2.373
Amortizacija	0	1.447	926	0	2.373
Obezvređenje	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	38	4.744	0	4.782
Po osnovu prodaje	0	38	0	0	38
Po osnovu rashodovanja, otpisa	0	0	4.744	0	4.744
Korišćenje za sopstvene potrebe	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka 31.12.2019.	0	30.055	6.477	0	36.532
Korekcije	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka 01.01.2020.	0	30.055	6.477	0	36.532
Povećanje:	0	1.466	926	0	2.392
Amortizacija	0	1.466	926	0	2.392
Obezvređenje	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	107	0	107
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0
Po osnovu rashodovanja, otpisa	0	0	107	0	107
Korišćenje za sopstvene potrebe	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka 31.12.2020.	0	31.521	7.296	0	38.817
Neto sadašnja vrednosti:					
31.12.2020. godine	3.941	44.424	4.864	88.150	141.379
31.12.2019. godine	3.941	44.905	5.790	88.150	142.786

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Kod investicione nekretnine Ognjana Price 7 uknjižena je hipoteka od strane Poreske Uprave na iznos od 11.550 hiljada dinara, takođe je Poreska Uprava po službenoj dužnosti podnela zahtev za brisanje hipoteke ali rešenje još nije doneto. Predmetna hipoteka je prikazana u vanbilansnoj aktivi i pasivi.

Kod utvrđivanja fer vrednosti investicionih nekretnina korišćena je metoda uporedne tržišne vrednosti sa osnovnim parametrima koji u našim tržišnim uslovima utiču na formiranje tržišne vrednosti nepokretne imovine i to lokacija objekta i pristupačnost, kvalitet gradnje i funkcionalnost, stepen i kvalitet opremljenosti objekta i lokacije, kvalitet investicionog i tekućeg održavanja, amortizovanost objekta, mogućnost višestruke namene objekta, stanje ponude i tražnje na tržištu u vreme procene i gde je bilo moguće procene su podržane dokazima sa tržišta. Procene su izvršene od stručnog i nezavisnog lica. Tokom 2019 godine izvršene su procene fer vrednosti svih investicionih nepokretnosti.

Tokom 2019. godine je izvršeno početno priznavanje nepokretnosti objekta na adresi Arse Teodorovića 18 u Novom Sadu po osnovu procene dokaz o vlasništvu objekta na osnovu kojeg je vlasništvo upisano u katastar i Društvo je ušlo u posed objekta je sudsko poravnanje sa DD Hleb Novi Sad.

23. UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u (redovne ili preferencijalne) akcije i udele društava, banaka i osiguravajućih društava. Učešća u kapitalu su iskazana prema metodi nabavne vrednosti, po kojoj investitor iskazuje svoje ulaganje po nabavnoj vrednosti. Investitor priznaje prihod samo u onoj meri u kojoj primi svoj deo iz raspodele neraspoređene neto dobiti korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana kada ga je investitor stekao. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je viši od takve dobiti smatra se povraćajem investicija i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije - u skladu sa MRS 39. Učešća u kapitalu odnose se na akcije (udele) kod:

		u hiljadama dinara		
	% učešća	31.12.2020.	31.12.2019.	31.12.2018.
Zavisnih pravnih lica				
Iriška Trgovina doo Irig	100	23	23	23
Svega		23	23	23
Ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju				
R.B.V.	0,00145	231	231	231
JS Slobodna crinska zona	2.88230	7.282	7.282	7.282
Svega		7.513	7.513	7.513
Ukupno		7.536	7.536	7.536

Udeli se ne kotiraju na berzi, niti su bili u prometu, pa njihovu tržišnu vrednost nije bilo uvek moguće utvrditi, kao ni izvršiti eventualno potrebno svođenje vrednosti istih na nadoknadivu vrednost.

24. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Dugoročne kredite povezanim pravnim licima u zemlji		6.930
Ostale dugoročne plasmane	1.879	2.317
Svega	1.879	9.247
Minus: Ispravka vrednosti		
Ukupno	1.879	9.247

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Dugoročna potraživanja:		
Dugoročna potraživanja od ostalih povezanih lica		61.862
Svega:		61.862
Minus: Ispravka vrednosti	-	-
Ukupno:	0	61.862

25. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
1. Materijal rezervni delovi, alat i sitan inventar na zalihama (1.1-1.2)	2.336	
1.1. Nabavna vrednost	2.336	
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
2. Zalihe učinaka neto (2.1+2.2)	178.036	115.557
2.1. Nedovršena proizvodnja i usluge (neto) (a+b-c)		
a Nedovršena proizvodnja (bruto)		
b Nedovršene usluge (bruto)		
c Odstupanje od cene proizvodnje i usluga		
2.2. Gotovi proizvodi (neto) (d-e)	178.036	115.557
d Gotovi proizvodi (bruto)	178.036	115.557
e Odstupanje od cena gotovih proizvoda		
3. Roba (3.1-3.2-3.3-3.4)	0	376
3.1. Bruto vrednost robe		376
3.2. Ukalkulisani PDV		
3.3. Ukalkulisana razlika u ceni		
3.4. Ispravna vrednosti robe		
I Zalihe - neto (1 do 3)	178.036	115.933
5. Plaćeni avansi za usluge u zemlji	110	296
7. Ispravka vrednosti datih avansa		
II Dati avansi - neto (1.+2.+3.+4.+5.+6.-7.)	110	296
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	180.482	116.229

26. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	u hiljadama dinara		
	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Ukupno
Bruto potraživanje 01.01.2019.	0	16.459	16.459
Bruto potraživanje 31.12.2019.	0	11.450	11.450
Bruto potraživanje 01.01.2020.	0	11.450	11.450
Bruto potraživanje 31.12.2020.	0	11.955	11.955
Ispravka vrednosti 01.01.2019.	0	12.898	12.898
Ispravka vrednosti 31.12.2019.	0	7.044	7.044
Ispravka vrednosti 01.01.2020.	0	7.044	7.044
Ispravka vrednosti 31.12.2020.	0	6.808	6.808
NETO STANJE			
Neto potraživanje 31.12.2019.	0	4.406	4.406
Neto potraživanje 31.12.2020.	0	5.147	5.147

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

27. DRUGA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara				
	Potraživanja od zaposlenih	Potraživanja za više plaćen porez na dobit	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	Ukupno
Bruto potraživanje 01.01.2019.	85	1.008	291	1.384
Bruto potraživanje 31.12.2019.	98	1.008	284	1.390
Korekcije	0	0	0	0
Bruto potraživanje 01.01.2020.	98	1.008	284	1.390
Bruto potraživanje 31.12.2020.	93	1.008	268	1.369
Ispravka vrednosti 01.01.2019.	0	0	0	0
Ispravka vrednosti 31.12.2019.	0	0	0	0
Korekcije	0	0	0	0
Ispravka vrednosti 01.01.2020.	0	0	0	0
Ispravka vrednosti 31.12.2020.	0	0	0	0
NETO STANJE				0
Neto potraživanje 31.12.2019.	98	1.008	284	1.390
Neto potraživanje 31.12.2020.	93	1.008	268	1.369

28. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara				
Kratkoročne kredite u zemlji	Oznaka valute	Kamatna stopa	31.12.2020.	31.12.2019.
Kratkoročni zajam Sajam Kompleks doo Novi Sad ostala povezana lica	rsd	0%		35.713
Minus: Ispravka vrednosti				
Ukupno			0	35.713

29. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

u hiljadama dinara		
	31.12.2020.	31.12.2019.
Dinarski poslovni račun	50.351	2.157
Devizni poslovni račun		
Ukupno	50.351	2.157

30. POREZ NA DODATU VREDNOST

u hiljadama dinara		
	31.12.2020.	31.12.2019.
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	2.646	2.463
Ukupno	2.646	2.463

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

31. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Unapred plaćeni troškovi	48	54
Potraživanja za nefakturisani prihod	70	19
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Odložena poreska sredstva		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	89	22
Ukupno	207	95

32. OSNOVNI KAPITAL

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
1. Akcijski kapital	506.523	506.523
8. Ostali osnovni kapital	2.223	2.223
I Svega osnovni kapital (1 do 8)	508.746	508.746

Akcijski kapital čini 506.523 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara i 506.523 običnih akcija knjigovodstvene vrednosti od 1.000,00 dinara. Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i u toku poslovanja emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija. Izvršeno je usaglašavanje sa Centralnim registrom hartija od vrednosti. Izvršeno je usaglašavanje sa Agencijom za privredne registre.

33. OSTALI (OSNOVNI) KAPITAL

Ostali osnovni kapital je nastao preknjižavanjem izvora vanposlovnih sredstava (fonda zajedničke potrošnje OSTALI (OSNOVNI) KAPITAL) u korist osnovnog kapitala, saglasno ranijim zakonskim propisima (neotkupljeni društveni stanovi), do smanjenja ostalog osnovnog kapitala došlo je zbog konačnog otkupa jednog društvenog stana i na osnovu toga su formirane rezerve.

34. REZERVE

Tokom 2015. godine formirane su rezerve za otkupljen društveni stan u iznosu od 595 hiljada dinara.

35. NEREALIZOVANI DOBICI I GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	2.541	2.541
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	28	28
Ukupno:	2.513	2.513

36. NERASPOREĐENI DOBITAK

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	34.920	35.166
11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine		4.269
Svega neraspoređeni dobitak	34.920	39.435

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

37. GUBITAK

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	186.278	190.547
13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	10.174	246
Svega gubitak do visine kapitala	196.452	190.793

38. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada: društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja; je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze i iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

39. DUGOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	2.264	2.264
2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0	0
4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti	0	0
5. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0	335
6. Ostale dugoročne obaveze	0	0
Ukupno	2.264	2.599

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital su proistekle iz obaveznog investicionog ulaganja u subjekt privatizacije u skladu sa Ugovorom o kupoprodaji društvenog kapitala metodom aukcije, do smanjenja obaveza tokom 2014. godine je došlo jer je deo obaveza konvertovan u kapital u vlasništvu kupaca društvenog kapitala po odluci Agencije za privatizaciju jer su ispunjeni svi uslovi odnosno kupci su ispunili sve obaveze po osnovu ugovora o privatizaciji. Obaveze po dugoročnim kreditima dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja.

40. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreske obaveze priznaju se u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti ostvaren. Odložena poreska sredstva/obaveze nastaju kao posledica različitih pravila za utvrđivanje računovodstvenog i oporezivog dobitka (razlika između računovodstvene i poreske amortizacije).

	u hiljadama dinara	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Odložena poreska sredstva		
Odložene poreske obaveze	6.785	6.574
Neto:	6.785	6.574

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

41. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara				
	Oznaka valuta	Kamata %	31.12.2020.	31.12.2019.
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica				
Kratkoročni krediti u zemlji				
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	RSD	0%	335	1.201
Ukupno kratkoročne finansijske obaveze			335	1.201

42. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

u hiljadama dinara		
	31.12.2020.	31.12.2019.
Primljeni avansi za proizvode u zemlji	4.234	301
Primljen depozit za prodaju udela u zavisnom licu	23.515	
Ukupno	27.749	301

Primljen depozit za prodaju udela u zavisnom licu postoji jer je sprovođenje ugovora o prodaji udela privremeno odložen dok se nereši potrebna dokumentacija.

43. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara		
	31.12.2020.	31.12.2019.
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	3.518	3.436
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno	3.518	3.436

44. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

u hiljadama dinara		
	31.12.2020.	31.12.2019.
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV-a i prethodnog poreza		
Svega	0	0
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		9.254
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Svega	0	9.254
Ukupno	0	9.254

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

45. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

u hiljadama dinara		
	31.12.2020.	31.12.2019.
Vanbilansna aktiva	11.550	11.550
Ukupno:	11.550	11.550

u hiljadama dinara		
	31.12.2020.	31.12.2019.
Vanbilansna pasiva	11.550	11.550
Ukupno:	11.550	11.550

Vanbilansna aktiva i pasiva se odnose na hipoteku na investicionoj nekretnini Ognjana Price 7 od strane Poreske Uprave na iznos od 11.550 hiljada dinara, Poreska Uprava po službenoj dužnosti podnela zahtev za brisanje hipoteke ali rešenje još nije doneto.

46. SEGMENTI POSLOVANJA

Segmenti poslovanja predstavljaju delove Društva koje ostvaruju prihode i rashode, čije poslovne rezultate redovno prati rukovodstvo Društva i za koje postoje raspoložive zasebne finansijske informacije. Društvo je organizovalo poslovanje sa stanovišta svojih proizvoda i usluga. U tom kontekstu, postoji jedna vrsta segmenata poslovanja. Shodno tome, na dan 31. decembra 2020. godine Društvo je nije imalo segmente poslovanja o kojima bi posebno izveštavalo.

47. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Osnov povezanosti Društva sa licem Tehnogradnja doo za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad ima dva osnova i to po osnovu toga da je povezano lice suvlasnik 35% akcija Društva, drugi osnov povezanosti je da je kod Društva Predsednik odbora direktora kao neizvršni direktor Danko Ljubičić koji je takođe i vlasnik 100% udela i direktor Tehnogradnja doo za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad.

Sa povezanim licem Tehnogradnja doo za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad tokom 2020. godine ostvarene su sledeće transakcije: naplata preostalog dela datog dugoročnog, beskamatnog, dinarskog zajma, naplaćen preostali deo dugoročnih potraživanja po osnovu prodaje nepokretnosti, Društvo je povezanom licu Tehnogradnja doo za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad prodalo proizvode u vidu udela na u vlasništvu zemlje radi korišćenja parking mesta i materijal u vidu dve parking barijere. Takođe je Društvu povezano lice Tehnogradnja doo Novi Sad tokom 2020. godine izvršilo građevinske usluge uređenja zemlje i privođenja nameni.

Osnov povezanosti Društva sa licem Sajam Kompleks doo Novi Sad je po osnovu toga da je suvlasnik povezanog lica ujedno i suvlasnik 35% akcija Društva, takođe Predsednik odbora direktora Društva kao neizvršni direktor Danko Ljubičić je takođe i ovlašćeno lice u povezanom licu sa 50% učešća u donošenju odluka. Sa povezanim licem Sajam Kompleks doo Novi Sad tokom 2020. godine Društvo je ostvarilo sledeće transakcije: povezano lice je izvršilo povrat preostalog dela ranije dobijenog kratkoročnog beskamatnog, dinarskog zajam, povezano lice je izvršilo građevinske usluge uređenja zemlje u parking mesta.

