

Матични број 07223595	Попуњава правно лице - предузетник Шифра делатности 6820	ПИБ 100598109
Назив:	SJAJ U TAMI AD	
Седиште :	ZORZA KLEMANSOA 19	

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12 20 19 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		350,519	369,801	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		47	55	
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		47	55	
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	13	344,112	351,866	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		34,437	34,437	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		11,728	11,923	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		4,285	5,050	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		293,662	300,456	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024	15	6,360	17,880	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	15	6,360	17,880	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+ 0061+0062+0068+0069+0070)	0043		62,413	67,471	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		2	636	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Неовршена производња и неовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048	14		636	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		2		
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	16	2,797	8,816	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		1,118		
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		1,679	8,816	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060	16	4,006	4,006	
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		54,117	50,017	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	17	45,100	41,000	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065	17	9,017	9,017	
233 и део 239	4. Краткоточни 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	18	604	3,874	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		124		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	19	763	122	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		412,932	437,272	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	20	372,848	403,000	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		403,005	403,005	
300	1. Акцијски капитал	0403		402,296	402,296	
301	2. Удели друштава 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		709	709	
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		1,775	1,775	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		23,124	15,933	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		1,617	5,455	
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		4,634	11,826	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		4,634	11,826	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421		57,757	31,444	
350	1. Губитак ранијих година	0422		31,444		
351	2. Губитак текуће године	0423		26,313	31,444	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		2,452	2,527	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања трошкова 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	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	21	2,452	2,527	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		2,452	2,527	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		12,097	11,140	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		25,535	20,605	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443				
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повез. правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424,425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		18,634	17,810	
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		189		
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	23	18,445	17,810	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44,45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	24	6,313	2,064	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	25	588	663	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461			68	
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		412,932	437,272	
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465				

H:SF:Formular © 2002-2014 Nancy soft

у _____

дана _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07223595	Шифра делатности 6820	ПИБ 100598109
Назив: SJAJ U TAMI AD		
Седиште: ZORZA KLEMANSOA 19		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	6	47,118	45,960
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		636	
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		636	
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009			
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6	46,482	45,960
	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		71,210	30,539
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7	636	
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7	7	8
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	9,279	4,868
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	47,366	2,500
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	2,829	1,589
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		5,476	5,005

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	Х. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	ХИ. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	9	5,617	16,569
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030			15,421
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031		24,092	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		1,824	
66 осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		1,824	
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		1,824	
662	ИИ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	ИИИ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	10	40	
56 осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
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	ИИ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		38	
563 и 564	ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		1,784	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	ИИ. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	11	309	942
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	11	3,404	35,896
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		25,403	19,533
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		47	
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			148
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		25,356	19,681
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		957	11,763
део 722	ИИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065	12	26,313	31,444

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у _____

дана _____ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07223595	Шифра делатности 6820	ПИБ 100598109
Назив:	SJAJ U TAMI AD	
Седиште :	ZORZA KLEMANSOA 19	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	12	26,313	31,444
	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 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			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025	12	26,313	31,444
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____
дана _____ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07223595	Шифра делатности 6820	ПИБ 100598109
Назив:	SJAJ U TAMI AD	
Седиште :	ZORZA KLEMANSOA 19	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	62,189	54,949
1. Продаја и примљени аванси	3002		
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	62,189	54,949
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	69,779	32,281
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	17,020	23,572
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	43,118	1,975
3. Плаћене камате	3008	1	
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	9,640	6,734
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011		22,668
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012	7,590	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	8,420	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	5,414	
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015	1,182	
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018	1,824	
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	4,100	19,600
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	4,100	19,600
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023	4,320	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		19,600

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе	3035		
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		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	70,609	54,949
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	73,879	51,881
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		3,068
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	3,270	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3,874	806
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	604	3,874

у _____

дана _____ године



Законски заступник

Полуњава правно лице - предузетник	
Матични број 07223595	Шифра делатности 6820
ПИБ 100598109	
Назив: SJAJ U TAMI AD	
Седиште: ZORZA KLEMANSOA 19	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		30 Основни капитал	АОП	31 Угласани и неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Резерви- зационе резерве	
1	2	3	4	5	6	7	8	9							
	Почетно стање на дан 01.01. 2018														
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	4073	4091	4109							
	б) потражни салдо рачуна	4002	4030,005	4038	15,933	4074	4092	4110							
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111							
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112							
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005	4023	4041	4059	4077	4095	4113							
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	4030,005	4042	15,933	4078	4096	4114							
4.	Промене у претходној 2018 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	4025	4043	4061	4079	4097	4115							
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080	4098	4116							
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2018														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009	4027	4045	4063	4081	4099	4117							
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	4030,005	4046	15,933	4082	4100	4118							

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	347 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нерасто-ређени добитак	АОП	330 Резервационе резерве
1	2		3		4	5		6		7		8		9	
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика а) исправке на дуговној страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4011 4012		4029 4030	4047 4048	4065 4066		4083 4084			4101 4102		4119 4120		
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019 а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4013 4014	403,005	4031 4032	4049 4050	4067 4068	31,444	4085 4086	1,775	4103 4104		4121 4122			
8.	Промене у текућој 2019 години а) промет на дуговној страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4015 4016		4033 4034	4051 4052	4069 4070	26,313	4087 4088		4105 4106	7,192	4123 4124			
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2019 а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0 б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4017 4018	403,005	4035 4036	4053 4054	4071 4072	57,757	4089 4090	1,775	4107 4108		4125 4126			

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										
		331 Актуарски добити или губити	332 Добити или губити по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добити или губити по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335 Добити или губити по основу инотраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Добити или губити по основу хеџинга новчаног тока	337 Добити или губити по основу ХОВ распо- ложивих за продају					
1	2	10	11	12	13	14	15					
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019											
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) >= 0	4139	4157	4175	4193	4211	4229					
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) >= 0	4140	4158	4176	4194	4212	4230	5,455				
8.	Промене у текућој 2019 години											
	а) промет на дуговној страни рачуна	4141	4159	4177	4195	4213	4231	3,838				
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4196	4214	4232					
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2019											
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143	4161	4179	4197	4215	4233					
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144	4162	4180	4198	4216	4234	1,617				

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2018				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	434,444	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	434,444	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2018 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2018				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	403,000	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	403,000	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2019 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2019				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	372,848	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

у _____

дана _____ године



Законски заступник

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo GRADINA Uzice, nastalo je od preduzeca osnovanog Resenjem Gradskog narodnog odbora u Uzicu , br.1245 od 30.05.1946.g. pod nazivom Gradsko narodno preduzece Gradina Uzice .Delatnost preduzeca je bila trgovina na veliko i malo i ostali poslovi koji su neposredno vezani za osnovnu delatnost.

Sediste preduzeca je bilo u centru Užica sa veoma skromnim poslovnim prostorom. Da bi zadovoljila trziste Gradina se orjentise na razvoj i postavlja veoma ambiciozne planove.Najpre izgradjuje poslovni prostor u Krcagovu, a uuporeda sa tim prosiruje trgovinsku mrezu kupovinom lokala u Užicu i siroj okolini.Nakon toga 80-ih godina gradi hladnjacu za lagerovanje robe.Sa takvim kapacitetima i kadrovima ostvaruje veliki promet i zauzima vidnu ulogu u ovoj grani delatnosti na domacem trzistu.

U toku svog postojanja , izvršena je integracija sa TP CIGOTOM iz Uzica,polovinom 60-tih godina , tako da mozemo reci da je Gradina od osnivanja pa sve do 90-tih godina bila glavni snabdevac robom stanovnistva ovog kraja i sire okoline.

Gradina je 1990 godine na bazi izdavanja internih deonica , se organizovala kao deoninarsko društvo i promenila naziv u Gradina Akcionarsko društvo.

Od 1990.g.poslovna aktivnost je pocela postepeno da opada,usled pojave privatnog sektora,velike inflacije, raspada bivse Jugoslavije ,ekonomskih sankcija i ratnih razaranja.Od 2000.g. uslovi poslovanja i rada se i dalje pogorsavaju,promet iz godine u godinu se zanatno smanjuje , i dalje je prisutan tehnoloski visak radne snage , a uz to i drugi problemi koji su pritiskali ovaj kolektiv.Sve ovo dovodi do teske finansijske situacije, i ceste blokade tekuceg racuna , tako da Gradina nije u mogucnosti da izmiruje obaveze prema poveriocima,bankama, javnim prihodima i zaradama radnika.

U otezanim uslovima poslovanja ,jedini izlaz je bila dalja transformacija i privatizacija kapitala.U procesu privatizacije Društvo je kupljeno od strane osmoclanog konzorcijuma.Ugovor o prodaji drustvenog kapitala metodom javne aukcije Ov.br.3069/03 izmedju Konzorcijuma i Agencije za privatizaciju je potpisan i overen pred nadležnim sudom 23.09.2003.g.Agencija za privatizaciju je raskinula Ugovor sa Konzorcijumom 25.10.2005.g.Po raskidanju Ugovora akcije su prenete Akcijskom fondu Republike Srbije.

U maju 2008.g otkupom 60.11% akcija od Akcijskog fonda ,vecinski vlasnik je postala Lilly Drogerija iz Beograda,koja je svoje akcije prodala u oktobru 2008g.TrecojPetoletki , tako da sada Treca Petoletka ima vecinski paket akcija Gradina AD.

Resenjem Agencije za privredne registre BD 2611/2005 od 21.02.2005.registrovano je prevodjenje Društva iz Trgovinskog suda u Registar privrednih subjekata.

Resenjem Agencije za privredne registre BD198760/2006.g.od 28.11.2006.g.izvršeno je uskladjivanje sa Zakonom o privrednim društvima.

Resenjem Agencije za privredne registre BD 18845/2009.od 20.03.2009. je promenjena adresa na Trg Partizana 30/7.Po rešenju APR BD58163/2017 07.07.2017. promenjena adresa na Žorža Klemansoa 19 Beograd.

Resenjem Agencije za privredne registre br BD 88043/2012 od 04.07.2012.izvršena je promena pretezne delatnosti sa 4711 na 6820 iznajmljivanje nekretnina

Resenjem Agencije za privredne registre br 58080/2018 od 06.07.2018.izvršena je promena imena SJAJ U TAMI AD

Direktor društva je g-din Radovan Petković.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 62/2013 i 30/2018), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao javno društvo je u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodni računovodstveni standardi ("MRS"), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("IASB"), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine.

Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – “Prikazivanje finansijskih izveštaja” i MRS 7 – “Izveštaj o tokovima gotovine”.
- Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Nakon 31. jula 2013. godine, od strane IASB i IFRIC izdat je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)

odnosno dodataka postojećim ili revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih MSFI, odnosno ukidanje postojećih MRS, koji nisu prevedeni i zvanično usvojeni u Republici Srbiji.

