

AD „POLET“ IGK

NOVOKONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ
o poslovanju AD „POLET“ IGK za 2018.godinu .

Direktor: Radojčin Momčilo dipl.ing.tehn.

Radojčin Momčilo
Radojčin Momčilo



Novi Bečej, IV 2019. godine

SADRŽAJ

I Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica.....	3
II Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima	8
III Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine	13
IV Opis svih važnijih poslovnih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema	14
V Planirani budući razvoj	14
VI Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja	14
VII Informacije o otkupu sopstvenih udela	15
VIII Informacije o postojanju ogranka	15
IX Izloženost i upravljanje finansijskim rizicima	15

I Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica

AD „Polet“ IGK je članica Nexe Grupe koja je jedna od vodećih proizvođača građevinskog materijala u regiji.

Strategija AD „Polet“ IGK podrazumeva stalno poboljšanje kvaliteta proizvoda, efikasniju prodajnu politiku koja će davati pozitivne rezultate, dobri poslovni odnosi sa partnerima, zaštita i unapređenje životne okoline i stalnu briga o svojim zaposlenima.

Istorija društva

A.D.„Polet“ IGK je stvaranje uspešne poslovne tradicije počeo pre više od sto godina – davne 1907. godine i prepoznaje se u kvalitetnom, funkcionalnom i savremeno dizajniranom građevinskom materijalu.

Osnivača Vagner Ištvana privukla je jeftina radna snaga, razvijeni železnički i vodeni saobraćaj, prisustvo kvalitetne sirovine i mogućnost za ostvarivanje dobrog profita. Bilo je uposleno oko 300 sezonskih radnika.

13.12.1922 godine, fabrika prelazi u ruke braće Bon koji su tada bili vlasnici najznačajnijih fabrika za proizvodnju crepa i cigle u srednjoj Evropi. Tih godina Bonova parna tvornica cigle i crepova proizvodila je 3.000.000 komada crepa i 500.000 komada cigala.

Intenzivan razvoj A.D.„Polet“IGK počinje 1960.godine. Gradi se prva savremena fabrika za proizvodnju glinenih blokova za međuspratne konstrukcije tipa monta. Proizvodni asortiman „Polet“-a je počeo da se širi. S obzirom na visoku tražnju crepa na tržištu „Polet“ u narednim godinama započinje izgradnju dve potpuno nove crepane. Bili su to po tehničko-tehnološkom konceptu najsavremeniji pogoni u Jugoslaviji i van njenih granica. Puštanjem u rad ove dve crepane 1971.odnosno 1975.godine dobijeno je u tehničkom kapacitetu 40 miliona komada crepa. Tada se pojavio danas čuveni crep M-222. Na početku 1975.godine završena je izgradnja gasovoda i razvodne mreže i za celo preduzeće je obezbeđeno novo tehnološko gorivo, prirodni gas.

Privatizacijom u martu 2003. godine „Polet“ postaje deo poslovnog sastava „Nexe grupe“iz Našica (Hrvatska), unutar Divizije za ciglu i crep. Kvalitetom svojih proizvoda stekao je mesto u ponudi ove renomirane grupe.

Nakon potpisivanja ugovora o kupovini većinskog udela u „Polet“-u su sprovedene planirane investicije. Proizvodnja novog modela crepa IDEAL počela je u maju 2004 godine. U modernizovanom Poletovom pogonu C3 proizvodi se godišnje 20 miliona ovog crepa.

Rekonstruisani pogon Lingl septembra 2005. počinje sa proizvodnjom. Pogon je u mogućnosti da proizvede 22 vrste specijalnih crepova za kompletno formiranje krova kapaciteta 3.000.000 komada godišnje ili 20 miliona kanalisa.

A.D.„Polet“ IGK, članica „Nexe grupe“ je u svojoj poslovnoj strategiji orjentisana na modernizaciju samog tehnološkog procesa i na usavršavanje i ulaganje u svoj najznačajniji resurs – ljudski resurs. Podržava projekte iz različitih područja društvenog života zajednice u kojoj deluje smatrajući da je to bitan segment društveno odgovornog poslovanja. Maja 2008. je završena potpuna standardizacija proizvodnje i uveden sistem upravljanja kvalitetom koji ispunjava norme ISO 9001:2001 (ISO 9001:2015).