Osnov povezanosti Obveznika sa Preduzećem za promet robe na veliko i malo Bobar-Beška društvo sa ograničenom odgovornošću Novi Sad je da je član odbora direktora Obveznika kao neizvršni direktor Nenad Bobar sa učešćem od 25% u odlučivanju ujedno i direktor povezanog lica sa učešćem od 50% u odlučivanju, takođe povezano lice je suvlasnik 35% akcija Društva i tokom 2020. godine Društvo je od povezanog lica Preduzeće za promet robe na veliko i malo Bobar-Beška društvo sa ograničenom odgovornošću Novi Sad kupilo gorivo za sopstvene potrebe.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

48. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

	u hiljadama dinara	
POTRAŽIVANJA I PLASMANI	31.12.2020.	31.12.2019.
Dugoročna potraživanja Tehnogradnja	0	61.862
Dugoročni finansijski plasmani Tehnogradnja doo	0	6.930
Dobavljači u zemlji ostala povezana lica Tehnogradnja doo	0	0
Kupci u zemlji ostala povezana lica Tehnogradnja doo	0	0
Dobavljači u zemlji ostala povezana lica Sajam Kompleks doo	0	0
Kratkoročni finansijski plasmani Sajam Kompleks doo	0	35.713
Dobavljači u zemlji ostala povezana lica Bobar Beška doo	0	0
Ukupno potraživanja i plasmani	0	104.505

49. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Događaji koji su nastali između datuma na koji su sastavljeni finansijski izveštaji i datuma usvajanja i odobravanja finansijskih izveštaja, imajući u vidu zahteve MRS-10, su da je pandemija i epidemija u Republici Srbiji zarazne bolesti COVID-19 izazvane virusom SARS-CoV-2, usled čega je Republika Srbija još uvek aktuelna kao i niz mera kojima se ograničava poslovanje mnogim privrednim subjektima i poslovno okruženje je kao i svugde u svetu neizvesno Društvo će tokom 2020. godine verovatno snositi smanjenje prihoda od davanja u zakup poslovnih prihoda.

50. STALNOST POSLOVANJA

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

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

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



Slobodan Stalopenc

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2020. GODINU

I OPŠTI PODACI		
1) Poslovno ime	HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD	
Sedište	NOVI SAD	
Adresa	BRANKA BAJIĆA 9đ, NOVI SAD	
Matični broj	08056625	
PIB	102376744	
2) web site i e-mail adresa	centroslavijans@gmail.com	
3) Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 77693 od dana 01.11.2005.godine	
4) Delatnost (šifra i opis)	04339 Ostali završni radovi	
5) Broj zaposlenih na dan 31.12.2018.godine	4	
6) Broj akcionara	1559	
7) Deset najvećih akcionara (na dan 31.12.2019. godine)		
Ime i prezime / poslovno ime	Broj akcija	% učešća u osnovnom kapitalu
Tehnogradnja doo Novi Sad	177.540	35,05073%
Bobar-Beška doo Novi Sad	177.540	35,05073%
Govorčin Marica	344	0,06791%
Davidovac Stevan	212	0,04185%
Gavranović Jogoda	212	0,04185%
Horvatović Đorđe	212	0,04185%
Hrčan Mihal	212	0,04185%
Jambrih Mihal	212	0,04185%
Maletin Jelica	212	0,04185%
Molnar Jene	212	0,04185%
8) Vrednost osnovnog kapitala u hiljadama RSD na dan 31.12.2015.godine	506.523	
9) Podaci o akcijama	Obične	Prioritetne
Broj izdatih akcija	506523	-
CFI kod	ESVUFR	-
ISIN broj	RSCNTSE35461	-
10) Podaci o zavisnim društvima:	Iriška Trgovina doo Irig sa sedištem u Irigu, Ribarski trg broj 11	
11) Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	"FINREVIZIJA" doo, Beograd, ul. Nušićeva 15	
12) Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	BEOGRADSKA BERZA AD, Novi Beograd, Omladinskih Brigada 1	

Ia OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONA STRUKTURA

1. Opis poslovnih aktivnosti

Privredno društvo "Holding Centroslavija" ad Novi Sad, Društvo se bavi iznajmljivanjem nepokretnosti koje su u sopstvenom vlasništvu Društva i u vlasništvu zavisnog društva i koji su redovno održavani.

2. Organizaciona struktura

Osnovni organizacioni delovi privrednog društva je služba administracije i služba za inženjering. Služba administracije koja vodi korespodenciju sa zakupcima poslovnih prostora, javnim preduzećima i vodi računa o administrativno-računovodstvenim ispravama. Direktor ugovara prodaju izgrađenih nepokretnosti – proizvoda i izdavanje sopstvenih nekretnina.

Zavisno privredno društvo je organizovano sa samo jednom službom koja vodi korespodenciju sa zakupcima poslovnih prostora, javnim preduzećima i vodi računa o administrativno-računovodstvenim ispravama. Takođe obavlja i druge poslove u skladu sa odlukama direktora društva sa ograničenom odgovornošću. Na čelu zavisnog privrednog društva je direktor koji zastupa društva neograničenim ovlašćenjima i koji odgovara skupštini zavisnog privrednog društva.

Na čelu privrednog Društva je odbor direktora u čijem sastavu je izvršni direktor koji je ujedno i samostalni zastupnik Društva, predsednik odbora direktora, neizvršni direktor i neizvršni i ujedno nezavisni direktor koji odgovaraju Skupštini Društva. Opširnije o ovim organima pisano je u odeljku o korporativnom upravljanju.

II PRIKAZ RAZVOJA, FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA

Prikaz konsolidovanog bilansa stanja, bilansa uspeha i izveštaja o ostalom rezultatu za 2020. godinu privrednog društva "Holding Centroslavija" ad Novi Sad.