- Određenim podzakonskim aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koja odstupa od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, ovi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Rešenjem Ministarstva od 21. novembra 2019. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 92/2019 od 25. decembra 2019, godine utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualni okvir, usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2020. godine, dok pravna lica mogu primeniti prevedene standarde i za finansijske izveštaje koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2019. godine.

Prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja, Društvo nije primenilo MSFI i MRS koji u svojim odredbama dozvoljavaju raniju primenu niti je primenilo standarde čiji prevod nije utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako nije drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Upravnog odbora dana 01.07.2020.

2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji na dan i za godinu završenu na dan 31. decembra 2018. godine.

2.3 Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS",

br. 95/2014 i 144/2014). Ovim pravilnikom pravno su definisani obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.4 Računovodstveni metod

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu dinara utvrđenom na međubankarskom tržištu u Srbiji a objavljenom od strane Narodne banke Srbije, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu dinara utvrđenom na međubankarskom tržištu a objavljenom od strane Narodne banke Srbije, na dan bilansiranja.

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

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

Srednji kurs dinara, utvrđen na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za valutu EURO je sledeći:

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
1 EUR	117,5928	118,1946

3.4. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.5. Umanjenje vrednosti imovine (obezvređenje)

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

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

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

3.6. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Oprema se evidentira na osnovu njene namene (osnovno sredstvo ili sitan inventar), a kapitalizuje se ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine.

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

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

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2019. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2018. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Pravo korišćenja građevinskog zemljišta				
Građevinski objekti	Do 2,5%	40	2,5%	40
Kompjuterska oprema	10%	10	10%	10
Klima uredjaji	20%	5	20%	5
Motorna vozila	10%-14%	7-10	10%-14%	7-10
Nameštaj i ostala oprema	10%	10	10%	10

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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

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

3.8. Investicione nekretnine

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

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

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

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicionih nekretnina, vrši se po modelu nabavne vrednosti.

3.9. Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.10. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

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

Metod efektivne kamate

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

Obezvredenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno na osnovu procene naplativosti za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu dužem od šest meseci od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana (privredno društvo zatvoreno i brisano iz registra odnosno Rešenje nadležnog suda o nemogućnosti izvršenja novčanog potraživanja). Pri vršenju procene koriste se javno dostupni podaci (www.nbs.rs, www.apr.gov.rs, www.boniteti.rs). Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.11. Porez na dobitak

Tekući porez

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Odloženi porez

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

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

3.12. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama

Otpremnine

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

3.13. Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

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

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

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa relevantnim paragrafima koji regulišu računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

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

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

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

4.4. Sudski sporovi

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

5. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih

instrumenata

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

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

5.1 Tržišni rizik

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

Rizik od promene kursa stranih valuta

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

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	3.874	3.874
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	-	8.816	8.816
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	17.880	17.880
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	50.017	50.017
Ostala potraživanja	-	-	-	4.006	4.006
Ukupno	-	-	-	84.593	84.593
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	17.810	17.810
Dugoročne obaveze	-	-	-	2.527	2.527
Ostale obaveze	-	-	-	2.795	2.795
Ukupno	-	-	-	23.132	23.132
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2018.	-	-	-	61.461	61.461

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	604	604
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	-	2.797	2.797
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	6.360	6.360
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	54.117	54.117
Ostala potraživanja	-	-	-	4.006	4.006
Ukupno	-	-	-	67.884	67.884
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	18.634	18.634
Dugoročne obaveze	-	-	-	2.452	2.452
Ostale obaveze	-	-	-	6.901	6.901
Ukupno	-	-	-	27.987	27.987
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2019.	-	-	-	39.897	39.897

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

5.2 Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa.

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, koriste se, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembar 2019. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 604 (U hiljadama) (31. decembar 2018. godine: RSD 3.874 hiljada)

Potraživanja od kupaca

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Kupci u zemlji	5.274	11.533
- ispravka vrednosti	-2.477	-2.717
Ukupno	2.797	8.816

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Ispravka		Ispravka	
	Bruto 2019	vrednosti 2019	Bruto 2018.	vrednosti 2018
Nedospela potraživanja	102	-	879	-
Docnja od 0 do 30 dana	1.461	-	3.242	-
Docnja od 31 do 60 dana	34	-	1.304	-
Docnja od 61 do 90 dana	16	-	468	-
Docnja od 91 do 120 dana	123	-	430	-
Docnja od 121 do 360 dana	874	-	2.493	-
Docnja preko 360 dana	2.664	2.477	2.717	2.717
Ukupno	5.274	2.477	11.533	2.717

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

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

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- *Kratkoročnih i dugoročnih kredita,*
- *Depozita i*
- *Kapitala.*

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

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.874	-	-	-	3.874
Potraživanja	-	8.816	-	-	8.816
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	17.880	17.880
Kratkoročni finansijski plasmani	-	50.017	-	-	50.017
Ostala potraživanja	-	4.006	-	-	4.006
Ukupno	3.874	62.839	-	17.880	84.593
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	17.810	-	17.810
Dugoročne obaveze	-	-	-	2.527	2.527
Ostale obaveze	-	2.795	-	-	2.795
Ukupno	-	2.795	17.810	2.527	23.132
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2018.	3.874	60.044	(17.810)	15.353	61.461

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

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	604	-	-	-	604
Potraživanja	2.797	-	-	-	2.797
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	6.360	6.360
Kratkoročni finansijski plasmani	-	54.117	-	-	54.117
Ostala potraživanja	-	4.006	-	-	4.006
Ukupno	3.401	58.123	-	6.360	67.884
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	18.634	-	-	-	18.634
Dugoročne obaveze	-	-	-	2.452	2.452
Ostale obaveze	6.901	-	-	-	6.901
Ukupno	25.535	-	-	2.452	27.987
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2019.	(22.134)	58.123	-	3.908	39.897

5.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a osnivačima obezbedilo dobit. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala,

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

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

	<u>2019</u>	<u>2018.</u>
Ukupne obaveze (bez kapitala)	27.987	23.132
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	(604)	(3874)
Neto dugovanje	<u>27.383</u>	<u>19.258</u>
Ukupan kapital	<u>372.848</u>	<u>403.000</u>
Koeficijent zaduženosti	<u>0,0734</u>	<u>0,0478</u>

5.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

6. POSLOVNI PRIHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Prihodi od prodaje robe na domacem trzistu	636	-
Prihodi od zakupnina	46.482	45.960
Ukupno	47.118	45.960

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE ,TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	636	-
Troškovi ostalog materijala(rezijskog)	7	8
-troškovi goriva i energije	9.279	4.868
Ukupno	9.922	4.876

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Troškovi bruto zarada	44.616	1.543
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.071	273
Ostali lični rashodi	679	684
Ukupno	47.366	2.500

9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA, AMORTIZACIJE I NEMATERIJALNI TROŠKOVI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Troškovi proizvodnih usluga		
Troškovi transportnih usluga	207	183
Troškovi usluga održavanja	565	502
Troškovi zakupnina	1.370	273
Troškovi reklame	-	-
Troškovi komunalnih i drugih usluga	687	631
Troškovi amortizacije	5.476	5.005
Ukupno	8.305	6.594

NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Troškovi neproizvodnih usluga	1.940	10.381
Troškovi reprezentacije	-	76
Troškovi premija osiguranja	305	228
Troškovi platnog prometa	94	39
Troškovi članarina	10	-
Troškovi poreza	2.209	2.235
Troškovi za takse i ostalo	1060	3.610
Ukupno	5.618	16.569

10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Finansijski prihodi		
Prihodi od kamata	-	-
Pozitivne kursne razlike	-	-
Prihodi od dividendi	1.824	-
Ukupno	1.824	-
Finansijski rashodi		
Rashodi kamata	38	-
Negativne kursne razlike	2	-
Ostali finansijski rashodi	-	-
Ukupno	40	-
Neto finansijski prihodi/rashodi	1.784	-

11. OSTALI PRIHODI I RASHODI

U hiljadama RSD

	2019.	2018.
Ostali prihodi		
Dobici od prodaje opreme-nekretnina	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postojenja i opreme	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	240	222
Ostali poslovni prihodi (prihodi po osnovu rabata, ostali)	69	720
Ukupno	309	942
Ostali rashodi		
Gubici po osnovu prodaje nekretnina i opreme	1.137	-
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	30.919
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	2.267	4.977
Ukupno	3.404	35.896
Rashodi ranijih godina	-	148
Neto ostali prihodi/(rashodi)	(3.095)	(35.102)

U 2019. godini iznos od 1.137 se odnosi na prodaju stana u Kralja Petra u Uzicu

12. POREZ NA DOBITAK**a) Komponente poreza na dobitak**

U hiljadama RSD

	2019.	2018.
Tekući poreski rashod	0	0
Odložena poreski rashod	12.097	11.140

b) Usaglašavanje iznosa poreza na dobitak iz bilansa uspeha i proizvoda rezultata poslovanja pre oporezivanja i propisane poreske stope

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Gubitak	(25.356)	(19.681)
Dobitak pre oporezivanja	-	-
Gubici od prodaje imovine	(3.404)	-
Dobici od prodaje imovine		-
Prihodi od dividendi	1.824	
Troškovi postupka prinudne naplate	(1.002)	-
Amortizacija	(5.475)	(5.005)
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	10.010	10.460
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine		(35896)
Obračunati prihodi po osnovu kamata („na dohvrat ruke“) na zajmove, odnosno kredite odobrene povezanim licima	(2.925)	(679)
Gubitak	(24.384)	(11.439)
Oporeziva dobit	-	-
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti		-
Obračunati porez po stopi od 15%		-
Oporeziva dobit	-	-
Tekući poreski rashod prikazan u poreskom bilansu	(0)	(0)

c) Kretanje na odloženim poreskim obavezama/sredstvima

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Stanje odloženih poreskih sredstava(obaveza) na početku godine (neto)	(11.140)	623
Promene u toku godine – odložene poreske obaveze	(957)	(11.763)
Stanje na kraju godine– odložene poreske obaveze	(12.097)	(11.140)

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit gubici ostvareni iz poslovnih, finansijskih i neposlovnih transakcija, utvrđeni u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni dobiti i gubici utvrđeni u skladu sa ovim Zakonom, mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