20.12.2017. se IGM Stražilovo pripojilo A.D. "Polet" IGK-u. Industrija građevinskog materijala "Stražilovo" d.o.o. Sremski Karlovci poznat je proizvođač blokova za zidanje i blokova za tavanice od pečene gline. 2003. godine je ušla u poslovni sastav Nexe grupe. 16.10.2018. je AD Polet IGK kupilo preduzeće Polet-Keramika doo, fabriku keramičkih pločica.

Polet Keramika proizvodi :

1. Zidne keramičke pločice
2. Podne keramičke pločice
3. Specijalno dekorisanih pločica .

Članovi uprave i nadzornog odbora, opšti podaci

Generalni direktor :

Momčilo Radojčin

Nadzorni odbor:

Ivan Ergović	– predsednik
Oto Ostović	– član nadzornog odbora
Mato Zubak	– član nadzornog odbora

Preduzeće :	AD Polet IGK, akcionarsko društvo
Sedište :	Železnička 13, 23272 Novi Bečej, Srbija
Delatnost :	Proizvodnja opeke, crepa i građ. proiz. od pečene gline
Matični broj subjekta (MBS):	08019916
PIB:	101432149
Akcijski kapital :	556.255.hiljada RSD
Zavisno pravno lice :	AD Polet IGK je 100% vlasnik kapitala Polet-Keramike d.o.o.

Preduzeće :POLET-KERAMIKA DOO

Sedište :Železnička 13 Novi Bečej
Delatnost :2331 Proizvodnja keramičkih pločica i pločica
Matični broj subjekta (MBS): 20479221
PIB:105908240