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08056625	Шифра делатности 4339	ПИБ 102376744
Назив HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD		
Седиште Нови Сад, Бранка Бајића 9Ђ		

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	22	150771	221408	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	22	0	0	0
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				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	22	141379	142786	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	22	3941	3941	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	22	44424	44905	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	22	4864	5790	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	22	88150	88150	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		9392	16760	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	23	7513	7513	
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	24		6930	
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	24			
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031	24			
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032	24			
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	24	1879	2317	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	24	0	61862	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035	24			
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036	24		61862	
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		240202	162453	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	25	180482	116229	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	25	2336		
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	25			
12	3. Готови производи	0047	25	178036	115557	

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	25		376	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	25			
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	25	110	296	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	26	5147	4406	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	26			
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053	26			
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	26			
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055	26			
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	26	5147	4406	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	26			
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	26			
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	27	1369	1390	
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	28	0	35713	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	28			
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	28		35713	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	29	50351	2157	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	30	2646	2463	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	31	207	95	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		390973	383861	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	45	11550	11550	

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		350322	360496	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	32	508746	508746	0
300	1. Акцијски капитал	0403	32	506523	506523	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	32	2223	2223	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	34	595	595	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	35			
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	35	2513	2513	
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дугова салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	36	34920	39435	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	36	34920	35166	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	36		4269	
	IX. УЧЕСТЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	37	196452	190793	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	37	186278	190547	
351	2. Губитак текуће године	0423	37	10174	246	
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2264	2599	0

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	38	0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	39	2264	2599	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	39	2264	2264	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	39		335	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	40	6785	6574	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		31602	14192	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	41	335	1201	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	41	335	1201	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	42	27749	301	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	43	3518	3436	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	43	3518	3436	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459				
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	44		9254	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		390973	383861	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	45	11550	11550	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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)

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08056625	Шифра делатности 4339	ПИБ 102376744
Назив HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD		
Седиште Нови Сад, Бранка Бајића 9ђ		

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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		35908	6316
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	6	0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	30405	1429
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	6	30405	1429
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	7	319	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	5184	4887

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		53960	36223
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8		
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	9		5868
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	10	62479	6789
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	10		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	11	735	493
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	11	1058	1344
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	12	4087	3508
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	13	96796	35731
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	14	2392	2375
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	11371	5429
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		18052	29907
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	150
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	16	0	35
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	16		35
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	16		115
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		106	223
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	17	72	119
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	17	34	104
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		106	73
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	18		
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	18		
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	19	9478	58799
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	20	1283	25860
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			2959
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		9963	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	21		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	21		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			2959
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		9963	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		211	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			1064
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			4023
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		10174	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			4023
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		10174	
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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)

**Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad**

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08056625	Шифра делатности 4339	ПИБ 102376744
Назив HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD		
Седиште Нови Сад, Бранка Бајића 9ђ		

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			4023
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		10174	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017	35	2541	2541
	б) губици	2018	35	28	28
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019	35	2513	2513
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		2513	2513
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			6536
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		7661	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		7661	6536
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		7661	6536
у _____		Законски заступник			
дана _____ 20____ године		М.П.		_____	

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 08056625	Шифра делатности 4339	ПИБ 102376744
Назив HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD		
Седиште Нови Сад, Бранка Бајића 9Ђ		

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	125827	5001
1. Продаја и примљени аванси	3002	125376	4661
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	451	340
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	118059	118430
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	104947	91022
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	4002	3478
3. Плаћене камате	3008	36	108
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	9074	23822
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	7768	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		113429
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	42642	116294
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		226
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	42642	116051
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		17
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	981	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	981	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	41661	116294
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
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	1201	1368
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	1201	1368
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	1201	1368
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	168469	121295
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	120241	119798
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	48228	1497
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2157	660
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	34	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	50351	2157
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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 08056625	Шифра делатности 4339	ПИБ 102376744
Назив HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD		
Седиште Нови Сад , Бранка Бајића 9Ђ		

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3		4		5	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	508746	4020		4038	595
	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	508746	4024		4042	595
	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	508746	4028		4046	595
	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	508746	4032		4050	595

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
 za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	508746	4036		4054	595

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	193909	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	38528
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	193909	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	38528
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	246	4079		4097	3362
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	3362	4080		4098	4269
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	190793	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	39435
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	190793	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	39435

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
 za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	10174	4087		4105	4269
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	4269	4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	196698	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	35166

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
 za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

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

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
 za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

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

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

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

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
 za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

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

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337					
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	356473	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218	2513				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	356473	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	2513				
4	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4023		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	360496	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	2513				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	360496	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	2513				

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
 za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	10174
	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	350322	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	2513				
у _____		Законски заступник					
дана _____ 20 _____ године		М.П. _____					

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)

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

1. Izveštaj uprave o rezalizaciji usvojene poslovne politike, uz navođenje slučajeva i razloga za odstupanje, i drugih načelnih pitanja koja se odnose na vođenje poslova. Odbor direktora je konstatovao da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