13. INVESTICIONE NEKRETNINE, NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

	U hiljadama dinara					
	Licence,soft veri I programi	Zemljište	Gradevi- nski objekti	Postro- jenja i oprema	Investi- cione nerketnine	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje 1. januara 2018. godine	82	34,437	17,018	21.007	389.040	461.584
Nabavke u toku godine	-	-	-	-	(43.716)	(43.716)
Prenos	-	-	-	-	-	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	-	-
Prodaja	-	-	-	-	-	-
Otudenja i rashodovanja	-	-	-	(64)	-	(64)
Povećanje vrednosti nekretnina kroz BU	-	-	-	-	-	-
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz BU	-	-	-	-	-	-
Stanje 31. decembar 2018. godine	82	34,437	17,018	20.943	345.324	417.804
Nabavke u toku godine	-	-	-	32	-	32
Prenos	-	-	-	-	-	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	-	-
Prodaja	-	-	-	-	-	-
Otudenja i rashodovanja	-	-	-	-	(2.572)	(2.572)
Povećanje vrednosti nekretnina kroz BU	-	-	-	-	-	-
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz BU	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2019.	82	34.437	17.018	20.976	342.751	415.264
Akumulirana ispravka vrednost						
Stanje 1. januar 2018. godine	(19)		(4.900)	(15.035)	(53.785)	(73.739)
Amortizacija za tekucu godinu	(8)	-	(195)	(922)	8918	7.793
Otudenja I rashodovanja	-	-	-	64	-	64
Stanje na 31.12.2018.	(27)		(5.095)	(15.893)	(44.867)	(65.882)
Amortizacija za tekucu godinu	(8)	-	(195)	(798)	7.793	(5.476)
Otudenja I rashodovanja	-	-	-	-	254	254
Stanje na 31.12.2019.	(35)		(5.290)	(16.691)	(49.089)	(71.105)
Sadasnja vrednost na 31.12.2018	55	34.437	11.923	5.050	300.457	351.922
Sadasnja vrednost na 31.12.2019	47	34,437	11.728	4.285	293.662	344.159

Obračunata amortizacija iznosi 5.476

14. ZALIHE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Roba u prometu na veliko	-	636
Ukupno	-	636

15. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Dugoročni finansijski plasmani:		
- Dugoročni finansijski plasmani u ostala povezana pravna lica	-	-
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju (Institut za isit.materijala)	6.360	17.880
Stanje na dan 31. decembra	6.360	17.880

16. POTRAŽIVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji za zakup	-	-
- Matična i zavisna pravna lica	-	-
- ostala povezana pravna lica	1.118	
- treća lica	4.156	11.533
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<i>(2.477)</i>	<i>(2.717)</i>
	2.797	8.816
Ostala potraživanja iz poslovanja		
Ostala tekuća potraživanja-za dividendu	-	-
Potraživanja od zaposlenih	446	446
Potraživanja za više plaćen porez	4006	4006
Potraživanja iz sudskih sporova	-	-
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<i>(446)</i>	<i>(446)</i>
Druga potraživanja	-	-
Saldo na dan 31. decembra	4.006	4.006

17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Kreditni i plasmani:		
- Matična i zavisna pravna lica	45.100	41.000
- Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	9.017	9.17
- Ostali kratkoročni plasmani	1800	1800
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<u>(1800)</u>	<u>(1800)</u>
	<u>54.117</u>	<u>50.017</u>

Data je beskamatna pozajmica matičnom pravnom licu Treća petoletka d.o.o., Beograd u iznosu od 41.000 hiljada dinara.

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Tekući račun	<u>604</u>	<u>3.874</u>
Stanje na dan 31. Decembra	<u>604</u>	<u>3.874</u>

19. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Porez na dodatu vrednost	<u>124</u>	<u>-</u>
Unapred plaćeni troškovi	<u>96</u>	<u>122</u>
Potraživanja za nefakturisani prihod	<u>667</u>	<u>-</u>
Stanje na dan 31. Decembra	<u>887</u>	<u>122</u>

20. KAPITAL

Stanje i struktura kapitala je sledeće:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Osnovni kapital-Akcijski kapital,obične akcije	402.296	402.296
Emisiona premija	709	709
Rezerve	23.124	15.933
Otkupljene sopstvene akcije	(1.775)	(1.775)
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	4.634	11.826
Nerealizovani dobitci po osn.hart.od vrednosti	1.617	5.455
Gubitak	(57.757)	(31.444)
Stanje na dan 31. Decembra	372.848	403.000

<u>Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
	Broj akcija	Broj akcija
Treća petoletka doo , 87,17%	586.438	586.438
Radovanović Radovan,sudska blokada,3,63322%	24.442	24.442
Vojvodina tehnopromet doo 3,90%	26.274	24.242
Gradina AD –sopstvene akcije 0,44133 %	2.969	2.969
Hleb i Kifle doo 0,17942 %	0	1.207
Manjinski interes 4,98 %	33.438	33.238
Stanje na dan 31. decembra	672.736	672.736

21. DUGOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019</u>	<u>2018.</u>
Obaveze prema zavisnim i mat.pr.licima	-	-
Ostale dugoročne obaveze-obaveze za primljene depozite	2.452	2.527
Stanje na dan 31. decembra	2.452	2.527

22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Kratkoročni krediti od zavisnih pr.lica	-	-
Ostale kratkoročne obaveze	-	-
Stanje na dan 31. decembra	-	-

23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Dobavljači u zemlji	18.634	17.810
Stanje na dan 31. Decembra	18.634	17.810

24. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	4.774	525
-Ostale kratkoročne obaveze (za učešće u dobiti,sl)	1.539	1.539
Stanje na dan 31. decembra	6.313	2.064

25. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	588	663
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	68
Pasivna vremenska razgraničenja	-	-
Stanje na dan 31. Decembra	588	731

26. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa matičnim licem. Odnosi između Društva i matičnog lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Vrednost transakcija u 2019. godini iznosila je RSD 254.669,49 u apsolutnom iznosu. Društvo je ostvarilo prihod po osnovu zakupa od povezanog pravnog lica AD AUTOKUĆA KOMPRESOR u neto iznosu 8.957.628,00rsd.i od povezanog pravnog lica KOMPRESOR AZIJA AUTO DOO u neto iznosu 2.609.252,00rsd. U toku 2019. godine data je beskamatna kratkoročna pozajmica matičnom pravnom licu Treća petoletka d.o.o., Beograd u iznosu od 9.500 hiljada dinara.

27. POTENCIJALNE OBAVEZE

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

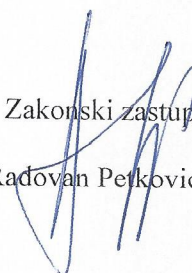
Nije bilo rezervisanja po sudskim sporovima. Na 31.12.2019.godine vodi se više sudskih sporova gde je tuženi Sjai u tamiAD .Ukupna vrednost sporova je 2.008.564,00RSD(u apsolutnom iznosu). Takođe ima više sporova gde je društvo Tužilac, u vrednosti od 630.000evra i 4.381.904.30RSD kao i sporova na Ustavnom sudu , sa neizvesnim ishodom.

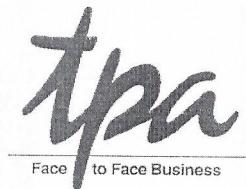
28. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

U martu 2020.god.došlo je do uvođenja vanrednog stanja povodom Korona virusa.Dati događaji su uticali na celokupnu domaću privredu.Obzirom na novonastale okolnosti,Društvo je donelo odluku da određenim zakupcima,koji su u svojim delatnostima naišli na probleme,odobri popust od 25%-75% za mesec april.Drugih značajnih promena nije bilo i ne očekujemo ih.

U Beogradu,
01.07.2020.



Zakonski zastupnik

Radovan Pečković,direktor



Сјај у тами а д
Београд

Извештај независног ревизора
о ревизији финансијских извештаја
за годину завршену децембра _____ године

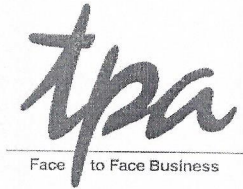
Београд, јул 2020. године

Садржај

Извештај независног ревизора

Финансијски извештаји

- Биланс стања
- Биланс успеха
- Извештај о осталом резултату
- Извештај о токовима готовине
- Извештај о променама на капиталу
- Напомене уз финансијске извештаје
- Годишњи извештај о пословању за 2019. годину



Извештај независног ревизора

Скупштини акционара друштва Сјај у таме а.д. Београд

Мишљење

Извршили смо ревизију финансијских извештаја друштва Сјај у таме а.д. Београд (у даљем тексту: „Друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2019. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине и извештај о променама на капиталу за годину која се завршава на тај дан, и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, осим за могуће ефекте питања описаних у одељку Основа за мишљење са резервом, приложени финансијски извештаји дају истинит и објективан приказ, по свим материјално значајним аспектима, финансијске позиције Друштва на дан 31. децембра 2019. године и његове финансијске успешности и токова готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основ за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напомени број 13. уз финансијске извештаје, вредност инвестиционих некретнина на дан 31. децембра 2019. године износи 293.662 хиљада динара. Наведена вредност је у претходном периоду умањена за износ од 30.918 хиљада динара по основу процене тржишне вредности инвестиционе некретнине. По основу ефеката извршене процене, у претходном периоду је извршено умањење вредности инвестиционе некретнине на терет расхода. Друштво је својим актом о рачуноводственим политикама дефинисало да се накнадно мерење инвестиционих некретнина, након почетног признавања, врши по методу набавне вредности или цене коштања и требало би да своје инвестиционе некретнине мери применом МРС 16 – *Некретнине постројења и опрема*. Утврђивање и исказивање губитака од умањења вредности имовине је дефинисано МРС 36 – *Обезвређење средстава*. На основу овог стандарда, лице је у обавези да редовно утврђује да ли је вредност средства умањена, и то за сва основна средства, односно групу основних средстава, а не за појединачно средство.

Наведени књиговодствени третмани нису били у складу са МРС 16 – *Некретнине постројења и опрема*, МРС 36 – *Обезвређење средстава* и МРС 40 – *Инвестиционе некретнине*. Као последица наведеног поступања, вредност инвестиционих некретнина је, по почетном стању, исказана у износу мањем за 30.918 хиљада динара.

TPA Revizija doo

11000 Beograd, Makedonska 30/III sprat, Tel.: +381 11 655 88 00
office@tpa-group.rs, www.tpa-group.rs, www.tpa-group.com

Matični broj 20738227, PIB 107078944

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

Кључна питања ревизије

Кључна питања ревизије су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и ми нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима.

Кључна питања ревизије	Како је ревизија одговорила на питања
<p>Ротација ревизора, планирање и извршење ревизије друштва по први пут</p> <p>На основу одлуке Скупштине акционара, Друштво је донело одлуку да промени ревизора за 2019. годину. Идентификовали смо ризике и области који захтевају посебну пажњу, а који се односе на обављање ревизије по први пут, као што су:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ стицање довољног степена разумевања Друштва и његовог пословања, укључујући контролно окружење и информационе системе Друштва, које би нам омогућило израду процене ризика на нивоу Друштва, израду стратегије ревизије и планирање ревизије; ■ прибављање довољних и одговарајућих ревизијских доказа у вези са почетним стањима, укључујући одабир и примену рачуноводствених принципа; ■ комуникацију са претходним ревизором у вези са обимом и приступом претходне ревизије и закључцима до којих је претходни ревизор дошао. 	<p>Ревизорске процедуре које смо извршили обухватају, између осталог:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ разумевање и тестирање дизајна и оперативне ефикасности интерних контрола над процесима везаним за продају и потраживања, набавку и обавезе, новчана средства и зараде; ■ упознали смо се са рачуноводственим политикама Друштва и уверили се да се примењују доследно. ■ Упутили смо претходном ревизору молбу за састанак са листом питања за које смо сматрали да су најрелевантнија са аспекта нашег уверавања у почетна стања. Нисмо успели да организујемо састанак, па смо се редовним ревизорским процедурама уверавали у иста. <p>Извршене процедуре обезбедиле су нам основ за даље обављање детаљних ревизорских процедура према планираној</p>

Кључна питања ревизије	Како је ревизија одговорила на питања
	природи, временском распореду и обиму тих процедура.