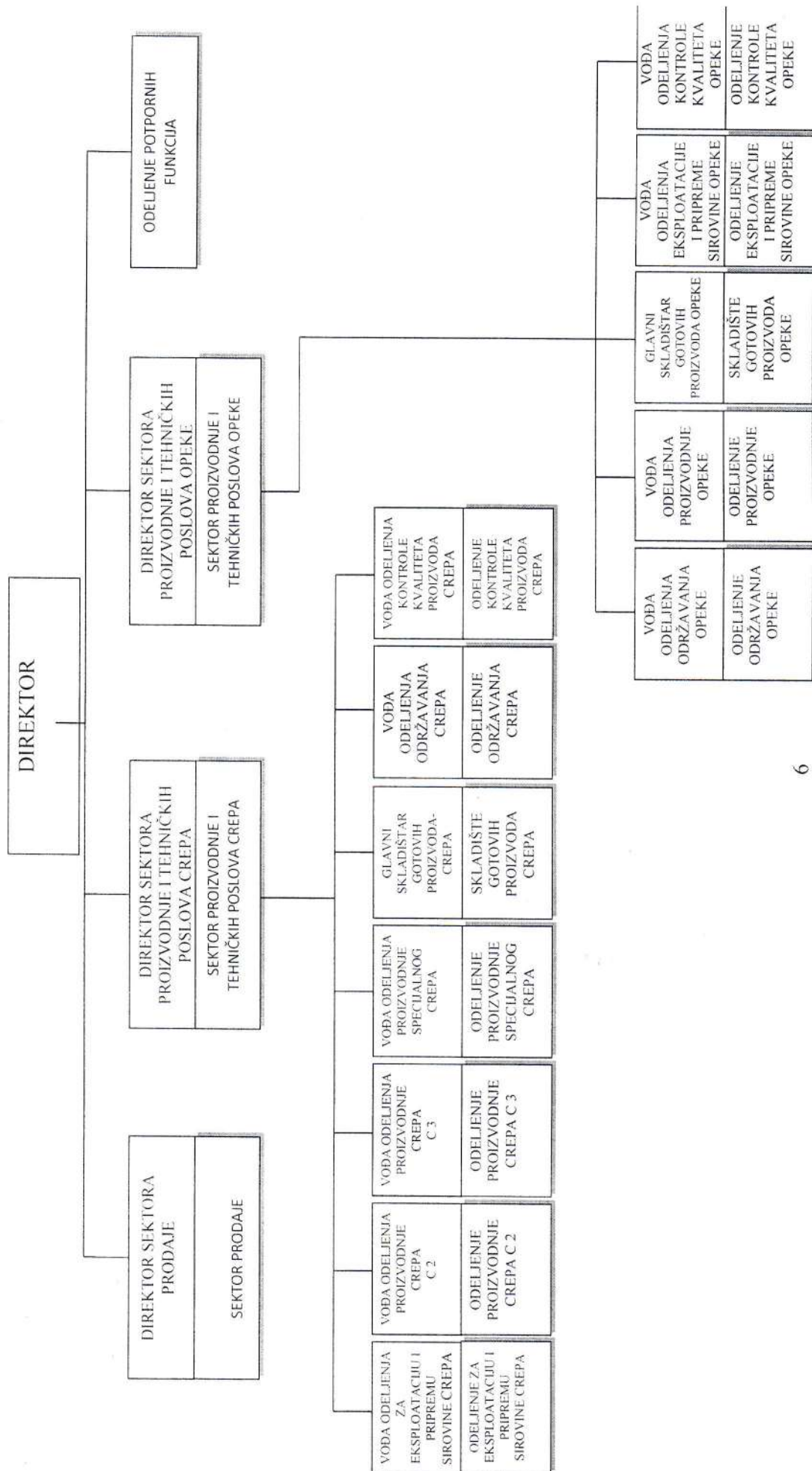
Vlasnička i organizaciona struktura

Aksijski kapital Društva se sastoji od 1.112.510 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od po 500,00 rsd, što čini 556.255 hiljada rsd.

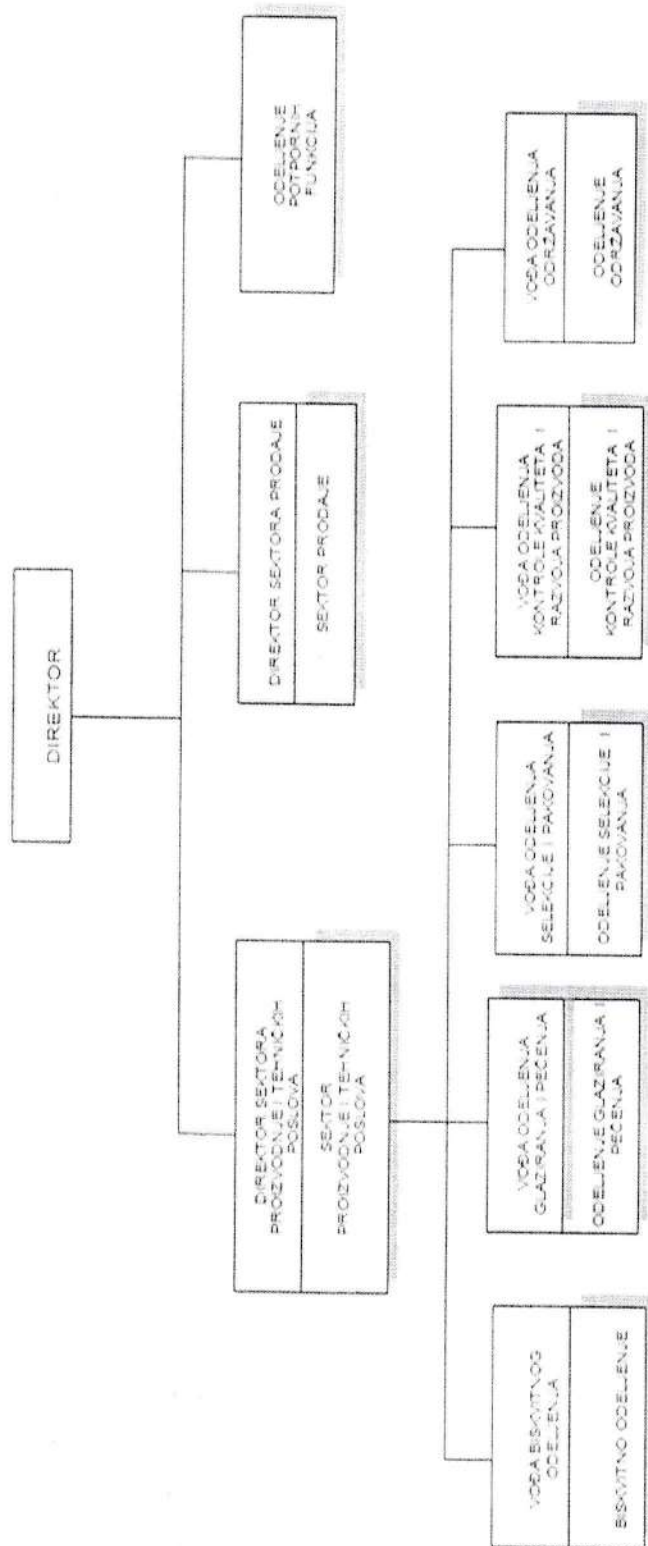
Struktura aksijskog kapitala Društva na dan 31.12.2018. godine bila je sledeća:

31.12.2018.			
Opis	% učešća	Broj akcija	Vrednost kapitala (u 000rsd)
NEXE GRUPA D.D.	92,86%	1.033.120	516.560
POLET A.D.	3,90%	43.336	21.668
CONVEST A.D. NOVI SAD - ZBIRNI RAČUN	3,06%	34.065	17.032
VOJVODJANSKA BANKA AD NOVI SAD - KASTODI RN - KS	0,04%	460	230
OSTALI	0,14%	1.529	765
UKUPNO	100%	1.112.510	556.255

DIJAGRAM ORGANIZACIJSKE STRUKTURE – AD „POLET“ IKG Novi Bečej



Dijagram organizacione strukture Polet Keramika d.o.o. Novi Bečej:



II Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima

Izveštaj posloводства o poslovanju društva

Podaci o razvoju i rezultatu poslovanja društva	
IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POSLOVNE POLITIKE	Osnovni ciljevi poslovne politike za 2018. godinu su delimično realizovani.
ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA	
Ukupni prihodi u 000 dinara	1.949.120
Ukupni rashodi u 000 dinara	1.842.912
Bruto dobit	106.208
Neto dobit	50.715
Poslovni prihodi	1.870.724
Kapital	2.461.366
Akcijski kapital	556.255
Dugoročna rezervisanja i obaveze	1.125.766
Kratkoročne obaveze	1.352.063
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	451.327
Stalna imovina	3.624.439
Obrtna imovina	1.484.535
Ukupna aktiva/pasiva	5.108.974
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	78.489
Prinos na ukupni kapital	1,5%
Neto prinos na sopstveni kapital	-3,6%
Poslovni neto dobitak	-1,1%
Stepen zaduženosti	22,0%
I stepen likvidnosti	0,06
II stepen likvidnosti	0,33
Neto obrtni kapital u 000 dinara	132.472
Tržišna kapitalizacija u 000 dinara	
Dobitak po akciji u dinarima	46
Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	
PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU	
Imovina	Kupljeni su udeli Polet-Keramike doo od Nexe grupe, i izvršena je dokapitalizacija. Zalihe gotovih proizvoda su na kraju 2017. bile minimalne, one su se povećale na optimalan nivo.
Obaveze	Izmirene su sve dospele obaveze prema AIK banci po kreditu.
Neto dobitak/gubitak	AD Polet IGK ima dobitak a Polet-Keramika doo ima gubitak u 2018 godini.

*svi iznosi su u 000 RSD

Kadrovi

AD „Polet“ IGK je modernizacijom proizvodnje imao značajno smanjenje broja zaposlenih u prethodnim godinama poslovanja. 20.12.2017. se IGM Stražilovo pripojilo A.D. „Polet“ IGK. 31.12.2018. je u Poletu bilo 359 radnika.