2.1.	Analiza prihoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)			%	
	Prihodi:	2020.	2019.	2020. %	2019. %	2020/2019 (indeks)
	Poslovni prihodi	35.908	6.316	78,93	9,68	568,52
	Finansijski prihodi	106	150	0,23	0,23	70,67
	Ostali prihodi	9.478	58.799	20,83	90,09	16,12
	Ukupno	45.492	65.265	100	100	69,70
	Prihodi od prodaje					
	Prihodi od prodaje robe	0	0	0,00	0,00	0,00
	Prihodi od prodaje proizvoda	30.405	1.429	84,67	22,63	0,00
	Prihodi od prodaje usluga	0	0	0,00	0,00	0,00
	Prihodi od zakupnina	5.184	4.887	14,44	77,37	106,08
	Ostali poslovni prihodi	319	0	0,89	0,00	0,00
	Ukupno	35.908	6.316	100,00	100,00	568,52
	Svi prihodi su ostvareni na tržištu u zemlji					
2.2.	Analiza rashoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)			%	
	Rashodi	2020.	2019.	2020. %	2019. %	2020/2019 (indeks)
	Poslovni rashodi	53.960	36.223	97,49	58,14	148,97
	Finansijski rashodi	106	223	0,19	0,36	47,53
	Ostali rashodi	1.283	25.860	2,32	41,50	4,96
	Ukupno	55.349	62.306	100	100	201,46
	Poslovni rashodi					
	Nabavna vrednost prodane robe	0	0	0,00	0,00	0,00
	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	0	-5.868	0,00	-16,20	0,00
	Smanjenje/povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	-62.479	-6.789	-115,79	-18,74	920,30
	Troškovi materijala	735	493	1,36	1,36	149,09
	Troškovi goriva i energije	1.058	1.344	1,96	3,71	78,72
	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	4.087	3.508	7,57	9,68	116,51
	Troškovi proizvodnih usluga	96.796	35.731	179,38	98,64	270,90
	Troškovi amortizacije	2.392	2.375	4,43	6,56	100,72
	Nematerijalni troškovi	11.371	5.429	21,07	14,99	209,45
	Ukupno	53.960	36.223	100,00	100,00	1.845,68
2.3.	Analiza rezultata poslovanja					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		%		
	Rezultat poslovanja	2020.	2019.	2020/2019 (indeks)		
	Poslovni dobitak / (gubitak)	-18.052	-29.907	60,36		
	Finansijski dobitak / (gubitak)	-106	-73	145,21		
	Ostali dobitak / (gubitak)	8.195	32.939	24,88		
	Prihodi (rashodi) od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0	0,00		
	Neto dobitak ispravka grešaka iz ranijih godina	0	0	0,00		
	Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja	-9.963	2.959	-336,70		
	Porez na dobitak	0	0	0,00		
	Odloženi poreski prihodi / (rashodi) perioda	-211	1.064	-19,83		
	Neto dobitak / (gubitak)	-10.174	4.023	-252,90		

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

2.4.	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Opis	2020.	2019.	2020/2019 (indeks)
Prinos na ukupan kapital (bruto gubitak / ukupan kapital)	2,84%	0,82%		
	0,0284	0,0082		346,48
Prinos na imovinu (poslovni dobitak gubitak / poslovna imovina)	4,62%	7,79%		
	0,0462	0,0779		59,26
Neto prinos na sopstveni kapital (neto gubitak /kapital)	2,90%	1,12%		
	0,0290	0,0112		260,24
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	0,58%	2,39%		
	0,0058	0,0068		85,53
I stepen likvidnosti (gotovina i gotovinski ekvivalenti / kratkoročne obaveze)	159,33%	15,20%		
	1,5933	0,1520		1.048,30
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	188,98%	325,70%		
	1,8898	3,2570		58,02

Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		2020/2019
	2020.	2019.	
Neto obrtni kapital (obrotna imovina - kratkoročne obaveze)	208.600	148.261	1,41

2.5.	Analiza pokazitelja u vezi sa akcijama i tržišnom kapitalizacijom			
	Opis	Iznos u dinarima		
		2020.	2019.	2018.
Isplaćena dividenda po akciji	-	-	-	

3.	Glavni kupci i dobavljači 2020. godina			
	Najveći kupci	Prihod u hiljadama dinara i %		
	Alphapex doo Beograd	1.415		24,88%
	doo Tehnogradnja Novi Sad	969		17,03%
	Tresović doo Novi Sad	940		16,53%
	Game Trade doo Novi Sad	863		15,18%
	Sajnos doo Novi Sad	470		8,27%
	Glavni kupci	Iznos (u hiljadama dinara)		
		2020.	2019.	2020/2019 (indeks)
	Game Trade doo Novi Sad	863	963	89,62
	Jugovićevo str Simeonov Bojan preduzetnik Novi Sad	338	339	99,71
	Alphapex doo Beograd	1.415	643	220,06
	Najveći dobavljači	Rashod u hiljadama dinara i %		
	doo Tehnogradnja Novi Sad	69.732		67,87%
	Sajam Kompleks doo Novi Sad	22.713		22,11%
	SSL Technology doo Beograd	2.832		2,76%
	Lunja-kop Bukovac	1.800		1,75%
	JP EPS	806		0,78%
	Glavni dobavljači	Iznos (u hiljadama dinara)		
		2020.	2019.	2020/2019 (indeks)
	JP EPS	806	680	118,53
	Agencija Konsalting 021 Zorana Kukić pr Novi Sad	717	623	115,09