Остала кључна ревизорска питања су описана у пасусу *Основе за мишљење с резервом*. Поред тога, нисмо утврдили друга кључна ревизијска питања која треба да саопштимо у нашем извештају

Остала питања

Финансијски извештаји Друштва за 2018. годину били су предмет ревизије другог ревизора који је у свом извештају од 16. априла 2019. године изразио мишљење са резервом – вредновање инвестиционих некретнина.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

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

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

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

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке, и издавање ревизорског извештаја који садржи мишљење ревизора. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они,

појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са МСР, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

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

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству („Сл. гласник РС“ бр. 62/2013 и 30/2018) и Закона о тржишту капитала („Сл. гласник РС“ бр. 31/2011, 112/2015 и 108/2016). Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2019. годину. У вези са тим, наши поступци испитивања су ограничени на процењивање усаглашености рачуноводствених информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије. Сходно томе наши поступци нису укључивали преглед осталих информација садржаних у годишњем извештају о пословању које проистичу из информација и евиденција које нису биле предмет ревизије. По нашем мишљењу, рачуноводствене информације приказане у годишњем извештају о пословању су, по свим материјално значајним питањима, усклађене са финансијским извештајима Друштва за годину која се завршила на дан 31. децембар 2019. године.

Београд, 1. јул 2020. године

ТПА Ревизија д.о.о.

Јелена Хацић

Овлашћени ревизор

Jelena Hadžić

100073722-06

05981185039

Digitally signed by

Jelena Hadžić

100073722-060598118
5039

Date: 2020.07.02

12:27:21 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07223595	Шифра делатности 6820	ПИБ 100598109
Назив: SJAJ U TAMI AD		
Седиште: ZORZA KLEMANSOA 19		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12 20 19 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		350,519	369,801	
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		47	55	
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		47	55	
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	13	344,112	351,866	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		34,437	34,437	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		11,728	11,923	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		4,285	5,050	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		293,662	300,456	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024	15	6,360	17,880	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	15	6,360	17,880	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		62,413	67,471	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		2	636	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Неовршена производња и неовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048	14		636	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		2		
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	16	2,797	8,816	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		1,118		
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		1,679	8,816	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060	16	4,006	4,006	
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		54,117	50,017	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	17	45,100	41,000	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065	17	9,017	9,017	
233 и део 239	4. Краткоточни 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	18	604	3,874	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		124		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	19	763	122	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		412,932	437,272	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	20	372,848	403,000	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		403,005	403,005	
300	1. Акцијски капитал	0403		402,296	402,296	
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		709	709	
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		1,775	1,775	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		23,124	15,933	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		1,617	5,455	
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		4,634	11,826	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		4,634	11,826	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421		57,757	31,444	
350	1. Губитак ранијих година	0422		31,444		
351	2. Губитак текуће године	0423		26,313	31,444	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		2,452	2,527	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања трошкова 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	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	21	2,452	2,527	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугогорчне обавезе	0440		2,452	2,527	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		12,097	11,140	
42	Г. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		25,535	20,605	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повез. правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		18,634	17,810	
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		189		
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	23	18,445	17,810	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	24	6,313	2,064	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	25	588	663	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461			68	
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		412,932	437,272	
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____

дана _____ године



Законски ваступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07223595	Шифра делатности 6820	ПИБ 100598109
Назив: SJAJ U TAMI AD		
Седиште: ZORZA KLEMANSOA 19		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	6	47,118	45,960
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		636	
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		636	
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009			
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6	46,482	45,960
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		71,210	30,539
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7	636	
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7	7	8
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	9,279	4,868
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	47,366	2,500
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	2,829	1,589
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		5,476	5,005

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нано-мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	Х. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	ХИ. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	9	5,617	16,569
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030			15,421
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031		24,092	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		1,824	
66 осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		1,824	
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		1,824	
662	ИИ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	ИИИ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	10	40	
56 осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
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	ИИ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		38	
563 и 564	ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		1,784	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	ИИ. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	11	309	942
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	11	3,404	35,896
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		25,403	19,533
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		47	
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			148
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		25,356	19,681
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		957	11,763
део 722	ИИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060-1061-1062+1063)	1065	12	26,313	31,444

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у _____
дана _____ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07223595	Шифра делатности 6820	ПИБ 100598109
Назив: SJAJ U TAMI AD		
Седиште : ZORZA KLEMANSOA 19		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	12	26,313	31,444
	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 друштва				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити 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			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025	12	26,313	31,444
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____
дана _____ године



Законски заступник

Матични број 07223595	Полуњава правно лице - предузетник Шифра делатности 6820	ПИБ 100598109
Назив:	SJAJ U TAMI AD	
Седиште :	ZORZA KLEMANSOA 19	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3001	62,189	54,949
2. Примљене камате из пословних активности	3002		
3. Остали приливи из редовног пословања	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	62,189	54,949
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)			
1. Исплате добављачима и дати аванси	3005	69,779	32,281
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3006	17,020	23,572
3. Плаћене камате	3007	43,118	1,975
4. Порез на добитак	3008	1	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	9,640	6,734
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011		22,668
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012	7,590	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3013	8,420	
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3014	5,414	
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3015	1,182	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3016		
5. Примљене дивиденде	3017		
5. Примљене дивиденде	3018	1,824	
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)			
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3019	4,100	19,600
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3020		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	4,100	19,600
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023	4,320	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		19,600

ПОЗИЦИЈА 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3025		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3026		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3027		
4. Остале дугорочне обавезе	3028		
5. Остале краткорочне обавезе	3029		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)			
1. Откуп сопствених акција и удела	3030		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3031		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3032		
4. Остале обавезе	3033		
5. Финансијски лизинг	3034		
6. Исплаћене дивиденде	3035		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)			
3036	3037		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)			
3038	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	70,609	54,949
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	73,879	51,881
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		3,068
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	3,270	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3,874	806
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	604	3,874

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____

дана _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 07223595 Шифра делатности 6820 ПИБ 100598109

Назив: SJAJ U TAMI AD

Седиште: ZORZA KLEMANSOA 19

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата				
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
		30	31	32	35	34	330	34	35	36	37	38	39	40	41	42
		Основни капитал	Уписани неутлађени капитал	Резерве	Губитак	АОП	Одкупљене сопствене акције	Нерасто-ређени добитак	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	Резерви-зачионе резерве
1	2	3	4	5	6	7	8	9								
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2018															
	а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4055	4073	4091										
	б) потражни салдо рачуна	4002	4020	15,933	4056	4092		11,826	4110							
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика															
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	4021	4057	4075	4093										
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4058	4076	4094										
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018															
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005	4023	4059	4077	4095										
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	4024	15,933	4080	4096		11,826	4114							
4.	Промене у претходној 2018 години															
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	4025	4061	4079	4097										
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4062	4080	4098										
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2018															
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009	4027	4063	4081	4089										
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	4028	15,933	4082	4100		11,826	4118							

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани и неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	347 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нерасто- ређени добитак	АОП	330 Резерви- зационе резерве
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	4029	4047	4065				4083	4101		4119			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4048	4066				4084	4102		4120			
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019														
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 5а - 6б) >= 0	4013	4031	4049	4067				4085	4103		4121			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	4032	4050	4068				4086	4104	11,826	4122			
	Промене у текућој 2019 години														
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	4033	4051	4069				4087	4105	7,192	4123			
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034	4052	4070				4088	4106		4124			
	Стање на крају текуће године 31.12. 2019														
9.	а) Дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017	4035	4053	4071				4089	4107	1,775	4125			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	4036	4054	4072				4090	4108	4,834	4126			

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала									
		331 Актуарски добити или губици	332 Добити или губици по основу улагања у званичне инстру- менте капитала	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335 Добити или губици по основу инструмент пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају				
1	2	10	11	12	13	14	15				
	Почетно стање на дан 01.01. 2018										
1.	а) Дуговни салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4199	4217				
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200	4218				5,455
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика										
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202	4220				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018										
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а + 2б) >= 0	4131	4149	4167	4185	4203	4221				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222				5,455
4.	Промене у претходној 2018 години										
	а) промет на дуговној страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223				
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206	4224				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2018										
	а) Дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226				5,455
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика										
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210	4228				

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финанси- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2	10	11	12	13	14	15						
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019												
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139	4157	4175	4193	4211	4229						
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140	4158	4176	4194	4212	4230						5,455
8.	Промене у текућој 2019 години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4141	4159	4177	4195	4213	4231						3,838
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4196	4214	4232						
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2019												
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143	4161	4179	4197	4215	4233						
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144	4162	4180	4198	4216	4234						1,617

Ред. број	ОПИС	ЛОП	Укупан капитал ?[(ред 1б кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	ЛОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2018				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	434,444	4244	
2.	б) потражни салдо рачуна				
	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	434,444	4246	
3.	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
	Промене у претходној 2018 години				
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2018				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	403,000	4248	
5.	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	403,000	4250	
7.	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
	Промене у текућој 2019 години				
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2019				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	372,848	4252	
9.	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

у _____

дана _____ године



Законски заступник

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo GRADINA Uzice, nastalo je od preduzeca osnovanog Resenjem Gradskog narodnog odbora u Uzicu, br.1245 od 30.05.1946.g. pod nazivom Gradsko narodno preduzece Gradina Uzice. Delatnost preduzeca je bila trgovina na veliko i malo i ostali poslovi koji su neposredno vezani za osnovnu delatnost.

Sediste preduzeca je bilo u centru Užica sa veoma skromnim poslovnim prostorom. Da bi zadovoljila trziste Gradina se orjentise na razvoj i postavlja veoma ambiciozne planove. Najpre izgradjuje poslovni prostor u Krcagovu, a uuporedo sa tim prosiruje trgovinsku mrežu kupovinom lokala u Užicu i siroj okolini. Nakon toga 80-ih godina gradi hladnjacu za lagerovanje robe. Sa takvim kapacitetima i kadrovima ostvaruje veliki promet i zauzima vidnu ulogu u ovoj grani delatnosti na domacem trzistu.

U toku svog postojanja, izvršena je integracija sa TP CIGOTOM iz Uzica, polovinom 60-tih godina, tako da mozemo reci da je Gradina od osnivanja pa sve do 90-tih godina bila glavni snabdevac robom stanovnistva ovog kraja i sire okoline. Gradina je 1990 godine na bazi izdavanja internih deonica, se organizovala kao deonickarsko društvo i promenila naziv u Gradina Akcionarsko društvo.