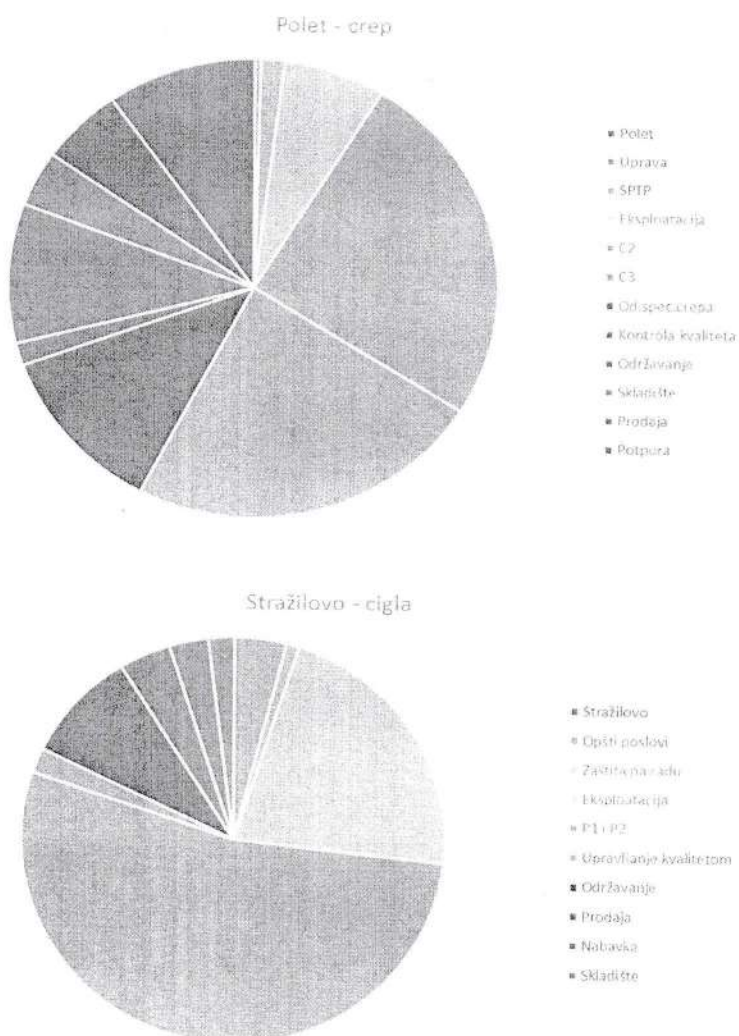
Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća: 29% nekvalifikovanih, 57% su kvalifikovani radnici i radnici sa srednjom stručnom spremom i 14% radnika ima završenu višu školu i fakultet.

Što se tiče starosne strukture, ona izgleda ovako: samo 23% radnika su mladi od trideset godina, 17% radnika je između trideset i četrdeset godina, 20% je između četrdeset i pedeset godina i 40% radnika ima preko pedeset godina života.

Polna struktura radnika: 83% muškaraca i 17% žena.

AD „Polet“ IGK je proizvodna firma te je najveći broj ljudi angažovan u sektoru proizvodnje crepa. Grafikon koji sledi daje prikaz brojčanog učešća radnika po organizacionim celinama.

1 dijagram : Kadrovi AD „Polet“ IGK ; 2 dijagram : Kadrovi OJ Stražilovo



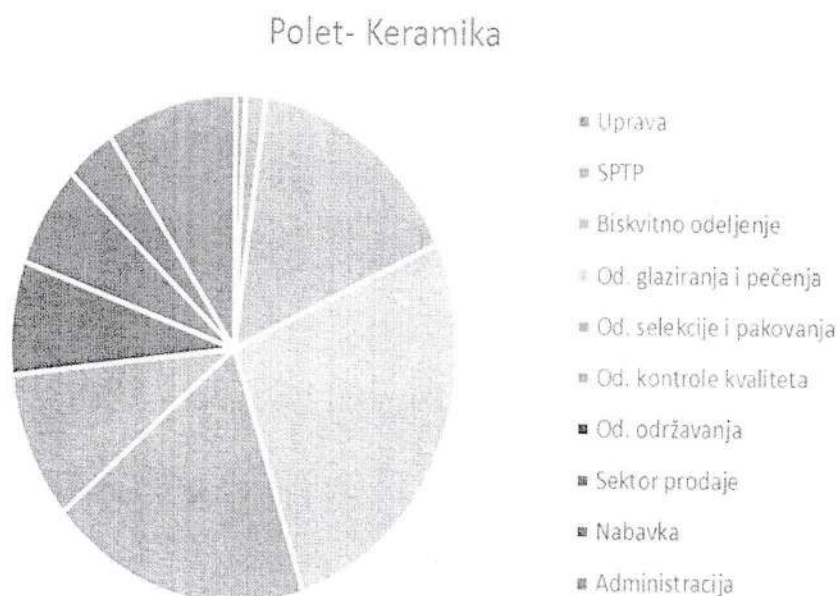
Preduzeće Polet Keramika je automatizovala i modernizovala proizvodnju što se reflektiralo na smanjenje broja zaposlenih otkada posluje samostalno. 31.12.2018. je u Polet Keramici bilo zaposleno 138 radnika.