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

4.	Promene bilansnih vrednosti (veće od 10% u odnosu na prethodnu godinu)			
Bilansna pozicija	2020	2019	2020/2019 (indeks)	Razlog
Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0	6.930	0,00	naplaćena pozajmica
Potraživanja od ostalih povezanih lica	0	61.862	0,00	naplaćena potraživanja
Gotov proizvod	178.036	115.557	154,07	Završeno uređenje parking mesta
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0	35.713	0,00	naplaćena pozajmica
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	50.351	2.157	2.334,31	prodati gotovi proizvodi i naplaćeni i primljeni avansi za proizvode
Primljeni avansi	27.749	301	9.218,94	primljeni avansi za proizvode i udele zavisnog pravnog lica
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dadžbine	0	9.254	0,00	Otpisan porez po osnovu zastare po Rešenju Lokalne Poreske uprave
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	30.405	1.429	2.127,71	Prodati gotovi proizvodi
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	62.479	6.789	920,30	Proizvedeni novi proizvodi tj uređena parking mesta
Troškovi proizvodnih usluga	96.004	35.472	270,65	Završeno uređenje parking mesta
Ostali prihodi	9.478	58.799	16,12	Izvršeno usklađivanje vrednosti investicionih nekretnina putem procene 2019 i Otpisan porez po osnovu zastare po Rešenju Lokalne Poreske uprave 2020
Ostali rashodi	1.283	25.860	4,96	Izvršeno usklađivanje vrednosti investicionih nekretnina putem procene 2019

5. Informacije o stanju (broju i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija

Sopstvene akcije su stečene u skladu sa članom 41. Zakona o privatizaciji na osnovu izvršenog investicionog ulaganja u osnovna sredstva od strane kupca društvenog kapitala, saglasno Ugovoru o kupoprodaji društvenog kapitala metodom aukcije. Tokom 2014. godine sopstvene akcije su prenete na kupce društvenog kapitala po odluci Agencije za privatizaciju jer su ispunjeni svi uslovi odnosno kupci su ispunili sve obaveze po osnovu ugovora.

Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		
	2020.	2019.	2018.
Otkupljene sopstvene akcije	0	0	0

1. Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine

6.	Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine
	Formirane su druge rezerve za otkupljene društvene stanove po osnovu odluke i smanjen je za isti iznos od 595 hiljada dinara ostali osnovni kapital po osnovu prodaje konačno prevremeno isplaćenog društvenog stana po ugovoru o prodaji društvenog stana

II a – INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA

1	Dolazak novih zaposlenih	Tokom godine nije bilo zapošljavanja novih radnika
2	Odlazak zaposlenih	Tokom godine nije bilo odlaska radnika

III – ULAGANJA SA CILJEM ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Ulaganja sa ciljem zaštite životne sredine –

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

Prilikom održavanja investicionih nepokretnosti poslovnih prostora Društvo je posebnu pažnju posvetilo korišćenju materijala koji su u skladu sa ekološkim standardima ali takođe koji obezbeđuju visoku energetska efikasnost.

IV – DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE

1. Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja
Usled još uvek aktuelne situacije povodom pandemije u Republici Srbiji zarazne bolesti COVID-19 izazvane virusom SARS-CoV-2 došlo je do bitnih promena u poslovnom okruženju usled čega su je obavljanje delatnosti ograničeno što će dovesti do smanjenih prihoda zasad poslovanje Društva nije značajnije ugroženo.
2. Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12.2020. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva
Prema mišljenju rukovodstva preduzeća nema takvih slučajeva.
3. Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja
Na dan 31.12.2020. bila su ispravljena sva potraživanja od čijeg roka za naplatu je prošlo više od 60 dana.
4. Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine
Nije bilo izgubljenih sudskih sporova nakon isteka poslovne godine do datuma izrade godišnjeg izveštaja o poslovanju.
5. Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu prethodno navedeni
Nema bitnih promena podataka koji nisu prethodno navedeni.

V – OPIS PLANIRANOG BUDUĆEG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI

1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu
Društvo će u narednom periodu da uloži napor da održi trenutne prihode i da se prilagodi budućim promenama koje je teško predvideti jer će uticati i na društvene prilike uopšte a samim tim i na način poslovanja.
2. Promena poslovnih politika
Društvo će analizirati mogućnost prodaje objekata kod kojih nepostoji mogućnost da se daju u zakup ili bi njihovo privođenje nameni zahtevalo prevelika sredstva, da bi se sredstva od prodaje uložila u druge postojeće objekte.
3. Glavni rizici i pretnje kojima je izloženo privredno društvo
Zbog liberalizacije tržišta, pada kupovne moći i veoma nepovoljnih uslova poslovne klime do čega je došlo usled epidemije zarazne bolesti COVID-19 izazvane virusom SARS-CoV-2 postoji mogućnost da postojeći zakupci raskinu ugovore zbog sopstvene neprofitabilnosti i takođe se mogu predvideti teškoće kod prodaje proizvoda.

VI – AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1. Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse

Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		2020/2019 (indeks)
	2020.	2019.	
Ulaganje u informacione tehnologije poboljšanje kompjuterskog sistema	0	0	0

VII – OTKUP SOPSTVENIH AKCIJA

1. Otkup sopstvenih akcija Privredno društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija

VIII – OGRANCI

1. Ogranci u zemlji Privredno društvo nema ogranke u zemlji.
2. Ogranci u inostranstvu Privredno društvo nema ogranke u inostranstvu.