Od 1990.g. poslovna aktivnost je pocela postepeno da opada, usled pojave privatnog sektora, velike inflacije, raspada bivse Jugoslavije, ekonomskih sankcija i ratnih razaranja. Od 2000.g. uslovi poslovanja i rada se i dalje pogorsavaju, promet iz godine u godinu se zanatno smanjuje, i dalje je prisutan tehnoloski visak radne snage, a uz to i drugi problemi koji su pritiskali ovaj kolektiv. Sve ovo dovodi do teske finansijske situacije, i ceste blokade tekuceg racuna, tako da Gradina nije u mogucnosti da izmiruje obaveze prema poveriocima, bankama, javnim prihodima i zaradama radnika.

U otezanim uslovima poslovanja jedini izlaz je bila dalja transformacija i privatizacija kapitala. U procesu privatizacije Društvo je kupljeno od strane osmoclanog konzorcijuma. Ugovor o prodaji drustvenog kapitala metodom javne aukcije Ov.br.3069/03 izmedju Konzorcijuma i Agencije za privatizaciju je potpisan i overen pred nadležnim sudom 23.09.2003.g. Agencija za privatizaciju je raskinula Ugovor sa Konzorcijumom 25.10.2005.g. Po raskidanju Ugovora akcije su prenete Akcijskom fondu Republike Srbije.

U maju 2008.g. otkupom 60.11% akcija od Akcijskog fonda, vecinski vlasnik je postala Lilly Drogerija iz Beograda, koja je svoje akcije prodala u oktobru 2008g. Trecoj Petoletki, tako da sada Treca Petoletka ima vecinski paket akcija Gradina AD.

Resenjem Agencije za privredne registre BD 2611/2005 od 21.02.2005. registrovano je prevodjenje Društva iz Trgovinskog suda u Registar privrednih subjekata.

Resenjem Agencije za privredne registre BD198760/2006.g. od 28.11.2006.g. izvršeno je uskladjivanje sa Zakonom o privrednim društvima.

Resenjem Agencije za privredne registre BD 18845/2009. od 20.03.2009. je promenjena adresa na Trg Partizana 30/7. Po rešenju APR BD58163/2017 07.07.2017. promenjena adresa na Žorža Klemansoa 19 Beograd.

Resenjem Agencije za privredne registre br BD 88043/2012 od 04.07.2012. izvršena je promena pretezne delatnosti sa 4711 na 6820 iznajmljivanje nekretnina

Resenjem Agencije za privredne registre br 58080/2018 od 06.07.2018. izvršena je promena imena SJAJ U TAMI AD

Direktor društva je g-din Radovan Petković.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 62/2013 i 30/2018), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao javno društvo je u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodni računovodstveni standardi ("MRS"), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("IASB"), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razradene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine.

Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".
- Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Nakon 31. jula 2013. godine, od strane IASB i IFRIC izdat je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)

odnosno dodataka postojećim ili revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih MSFI, odnosno ukidanje postojećih MRS, koji nisu prevedeni i zvanično usvojeni u Republici Srbiji.

- Određenim podzakonskom aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koja odstupa od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS,

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, ovi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Rešenjem Ministarstva od 21. novembra 2019. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 92/2019 od 25. decembra 2019, godine utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualni okvir, usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2020. godine, dok pravna lica mogu primeniti prevedene standarde i za finansijske izveštaje koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2019. godine.

Prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja, Društvo nije primenilo MSFI i MRS koji u svojim odredbama dozvoljavaju raniju primenu niti je primenilo standarde čiji prevod nije utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako nije drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Upravnog odbora dana 01.07.2020.

2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji na dan i za godinu završenu na dan 31. decembra 2018. godine.

2.3 Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS",

br. 95/2014 i 144/2014). Ovim pravilnikom pravno su definisani obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.4 Računovodstveni metod

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu dinara utvrđenom na međubankarskom tržištu u Srbiji a objavljenom od strane Narodne banke Srbije, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu dinara utvrđenom na međubankarskom tržištu a objavljenom od strane Narodne banke Srbije, na dan bilansiranja.

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

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

Srednji kurs dinara, utvrđen na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za valutu EURO je sledeći:

	31.12.2019.	31.12.2018.
1 EUR	117,5928	118,1946

3.4. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.5. Umanjenje vrednosti imovine (obezvređenje)

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

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

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

3.6. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Oprema se evidentira na osnovu njene namene (osnovno sredstvo ili sitan inventar), a kapitalizuje se ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine.

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

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

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2019. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2018. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Pravo korišćenja građevinskog zemljišta				
Građevinski objekti	Do 2,5%	40	2,5%	40
Kompjuterska oprema	10%	10	10%	10
Klima uređjaji	20%	5	20%	5
Motorna vozila	10%-14%	7-10	10%- 14%	7-10
Nameštaj i ostala oprema	10%	10	10%	10

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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

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

3.8. Investicione nekretnine

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

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

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

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicionih nekretnina, vrši se po modelu nabavne vrednosti.

3.9. Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.10. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

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

Metod efektivne kamate

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kredit i (zajmovi) i potraživanja

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

Obezvredenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno na osnovu procene naplativosti za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu dužem od šest meseci od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana (privredno društvo zatvoreno i brisano iz registra odnosno Rešenje nadležnog suda o nemogućnosti izvršenja novčanog potraživanja). Pri vršenju procene koriste se javno dostupni podaci (www.nbs.rs, www.apr.gov.rs, www.boniteti.rs). Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.11. Porez na dobitak

Tekući porez

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Odloženi porez

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

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

3.12. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama

Otpremnine

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

3.13. Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

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

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

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa relevantnim paragrafima koji regulišu računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

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

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

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

4.4. Sudski sporovi

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

5. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih

instrumenata

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

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

5.1 Tržišni rizik

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

Rizik od promene kursa stranih valuta

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

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	3.874	3.874
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	-	8.816	8.816
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	17.880	17.880
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	50.017	50.017
Ostala potraživanja	-	-	-	4.006	4.006
Ukupno	-	-	-	84.593	84.593
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	17.810	17.810
Dugoročne obaveze	-	-	-	2.527	2.527
Ostale obaveze	-	-	-	2.795	2.795
Ukupno	-	-	-	23.132	23.132
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2018.	-	-	-	61.461	61.461

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	604	604
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	-	2.797	2.797
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	6.360	6.360
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	54.117	54.117
Ostala potraživanja	-	-	-	4.006	4.006
Ukupno	-	-	-	67.884	67.884
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	18.634	18.634
Dugoročne obaveze	-	-	-	2.452	2.452
Ostale obaveze	-	-	-	6.901	6.901
Ukupno	-	-	-	27.987	27.987
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2019.	-	-	-	39.897	39.897

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

5.2 Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa.

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, koriste se, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembar 2019. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 604 (U hiljadama) (31. decembar 2018. godine: RSD 3.874 hiljada)

Potraživanja od kupaca

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Kupci u zemlji	5.274	11.533
- ispravka vrednosti	-2.477	-2.717
Ukupno	2.797	8.816

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Ispravka		Ispravka	
	Bruto 2019	vrednosti 2019	Bruto 2018.	vrednosti 2018
Nedospela potraživanja	102	-	879	-
Doznja od 0 do 30 dana	1.461	-	3.242	-
Doznja od 31 do 60 dana	34	-	1.304	-
Doznja od 61 do 90 dana	16	-	468	-
Doznja od 91 do 120 dana	123	-	430	-
Doznja od 121 do 360 dana	874	-	2.493	-
Doznja preko 360 dana	2.664	2.477	2.717	2.717
Ukupno	5.274	2.477	11.533	2.717

5.3 Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospеле 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 likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

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

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- *Kratkoročnih i dugoročnih kredita,*
- *Depozita i*
- *Kapitala.*

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

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.874	-	-	-	3.874
Potraživanja	-	8.816	-	-	8.816
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	17.880	17.880
Kratkoročni finansijski plasmani	-	50.017	-	-	50.017
Ostala potraživanja	-	4.006	-	-	4.006
Ukupno	3.874	62.839	-	17.880	84.593
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	17.810	-	17.810
Dugoročne obaveze	-	-	-	2.527	2.527
Ostale obaveze	-	2.795	-	-	2.795
Ukupno	-	2.795	17.810	2.527	23.132
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2018.	3.874	60.044	(17.810)	15.353	61.461

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

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	604	-	-	-	604
Potraživanja	2.797	-	-	-	2.797
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	6.360	6.360
Kratkoročni finansijski plasmani	-	54.117	-	-	54.117
Ostala potraživanja	-	4.006	-	-	4.006
Ukupno	3.401	58.123	-	6.360	67.884
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	18.634	-	-	-	18.634
Dugoročne obaveze	-	-	-	2.452	2.452
Ostale obaveze	6.901	-	-	-	6.901
Ukupno	25.535	-	-	2.452	27.987
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2019.	(22.134)	58.123	-	3.908	39.897

5.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a osnivačima obezbedilo dobit. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala,

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

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

	<u>2019</u>	<u>2018.</u>
Ukupne obaveze (bez kapitala)	27.987	23.132
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	(604)	(3874)
Neto dugovanje	<u>27.383</u>	<u>19.258</u>
Ukupan kapital	<u>372.848</u>	<u>403.000</u>
Koeficijent zaduženosti	<u>0,0734</u>	<u>0,0478</u>

5.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

6. POSLOVNI PRIHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Prihodi od prodaje robe na domacem trzistu	636	-
Prihodi od zakupnina	46.482	45.960
Ukupno	47.118	45.960

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE ,TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	636	-
Troškovi ostalog materijala(rezijskog)	7	8
-troškovi goriva i energije	9.279	4.868
Ukupno	9.922	4.876

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Troškovi bruto zarada	44.616	1.543
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.071	273
Ostali lični rashodi	679	684
Ukupno	47.366	2.500

9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA, AMORTIZACIJE I NEMATERIJALNI TROŠKOVI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Troškovi proizvodnih usluga		183
Troškovi transportnih usluga	207	502
Troškovi usluga održavanja	565	273
Troškovi zakupnina	1.370	-
Troškovi reklame	-	631
Troškovi komunalnih i drugih usluga	687	5.005
Troškovi amortizacije	5.476	
Ukupno	8.305	6.594

NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Troškovi neproizvodnih usluga	1.940	10.381
Troškovi reprezentacije	-	76
Troškovi premija osiguranja	305	228
Troškovi platnog prometa	94	39
Troškovi članarina	10	-
Troškovi poreza	2.209	2.235
Troškovi za takse i ostalo	1060	3.610
Ukupno	5.618	16.569

10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Finansijski prihodi		
Prihodi od kamata	-	-
Pozitivne kursne razlike	-	-
Prihodi od dividendi	1.824	-
Ukupno	1.824	-
Finansijski rashodi		
Rashodi kamata	38	-
Negativne kursne razlike	2	-
Ostali finansijski rashodi	-	-
Ukupno	40	-
Neto finansijski prihodi/rashodi	1.784	-