Polet Keramika d.o.o. je proizvodna firma te je najveći broj ljudi angažovan u sektoru proizvodnje keramike. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća : 21% nekvalifikovani, 62% kvalifikovani i srednja stručna sprema i 17% viša i visoka stručna sprema.

Starosna struktura radnika : 18% radnika je mlađe od 30 godina, 18% ima između 30 i 40 godina, 20% ima između 40 i 50 godina a 44% radnika ima više od 50 godina.

Polna struktura radnika : 62% zaposlenih su muškarci a 38% su žene.

Struktura radnika po organizacionim celinama izgleda ovako :



Proizvodnja

Tabelarni prikaz proizvodnje 2018. godine:

Proizvodnja CREPA u m2	Ostvareno 2017.	Plan 2018.	Ostvareno 2018.
Crep Klasik Plus –m2	534.525	898.581	827.950
Crep Klasik Plus – engobirani - m2	0	40.307	0
Crep GLINEX TREND – m2	1.229.841	984.110	1.334.121
Crep GLINX TREND – engobirani – m2	50.977	54.323	60.236
Crijep IDEAL – m2	108.585	312.266	143.673
Crep IDEAL – engobirani – m2	6.422	7.644	0
		0	30.654
Žljebnjaci (kom)	816.616	1.049.082	917.616
Žljebnjaci engobirani (kom)	25.063	84.603	33.239
Specijalni elementi (kom)	135.099	128.358	139.529
Specijalni elementi engobirani (kom)		15.281	12.139
Kanalice (kom)	10.309.396	9.351.340	11.492.707

PROIZVODNJA OPEKE	2017	PLAN 2018	2018
Proizvodnja u JNF – LINIJA2 (SP)	19.062.872	29.869.400	37.586.162
KLASIKA	19.062.872	29.869.400	37.586.162
TERMO	0	0	0
Proizvodnja u JNF – LINIJA1 (NP)	66.153.569	66.856.456	65.207.246
KLASIKA	28.303.589	31.554.356	7.716.051
TERMO	37.849.980	35.302.100	57.491.195
UKUPNA PROIZVODNJA	85.216.441	96.725.856	102.793.408

Proizvodnja keramičkih pločica	2017	Plan 2018	2018
Proizvodnja pločica u m ²	1.717.131	1.961.239	1.865.490
bordure - kom.	20.030	50.000	7.811
PODNE pločice m2	673.663	832.810	832.129
ZIDNE pločice m2	1.043.468	1.128.429	1.033.361

Prodaja i tržište

AD „Polet“ IGK svoje proizvode prodaje na tržištu: Srbije, Kosova, Crne Gore, Hrvatske, Bosne i Hercegovine, Rumunije, Mađarske, Makedonije, Slovenije, Albanije, Ukrajine i Bugarske.

PRODAJA 2018.

Prodaja CREPA u m2	Ostvareno 2017.	Plan 2018.	Ostvareno 2018.
Crep Klasik Plus –m2	451.547	907.813	639.646
Crep Klasik Plus – engobirani - m2	0	32.031	0
Crep GLINEX TREND – m2	1.176.453	920.000	1.284.087
Crep GLINX TREND – engobirani – m2	49.543	51.587	54.755
Crijep IDEAL – m2	149.032	244.898	92.569
Crep IDEAL – engobirani – m2	5.774	10.204	1.137
Crep IDEAL PLUS– m2	0	0	30.629
crep M -222	201	0	0
BIBER crep – m2	0	0	0
Žljebnjaci (kom)	887.369	964.001	919.544
Žljebnjaci engobirani (kom)	36.451	35.502	29.005
Specijalni elementi (kom)	128.423	125.695	155.820
Specijalni elementi engobirani (kom)	7.464	7.462	8.652
Kanalice (kom)	9.412.098	9.300.001	8.670.800

PRODAJA OPEKE	2017	PLAN 2018	2018
Prodaja u JNF – KLASIKA	45.995.601	57.085.350	43.060.298
Prodaja u JNF – TERMO	37.534.991	34.152.089	55.821.077
Prodaja opeke u JNF	83.530.592	91.237.439	98.881.375