IX – FINANSIJSKI INSTRUMENTI

1. Korišćeni finansijski instrumenti Privredno društvo nije koristilo finansijske instrumente.

X – UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA I POLITIKE ZAŠTITE, IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA

Tržišni rizik Obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i cenovni rizik. Rizik od promene kursa stranih valuta se smanjuje terminskom kupovinom deviza. Ne postoje krediti sa varijabilnom kamatnom stopom. Cene su relativno stabilne.

Kreditni rizik Vršiti se procena rizika klijenata, praćenje poslovanja klijenata i njihovog finansijskog stanja, kao i upravljanje potraživanjima. U slučaju neispunjenja obaveza od strane dužnika obustavlja se dalja saradnja, razmatra se podnošenje tužbe, reprogram dugovanja i mogućnost vanskudskog poravnjenja i slično. Koncentracija rizika je relativno velika sa obzirom na mali broj značajnih kupaca, ali je rizik umanjn prihvatanjem samo pouzdanih kupaca.

Rizik likvidnosti Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza. Rizik je povećan neizvesnim uslovima poslovanja u okruženju.

Rizik kapitala U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Rizik novčanog toka je rizik da se iz novčanih priliva neće obezbediti potrebna sredstva za izmirenje dospelih obaveza. Rizik novčanog toka se umanjuje tako što se vrši usklađivanje ročne i valutne usaglašenosti obaveza i potraživanja, vrši se procena uticaja značajnih izdataka na likvidnost i procena priliva.

XI – PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Članovi Odbora Direktora

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u organima upravljanja drugih društava	Isplaćen neto iznos naknade	Broj akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
Danko Ljubičić, Bulevar Cara Lazara 46, Novi Sad, Predsednik odbora direktor i neizvršni direktor	Visoka školska sprema, zaposlen i direktor Tehnogradnja doo Novi Sad	-	-
Slobodan Sladojević Partizanski put 14, Bukovac, izvršni direktor zaposlen u Društvu	Srednja stručna sprema zaposlen u Društvu i kod Bobar Beška doo Novi Sad	480	-
Petko Bobar, Kneza Miloša 15, Beška neizvršni direktor	Srednja stručna sprema, zaposlen kod Bobar Beška doo Novi Sad	-	-
Katica Dragoljević, Milenka Grčića 4, Novi Sad, neizvršni i nezavisni direktor	penzioner	-	-

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9đ, Novi Sad

Direktor zavisnog društva

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u organima upravljanja drugih društava	Isplaćen iznos naknade	Broj akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
Mile Ergarac, direktor zavisnog društva IRIŠKA trgovina doo IRIG	Srednja stručna sprema	0	-

Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Primenjuje se kodeks korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije www.abv.co.rs (adresa sajta na kome je objavljen)

Pravila korporativnog upravljanja

Navode se i objašnjavaju funkcije svih organa upravljanja i Komisija javnog društva.

XII ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Sa povezanim licem Tehnogradnja doo za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad tokom 2020. godine ostvarene su sledeće transakcije: naplata preostalog dela datog dugoročnog, beskamatnog, dinarskog zajma, naplaćen preostali deo dugoročnih potraživanja po osnovu prodaje nepokretnosti, Društvo je povezanom licu Tehnogradnja doo za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad prodalo proizvode u vidu udela na u vlasništvu zemlje radi korišćenja parking mesta i materijal u vidu dve parking barijere. Takođe je Društvu povezano lice Tehnogradnja doo Novi Sad tokom 2020. godine izvršilo građevinske usluge uređenja zemlje i privođenja nameni.

Sa povezanim licem Sajem Kompleks doo Novi Sad tokom 2020. godine Društvo je ostvarilo sledeće transakcije: povezano lice je izvršilo povrat preostalog dela ranije dobijenog kratkoročnog beskamatnog, dinarskog zajam, povezano lice je izvršilo građevinske usluge uređenja zemlje u parking mesta.

Tokom 2020. godine Društvo je od povezanog lica Preduzeće za promet robe na veliko i malo Bobar-Beška društvo sa ograničenom odgovornošću Novi Sad kupilo gorivo za sopstvene potrebe.



Globodan Gladysević

Izjava
Lica odgovornih za sastavljanje konsolidovanog godišnjeg finansijskog izveštaja za
2020.godinu

U HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD (u daljem tekstu „Društvo“) lica odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja su Slobodan Sladojević i Zorana Kukić.

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

NAPOMENA:

Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, odluka o usvajanju godišnjeg izveštaja, odluka o usvajanju revizorskog izveštaja i odluka o raspodeli dobiti/pokriću gubitka nisu usvojene, jer do dana objavljivanja ovog Izveštaja nije održana redovna godišnja Skupština akcionara, na kojoj se te odluke donose. Sve navedene odluke će biti u celini objavljene nakon njihovog usvajanja.

U Novom Sadu.



Slobodan Sladojević

Slobodan Sladojević

Z. Kukić

Zorana Kukić