11. OSTALI PRIHODI I RASHODI

U hiljadama RSD

	2019.	2018.
Ostali prihodi		
Dobici od prodaje opreme-nekretnina	-	-
Prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina, postojenja i opreme	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	240	222
Ostali poslovni prihodi (prihodi po osnovu rabata, ostali)	69	720
Ukupno	309	942
Ostali rashodi		
Gubici po osnovu prodaje nekretnina i opreme	1.137	-
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	30.919
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	2.267	4.977
Ukupno	3.404	35.896
Rashodi ranijih godina	-	148
Neto ostali prihodi/(rashodi)	(3.095)	(35.102)

U 2019. godini iznos od 1.137 se odnosi na prodaju stana u Kralja Petra u Uzicu

12. POREZ NA DOBITAK**a) Komponente poreza na dobitak**

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Tekući poreski rashod	0	0
Odložena poreski rashod	12.097	11.140

b) *Usaglašavanje iznosa poreza na dobitak iz bilansa uspeha i proizvoda rezultata poslovanja pre oporezivanja i propisane poreske stope*

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Gubitak	(25.356)	(19.681)
Dobitak pre oporezivanja	-	-
Gubici od prodaje imovine	(3.404)	-
Dobici od prodaje imovine	1.824	-
Prihodi od dividendi	(1.002)	-
Troškovi postupka prinudne naplate	(5.475)	(5.005)
Amortizacija	10.010	10.460
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe		(35896)
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine		
Obračunati prihodi po osnovu kamata („na dohvata ruke“) na zajmove, odnosno kredite odobrene povezanim licima	(2.925)	(679)
Gubitak	(24.384)	(11.439)
Oporeziva dobit	-	-
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti		-
Obračunati porez po stopi od 15%		-
Oporeziva dobit		-
Tekući poreski rashod prikazan u poreskom bilansu	(0)	(0)

c) *Kretanje na odloženim poreskim obavezama/sredstvima*

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Stanje odloženih poreskih sredstava(obaveza) na početku godine (neto)	(11.140)	623
Promene u toku godine – odložene poreske obaveze	(957)	(11.763)
Stanje na kraju godine – odložene poreske obaveze	(12.097)	(11.140)

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit gubici ostvareni iz poslovnih, finansijskih i neposlovnih transakcija, utvrđeni u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni dobiti i gubici utvrđeni u skladu sa ovim Zakonom, mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

13. INVESTICIONE NEKRETNINE, NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

	U hiljadama dinara					
	Licence, soft veri I programi	Zemljište	Gradevi- nski objekti	Postro- jenja i oprema	Investi- cione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje 1. januara 2018. godine	82	34.437	17.018	21.007	389.040	461.584
Nabavke u toku godine	-	-	-	-	(43.716)	(43.716)
Prenos	-	-	-	-	-	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	-	-
Prodaja	-	-	-	-	-	-
Otudenja i rashodovanja	-	-	-	-	-	-
Povećanje vrednosti nekretnina kroz BU	-	-	-	(64)	-	(64)
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz BU	-	-	-	-	-	-
Stanje 31. decembar 2018. godine	82	34.437	17.018	20.943	345.324	417.804
Nabavke u toku godine	-	-	-	32	-	32
Prenos	-	-	-	-	-	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	-	-
Prodaja	-	-	-	-	-	-
Otudenja i rashodovanja	-	-	-	-	-	-
Povećanje vrednosti nekretnina kroz BU	-	-	-	-	(2.572)	(2.572)
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz BU	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2019.	82	34.437	17.018	20.976	342.751	415.264
Akumulirana ispravka vrednost						
Stanje 1. januar 2018. godine	(19)	-	(4.900)	(15.035)	(53.785)	(73.739)
Amortizacija za tekucu godinu	(8)	-	(195)	(922)	8918	7.793
Otudenja I rashodovanja	-	-	-	64	-	64
Stanje na 31.12.2018.	(27)	-	(5.095)	(15.893)	(44.867)	(65.882)
Amortizacija za tekucu godinu	(8)	-	(195)	(798)	7.793	(5.476)
Otudenja I rashodovanja	-	-	-	-	254	254
Stanje na 31.12.2019.	(35)	-	(5.290)	(16.691)	(49.089)	(71.105)
Sadasnja vrednost na 31.12.2018	55	34.437	11.923	5.050	300.457	351.922
Sadasnja vrednost na 31.12.2019	47	34.437	11.728	4.285	293.662	344.159

Obračunata amortizacija iznosi 5.476

14. ZALIHE

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Roba u prometu na veliko	-	636
Ukupno	-	636

15. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Dugoročni finansijski plasmani:		
- Dugoročni finansijski plasmani u ostala povezana pravna lica	-	-
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju (Institut za isit.materijala)	6.360	17.880
Stanje na dan 31. decembra	6.360	17.880

16. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji za zakup	-	-
- Matična i zavisna pravna lica	-	-
- ostala povezana pravna lica	1.118	-
- treća lica	4.156	11.533
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(2.477)	(2.717)
Ostala potraživanja iz poslovanja	2.797	8.816
Ostala tekuća potraživanja-za dividendu	-	-
Potraživanja od zaposlenih	446	446
Potraživanja za više plaćen porez	4006	4006
Potraživanja iz sudskih sporova	-	-
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(446)	(446)
Druga potraživanja	-	-
Saldo na dan 31. decembra	4.006	4.006

17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Kredit i plasmani:		
- Matična i zavisna pravna lica	45.100	41.000
- Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	9.017	9.17
- Ostali kratkoročni plasmani	1800	1800
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<u>(1800)</u>	<u>(1800)</u>
	<u>54.117</u>	<u>50.017</u>

Data je beskamatna pozajmica matičnom pravnom licu Treća petoletka d.o.o., Beograd u iznosu od 41.000 hiljada dinara.

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Tekući račun	<u>604</u>	<u>3.874</u>
Stanje na dan 31. Decembra	<u>604</u>	<u>3.874</u>

19. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Porez na dodatu vrednost	<u>124</u>	<u>-</u>
Unapred plaćeni troškovi	<u>96</u>	<u>122</u>
Potraživanja za nefakturisani prihod	<u>667</u>	<u>-</u>
Stanje na dan 31. Decembra	<u>887</u>	<u>122</u>

20. KAPITAL

Stanje i struktura kapitala je sledeće:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Osnovni kapital-Akcijski kapital,obične akcije	402.296	402.296
Emisiona premija	709	709
Rezerve	23.124	15.933
Otkupljene sopstvene akcije	(1.775)	(1.775)
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	4.634	11.826
Nerealizovani dobitci po osn.hart.od vrednosti	1.617	5.455
Gubitak	(57.757)	(31.444)
Stanje na dan 31. Decembra	372.848	403.000

<u>Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
	Broj akcija	Broj akcija
Treća petoletka doo , 87,17%	586.438	586.438
Radovanović Radovan,sudska blokada,3,63322%	24.442	24.442
Vojvodina tehnopromet doo 3,90%	26.274	24.242
Gradina AD –sopstvene akcije 0,44133 %	2.969	2.969
Hleb i Kifle doo 0,17942 %	0	1.207
Manjinski interes 4,98 %	33.438	33.238
Stanje na dan 31. decembra	672.736	672.736

21. DUGOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019</u>	<u>2018.</u>
Obaveze prema zavisnim i mat.pr.licima	-	-
Ostale dugoročne obaveze-obaveze za primljene depozite	2.452	2.527
Stanje na dan 31. decembra	2.452	2.527

22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Kratkoročni krediti od zavisnih pr.lica	-	-
Ostale kratkoročne obaveze	-	-
Stanje na dan 31. decembra	-	-

23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Dobavljači u zemlji	18.634	17.810
Stanje na dan 31. Decembra	18.634	17.810

24. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	4.774	525
-Ostale kratkoročne obaveze (za učešće u dobiti,sl)	1.539	1.539
Stanje na dan 31. decembra	6.313	2.064

25. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	588	663
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	68
Pasivna vremenska razgraničenja	-	-
Stanje na dan 31. Decembra	588	731

26. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa matičnim licem. Odnosi između Društva i matičnog lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Vrednost transakcija u 2019. godini iznosila je RSD 254.669,49 u apsolutnom iznosu. Društvo je ostvarilo prihod po osnovu zakupa od povezanog pravnog lica AD AUTOKUĆA KOMPRESOR u neto iznosu 8.957.628,00rsd.i od povezanog pravnog lica KOMPRESOR AZIJA AUTO DOO u neto iznosu 2.609.252,00rsd. U toku 2019. godine data je beskamatna kratkoročna pozajmica matičnom pravnom licu Treća petoletka d.o.o., Beograd u iznosu od 9.500 hiljada dinara.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU SJAJ U TAMI AD ZA 2019.GODINU

Osnovni identifikacioni podaci

Pun naziv izdavaoca	SJAJ U TAMI AD Beograd
Pravni status izdavaoca	Akcionarsko društvo
Adresa	Žorža Klemansoa 19 Beograd Srbija
Web adresa	tpgradina@opentelekom.rs
Datum osnivanja	30.05.1946
Broj rešenja upisa u sudski registar	BD 76095/2005 od 12.07.2005.
Matični broj	07223595
PIB - poreski identifikacioni broj	100598109
Tekući računi i banke kod kojih se vode	Banca Intesa a.d., Beograd 160-96969-72
Šifra delatnosti	6820
Osnovna delatnost	Iznajmljivanje nekretnina
Ime i prezime direktora	RADOVAN PETKOVIĆ
Ime i prezime osobe za kontakt	MIRKO NINKOVIC
Telefon	011/2622-033
Faks	011/3285-339

WEB site:	www.tpgradinaad.rs
Broj zaposlenih (na dan 31.12.2019. godine)	6
Vrednost osnovnog kapitala:	372.848
Broj i vrsta izdatih akcija	672736 obične RSGRDNE18373 ESVUFR, klasa ISIN ,kod CFI,svaka akcija daje parvo na jedan glas: pravo na dividendu,parvo preče kupovine akcija narednih emisija,parvo na deo stečajne,odnosno likvidacione mase I druga prava u skladu sa zakonom,osnivačkim aktom I statutom; nominalna vrednost 598 RSD,100% učešća u kapitalu je navedena emisija akcija
Broj akcionara na dan 31.12.2019.	363
Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala finansijske izveštaje za 2019. godinu	TPA REVIZIJA DOO Makedonska 30/III, Beograd Serbia
Odbor direktora	
<i>Funkcija</i>	<i>Ime I prezime</i>
Predsednik odbora direktora	Slobodan Zimonjić
Član odbora direktora	Jasmina Golubović
Član odbora direktora	Mirjana Mičić

I. Uvod

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci važni za procenu stanja imovine društva, detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru Napomena uz finansijski izveštaj za 2019. godinu

SJAJ U TAMI

		U hiljadama dinara	
	2019.g	2018.g	
PRIHODI			
Prihod od prodaje	636		-
Prihodi od zakupnina	46.482		45.960
Svega poslovni prihodi	47.118		45.960
FINANSIJSKI PRIHODI	1.824		-
OSTALI PRIHODI	356		942
UKUPNI PRIHODI	49.298		46.902
RASHODI			
Poslovni rashodi	71.210		30.539
Finansijski rashodi	40		-
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-		-
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	-		30.919
Gubici po osnovu prodaje enkretnina i opreme	1.137		-
Ostali nepomenuti rashodi	2.267		4.977
Rashodi ranijih godina	-		148
UKUPNI RASHODI	74.654		66.583

DOBIT PRE OPOREZIVANJA	-	-
GUBITAK	25.356	19.681
PORESKI rashodi	957	11.763
PORESKI prihod		
UKUPAN GUBITAK	26.313	31.444
NETO DOBIT		

2. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU

U toku 2019 god. Društvo je nastavilo da se bavi svojom osnovnom delatnošću- iznajmljivanjem nekretnina.

U narednom periodu ne očekuje se promena u poslovnoj politici društva, samim tim ne očekuje se neizvesnost u naplati prihoda, a ne očekuju se ni troškovi koji bi mogli značajno uticati na finansijsku poziciju društva

3. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NASTALI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE

U martu 2020 god. došlo je do uvođenja vanrednog stanja povodom Korona virusa. Dati događaji su uticali na celokupnu domaću privredu. Obzirom na novonastale okolnosti, Društvo je donelo odluku da određenim zakupcima, koji su u svojim delatnostima naišli na probleme, odobri popust od 25%-75% za mesec april. Drugih značajnih promena u poslovanju nije bilo i ne očekujemo ih.

4. ZNAČAJ POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

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

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa matičnim licem. Odnosi između Društva i matičnog lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Vrednost transakcija u 2019. godini iznosila je RSD 254.669,49 u apsolutnom iznosu. Društvo je ostvarilo prihod po osnovu zakupa od povezanog pravnog lica AD AUTOKUĆA KOMPRESOR u neto iznosu 8.957.628,00rsd. i od povezanog pravnog lica KOMPRESOR AZIJA AUTO DOO u neto iznosu 2.609.252rsd. U toku 2019. godine data je beskamatna kratkoročna pozajmica matičnom pravnom licu Treća petoletka d.o.o., Beograd u iznosu od 9.500 hiljada dinara.

5. AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Konstantno se prati stanje i kretanje na tržištu zakupa nekretnina.

6. FINANSIJSKI INSTRUMENTI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOZAJA

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja, od momenta od kada je Privredno društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Privredno društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Privredno društvo ne ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja prestala.

Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazuju se po nabavnoj vrednosti.

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica, kao manjinsko učešće, prvobitno se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Nakon klasifikacije učešća u kapitalu u hartije od vrednosti namenjene prodaji iskazuju se po fer vrednosti na kraju obračunskog perioda, odnosno godine. Promene fer vrednosti u odnosu na nabavnu vrednost ili prethodno iskazanu fer vrednost iskazuju se u okviru kapitala kao nerealizovani dobiti ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca prikazana su po njihovoj nominalnoj vrednosti. Ukoliko postoji verovatnoća da Privredno društvo neće biti u stanju da naplati sve dospеле iznose, a na osnovu procene naplativosti od strane rukovodstva, Privredno društvo vrši ispravku vrednosti potraživanja i plasmana u zemlji na teret rashoda u bilansu uspeha. Naplaćena otpisana potraživanja se knjiže u korist ostalih prihoda u bilansu uspeha.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Pod gotovinskim ekvivalentima i gotovinom podrazumevaju se gotovina u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima i ostala novčana sredstva.

Obaveze po kreditima i druge finansijske obaveze

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

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

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

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

7. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA

Društvo je sticalo sopstvene akcije Ponudom za sticanje sopstvenih akcija (pro-rata) od svih akcionara, koja je upućena na osnovu Odluke skupštine društva br. 103 od 25.06.2012. godine i Odluke odbora direktora društva br. 183 od 27.11.2012. godine. Ponuda je trajala od 07.12.2012. godine do 28.12.2012. godine, po ceni od 350,00 dinara. Društvo je uputilo ponudu za sticanje sopstvenih akcija u iznosu od 20.200 akcija ili 3,00% od ukupno emitovanih akcija. Društvo je steklo 1540 akcija društva i po tom osnovu isplatilo akcionarima koji su prihvatili ponudu iznos od 539.000,00 dinara.

Društvo je tokom 2015 godine steklo 384 sopstvene akcije, a tokom 2016. još 1.045. Ukupan broj Akcija u posedu društva sada iznosi 2969.

8. POSTOJANJE OGRANAKA

Nema ogranaka.

9. CILJEVI I POLITIKE VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

FINANSIJSKI RIZICI

Finansijski rizici uključuju: tržišni rizik (devizni i kamatni) i kreditni rizik. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Privrednog društva ovim rizicima. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente da bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje zbog toga što takvi finansijski instrumenti nisu u široj upotrebi, niti postoji organizovano tržište tih instrumenata u Republici Srbiji.

* Tržišni rizik

U svom poslovanju Privredno društvo je izloženo tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa.

Privredno društvo je izloženo deviznom riziku uglavnom preko gotovinskih ekvivalenata i gotovine u stranoj valuti. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente za zaštitu od deviznog rizika, odnosno rizika promene kurseva stranih valuta obzirom da ti instrumenti nisu u široj upotrebi u Republici Srbiji.

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	3.874	3.874
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	-	8.816	8.816
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	17.880	17.880
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	50.017	50.017
Ostala potraživanja	-	-	-	4.006	4.006
Ukupno	-	-	-	84.593	84.593
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	17.810	17.810
Dugoročne obaveze	-	-	-	2.527	2.527
Ostale obaveze	-	-	-	2.795	2.795
Ukupno	-	-	-	23.132	23.132
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2018.	-	-	-	61.461	61.461

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	604	604
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	-	2.797	2.797
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	6.360	6.360
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	54.117	54.117
Ostala potraživanja	-	-	-	4.006	4.006
Ukupno	-	-	-	67.884	67.884
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	18.634	18.634
Dugoročne obaveze	-	-	-	2.452	2.452
Ostale obaveze	-	-	-	6.901	6.901
Ukupno	-	-	-	27.987	27.987
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2019.	-	-	-	39.897	39.897

Rizik od promene kamatnih stopa

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.

Rizik likvidnosti

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

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

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

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

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3874	-	-	-	3874
Potraživanja	-	8816	-	-	8816
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	17.880	17.880
Kratkoročni finansijski plasmani	-	50.017	-	-	50.017
Ostala potraživanja	-	4.006	-	-	4.006
Ukupno	3.874	62.839	-	17.880	84.593
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	17.810	-	17.810
Dugoročne obaveze	-	-	-	2.527	2.527
Ostale obaveze	-	2.795	-	-	2.795
Ukupno	-	2.795	17.810	2.527	23.132
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2018.	3.874	60.044	(17.810)	15.353	61.461

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

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	604	-	-	-	604
Potraživanja	2.797	-	-	-	2.797
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	6.360	6.360
Kratkoročni finansijski plasmani	-	54.117	-	-	54.117
Ostala potraživanja	-	4.006	-	-	4.006
Ukupno	3.401	58.123	-	6.360	67.884
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	18.634	-	-	-	18.634
Dugoročne obaveze	-	-	-	2.452	2.452
Ostale obaveze	6.901	-	-	-	6.901
Ukupno	25.535	58.123	-	2.452	27.987
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2019	(22.134)	58.123	-	3.908	39.897

10. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa

ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

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

	<u>2019</u>	<u>2018.</u>
Ukupne obaveze (bez kapitala)	27.987	23.132
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	(604)	(3.874)
Neto dugovanje	<u>27.383</u>	<u>19.258</u>
Ukupan kapital	<u>372.848</u>	<u>403.000</u>
Koeficijent zaduženosti	<u>0,0734</u>	<u>0.0478</u>

NAPOMENA

-- Odluka nadležnog organa o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja – nije doneta jer nije održana Skupština društva.

- Odluka o pokriću gubitka - nije doneta jer nije održana Skupština društva.

- Odluka o usvajanju Godišnjeg izveštaja za 2019. godinu - nije doneta jer nije održana Skupština društva.

U slučaju da odluke nisu donete, do isteka roka propisanog za objavljivanje Godišnjeg izveštaja, sastavni deo Godišnjeg izveštaja čine napomene da isti nije usvojen od strane Skupštine, kao ni finansijski izveštaj za 2019. godinu, a ni odluke o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka.

U Beogradu, 01.07.2020.g.

Za SJAJU TAMM AD

Radovan Petković, direktor



GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU SJAJ U TAMI AD ZA 2019.GODINU

Osnovni identifikacioni podaci

Pun naziv izdavaoca	SJAJ U TAMI AD Beograd
Pravni status izdavaoca	Akcionarsko društvo
Adresa	Žorža Klemansoa 19 Beograd Srbija
Web adresa	tpgradina@opentelekom.rs
Datum osnivanja	30.05.1946
Broj rešenja upisa u sudski registar	BD 76095/2005 od 12.07.2005.
Matični broj	07223595
PIB - poreski identifikacioni broj	100598109
Tekući računi i banke kod kojih se vode	Banca Intesa a.d., Beograd 160-96969-72
Šifra delatnosti	6820
Osnovna delatnost	Iznajmljivanje nekretnina
Ime i prezime direktora	RADOVAN PETKOVIĆ
Ime i prezime osobe za kontakt	MIRKO NINKOVIC
Telefon	011/2622-033
Faks	011/3285-339

WEB site:	www.tpgradinaad.rs
Broj zaposlenih (na dan 31.12.2019. godine)	6
Vrednost osnovnog kapitala:	372.848
Broj i vrsta izdatih akcija	672736 obične RSGRDNE18373 ESUVFR, klasa ISIN ,kod CFI,svaka akcija daje parvo na jedan glas: pravo na dividendu,parvo preče kupovine akcija narednih emisija,parvo na deo stečajne,odnosno likvidacione mase I druga prava u skladu sa zakonom,osnivačkim aktom I statutom; nominalna vrednost 598 RSD,100% učešća u kapitalu je navedena emisija akcija
Broj akcionara na dan 31.12.2019.	363
Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala finansijske izveštaje za 2019. godinu	TPA REVIZIJA DOO Makedonska 30/III, Beograd Serbia
Odbor direktora	
<i>Funkcija</i>	<i>Ime I prezime</i>
Predsednik odbora direktora	Slobodan Zimonjić
Član odbora direktora	Jasmina Golubović
Član odbora direktora	Mirjana Mičić

1. Uvod

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci važni za procenu stanja imovine društva, detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru Napomena uz finansijski izveštaj za 2019. godinu

SJAJ U TAMI

	U hiljadama dinara	
	2019.g	2018.g
PRIHODI		
Prihod od prodaje	636	-
Prihodi od zakupnina	46.482	45.960
Svega poslovni prihodi	47.118	45.960
FINANSIJSKI PRIHODI	1.824	-
OSTALI PRIHODI	356	942
UKUPNI PRIHODI	49.298	46.902
RASHODI		
Poslovni rashodi	71.210	30.539
Finansijski rashodi	40	-
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-	-
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	30.919
Gubici po osnovu prodaje nekretnina i opreme	1.137	-
Ostali nepomenuti rashodi	2.267	4.977
Rashodi ranijih godina	-	148
UKUPNI RASHODI	74.654	66.583

DOBIT PRE OPOREZIVANJA	-	-
GUBITAK	25.356	19.681
PORESKI rashodi	957	11.763
PORESKI prihod	-	-
UKUPAN GUBITAK	26.313	31.444
NETO DOBIT	-	-

2. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU

U toku 2019 god. Društvo je nastavilo da se bavi svojom osnovnom delatnošću- iznajmljivanjem nekretnina.

U narednom periodu ne očekuje se promena u poslovnoj politici društva, samim tim ne očekuje se neizvesnost u naplati prihoda, a ne očekuju se ni troškovi koji bi mogli značajno uticati na finansijsku poziciju društva

3. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NASTALI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE

U martu 2020. god. došlo je do uvođenja vanrednog stanja povodom Korona virusa. Dati događaji su uticali na celokupnu domaću privredu. Obzirom na novonastale okolnosti, Društvo je donelo odluku da određenim zakupcima, koji su u svojim delatnostima naišli na probleme, odobri popust od 25%-75% za mesec april. Drugih značajnih promena u poslovanju nije bilo i ne očekujemo ih.

4. ZNAČAJ POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

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

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa matičnim licem. Odnosi između Društva i matičnog lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Vrednost transakcija u 2019. godini iznosila je RSD 254.669,49 u apsolutnom iznosu. Društvo je ostvarilo prihod po osnovu zakupa od povezanog pravnog lica AD AUTOKUĆA KOMPRESOR u neto iznosu 8.957.628,00rsd. i od povezanog pravnog lica KOMPRESOR AZIJA AUTO DOO u neto iznosu 2.609.252rsd. U toku 2019. godine data je beskamratna kratkoročna pozajmica matičnom pravnom licu Treća petoletka d.o.o., Beograd u iznosu od 9.500 hiljada dinara.

5. AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Konstantno se prati stanje i kretanje na tržištu zakupa nekretnina.

6. FINANSIJSKI INSTRUMENTI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOZAJA

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja, od momenta od kada je Privredno društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Privredno društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Privredno društvo ne ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja prestala.

Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazuju se po nabavnoj vrednosti.

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica, kao manjinsko učešće, prvobitno se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Nakon klasifikacije učešća u kapitalu u hartije od vrednosti namenjene prodaji iskazuju se po fer vrednosti na kraju obračunskog perioda, odnosno godine. Promene fer vrednosti u odnosu na nabavnu vrednost ili prethodno iskazanu fer vrednost iskazuju se u okviru kapitala kao nerealizovani dobitci ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca prikazana su po njihovoj nominalnoj vrednosti. Ukoliko postoji verovatnoća da Privredno društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose, a na osnovu procene naplativosti od strane rukovodstva, Privredno društvo vrši ispravku vrednosti potraživanja i plasmana u zemlji na teret rashoda u bilansu uspeha. Naplaćena otpisana potraživanja se knjize u korist ostalih prihoda u bilansu uspeha.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Pod gotovinskim ekvivalentima i gotovinom podrazumevaju se gotovina u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima i ostala novčana sredstva.

Obaveze po kreditima i druge finansijske obaveze

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

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

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

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

7. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA

Društvo je sticalo sopstvene akcije Ponudom za sticanje sopstvenih akcija (pro-rata) od svih akcionara , koja je upućena na osnovu Odluke skupštine društva br. 103 od 25.06.2012. godine i Odluke odbora direktora društva br. 183 od 27.11.2012. godine . Ponuda je trajala od 07.12.2012. godine do 28.12.2012. godine , po ceni od 350,00 dinara. Društvo je uputilo ponudu za sticanje sopstvenih akcija u iznosu od 20.200 akcija ili 3,00% od ukupno emitovanih akcija. Društvo je steklo 1540 akcija društva i po tom osnovu isplatilo akcionarima koji su prihvatili ponudu iznos od 539.000,00 dinara.

Društvo je tokom 2015 godine steklo 384 sopstvene akcije, a tokom 2016. još 1.045. Ukupan broj Akcija u posedu društva sada iznosi 2969.

8. POSTOJANJE OGRANAKA

Nema ogranaka .

9. CILJEVI I POLITIKE VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

FINANSIJSKI RIZICI

Finansijski rizici uključuju: tržišni rizik (devizni i kamatni) i kreditni rizik. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjem izloženosti Privrednog društva ovim rizicima. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente da bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje zbog toga što takvi finansijski instrumenti nisu u široj upotrebi, niti postoji organizovano tržište tih instrumenata u Republici Srbiji.

* Tržišni rizik

U svom poslovanju Privredno društvo je izloženo tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa.

Privredno društvo je izloženo deviznom riziku uglavnom preko gotovinskih ekvivalenata i gotovine u stranoj valuti. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente za zaštitu od deviznog rizika, odnosno rizika promene kursa stranih valuta obzirom da ti instrumenti nisu u široj upotrebi u Republici Srbiji.

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	3.874	3.874
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	-	8.816	8.816
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	17.880	17.880
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	50.017	50.017
Ostala potraživanja	-	-	-	4.006	4.006
Ukupno	-	-	-	84.593	84.593
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	17.810	17.810
Dugoročne obaveze	-	-	-	2.527	2.527
Ostale obaveze	-	-	-	2.795	2.795
Ukupno	-	-	-	23.132	23.132
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2018.	-	-	-	61.461	61.461

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	604	604
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	-	2.797	2.797
Dugoročni finansijski plasmani	-	-		6.360	6.360
Kratkoročni finansijski plasmani				54.117	54.117
Ostala potraživanja	-	-	-	4.006	4.006
Ukupno	-	-		67.884	67.884
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	18.634	18.634
Dugoročne obaveze	-	-	-	2.452	2.452
Ostale obaveze	-	-	-	6.901	6.901
Ukupno	-	-	-	27.987	27.987
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2019.	-	-	-	39.897	39.897

Rizik od promene kamatnih stopa

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.

Rizik likvidnosti

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

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

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

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

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3874	-	-	-	3874
Potraživanja	-	8816	-	-	8816
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	17.880	17.880
Kratkoročni finansijski plasmani	-	50.017	-	-	50.017
Ostala potraživanja	-	4.006	-	-	4.006
Ukupno	3.874	62.839	-	17.880	84.593
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	17.810	-	17.810
Dugoročne obaveze	-	-	-	2.527	2.527
Ostale obaveze	-	2.795	-	-	2.795
Ukupno	-	2.795	17.810	2.527	23.132
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2018.	3.874	60.044	(17.810)	15.353	61.461

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

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	604	-	-	-	604
Potraživanja	2.797	-	-	-	2.797
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	6.360	6.360
Kratkoročni finansijski plasmani	-	54.117	-	-	54.117
Ostala potraživanja	-	4.006	-	-	4.006
Ukupno	3.401	58.123	-	6.360	67.884
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	18.634	-	-	-	18.634
Dugoročne obaveze	-	-	-	2.452	2.452
Ostale obaveze	6.901	-	-	-	6.901
Ukupno	25.535	58.123	-	2.452	27.987
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2019	(22.134)	58.123	-	3.908	39.897

10. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa

ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

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

	<u>2019</u>	<u>2018.</u>
Ukupne obaveze (bez kapitala)	27.987	23.132
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	(604)	(3.874)
Neto dugovanje	<u>27.383</u>	<u>19.258</u>
Ukupan kapital	<u>372.848</u>	<u>403.000</u>
Koeficijent zaduženosti	<u>0,0734</u>	<u>0.0478</u>

NAPOMENA

-- Odluka nadležnog organa o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja – nije doneta jer nije održana Skupština društva.

- Odluka o pokriću gubitka - nije doneta jer nije održana Skupština društva.

- Odluka o usvajanju Godišnjeg izveštaja za 2019.godinu - nije doneta jer nije održana Skupština društva.

U slučaju da odluke nisu donete, do isteka roka propisanog za objavljivanje Godišnjeg izveštaja, sastavni deo Godišnjeg izveštaja čine napomene da isti nije usvojen od strane Skupštine, kao ni finansijski izveštaj za 2019. godinu, a ni odluke o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka.

U Beogradu, 01.07.2020.g.

Za SJAJ U TAMI AD

Radovan Petković, direktor



Sjaj u tami

akcionarsko društvo

Beograd, Žorža Klemansoa 19
telefoni: 011/4130-400; 031 563 736
e-mail: tpgradina@open.telekom.rs

Podaci o licu odgovornom za sastavljanje finansijskih izveštaja :

Gordana Rakić

Radno mesto: knjigovođa

mail adresa: tpgradina@open.telekom.rs

telefon 011/4130428

Podaci o ovlašćenom i odgovornom licu:

Radovan Petković

Mail adresa: tpgradina@open.telekom.rs

IZJAVA

Kojom izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj za 2019.godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskih izveštavanja i u skladu s računovodstvenim propisima Republike Srbije i da finansijski izveštaji daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

Radovan Petković

Gordana Rakić *Gordana Rakić*



Sjaj u tami

akcionarsko društvo

Beograd, Žorža Klemansoa 19
telefoni: 011/4130-400; 031 563 736
e-mail: tpgradina@open.telekom.rs

IZJAVA

O činjenici da od strane nadležnog organa nije doneta odluka o usvajanju redovnog godišnjeg izveštaja SJAJ U TAMI AD za izveštajnu 2019.godinu

1. Izjavljujem da nije doneta odluka o usvajanju redovnog godišnjeg izveštaja za izveštajnu 2019.godinu.
2. Odluka će biti doneta na redovnoj Skupštini koja je zakazana za jul 2020.godine.

U Beogradu, 01.07.2020.god.

Zakonski zastupnik

Radovan Petković, direktor



Sjaj u tami

akcionarsko društvo

Beograd, Žorža Klemansoa 19
telefoni: 011/4130-400; 031 563 736
e-mail: tpgradina@open.telekom.rs

IZJAVA

O činjenici da nije doneta Odluka o pokriću gubitka za izveštajnu 2019.godinu.

Izjavljujem da, do dana predaje redovnog godišnjeg izveštaja nije doneta odluka o pokriću gubitka , za izveštajnu 2019.godinu.

U Beogradu , 01/07/2020



Zakonski zastupnik

Radovan Petković, direktor