Prodaja keramičkih pločica	2017	Plan 2018	2018
Prodaja pločica u m ²	1.915.127	1.960.000	1.845.448
bordure - kom.	39.191	50.540	20.144
PODNE pločice m2	769.601	834.925	754.396
ZIDNE pločice m2	1.145.526	1.125.075	1.091.053

III Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

Zaštita životne sredine i rekultivacija degradiranih površina

Na osnovu Detaljne Analize uticaja na životnu sredinu Površinskog kopa Garajevac-istok, osnovni ekološki problem može nastati promenom morfološke strukture i degradacije zemljišta na prostoru na kom se vrši eksploatacija a koji se prema merama iz Detaljne analize uticaja rešava obaveznom rekultivacijom.

Drugi problem je u emitovanju prašine sa površina zahvaćenih eksploatacijom i duž transportnih puteva koji se prema merama Detaljne analize uticaja rešava postupkom orošavanja vodom pomoću autocisterne sa ugrađenim uređajem za orošavanja. Ovaj postupak je u IGK Poletu u primeni od kada je PK Garajevac-istok otvoren i planira se nastavak ovakvog saniranja prašine. U Poletu postoji auto cisterna sa uređajem za raspršivanje kao i vatrogasna cisterna koja se koristi u iste svrhe.

IGM Strazilovo je u 2016. uložilo značajna sredstva u izgradnju vrećastog filtera za prečišćavanje dimnih gasova iz tunelske peći. To je najsavremeniji vrećasti filter sa impulsnim otresanjem, koji se primenjuje u metalnoj i cementnoj industriji gde su zahtevi za prečišćavanje vazduha mnogo zahtevniji. Princip rada filtera je sledeći: otpadni vazduh iz peći struji preko vreća na kojima se zadržavaju čestice, impulsnim otresanjem vreća čestice padaju u bunker filtera gde se pužnim transporterom transportuju do kontejnera. Sve otpadne čestice iz kontejnera se mešaju sa sirovinom i ponovo vraćaju u proces proizvodnje kao reciklažni materijal. Oprema je puštena u rad 15.02.2016. sa početkom proizvodnje.

Ovom investicijom emisija praškastih materija će biti ispod Evropskih normative. Po našem zakonu dozvoljena emisija praškastih materija je 40 mg/m³, po evropskom 20 mg/m³ dok je projektovani kapacitet filtera 15 mg/m³.

Keramika : Ugrađen je vlažni otprašivač na atomizeru Dorst 2000 krajem 2010.godine. Modifikovani su dimnjaci peći na zapadnoj strani hale radi eliminacije buke. Odrađen je zidanom građevinom hladnjak prese Sacmi isto u cilju eliminacije buke. Pečeni lom se u celokupnoj količini koristi u procesu proizvodnje, a isto to važi i za sve materijale koje se dobijaju prečišćavanjem otpadnih voda iz taložnika. Otpad se razvrstava na krajnji, plastiku, metal, gumene delove, papir i kao takav se predaje magacinu.

U toku 2011.godine krenuli su i završeni radovi na sistemu prečišćavanja otpadnih voda, te odvajanje krovne kišnice od industrijske kanalizacije. Montiran je biorotor za prečišćavanje fekalne kanalizacije.

Montiran je sistem za prečišćavanje industrijskih otpadnih voda.

Pušten je u rad sistem za rekuperaciju otpadnog vazduha na liniji zidnih pločica. Ugrađena je dodatna kapija na odeljenju za pripremu glazure kako bi se dodatnim provetravanjem eliminisala velika vlaga u vazduhu tokom letnjih meseci.

IV Opis svih važnijih poslovnih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

Nije bilo značajnih događaja nakon isteka poslovne godine.

V Planirani budući razvoj

Plan poslovanja u 2019

Plan za 2019. godinu se sastavljao u skladu sa trenutnom situacijom u našem okruženju.

Pri izradi plana prodaje pošlo se od :

- Očekivane tražnje na tržištu,
- Kapacitetne mogućnosti proizvodnje

Dinamika planirane proizvodnje po mesecima prati dinamiku plana prodaje.

Kod planiranja troškova se uzelo u obzir i mogućnost povećanja cena repromaterijala, energenata i usluga.

Prilikom planiranja proizvodnje po proizvodnim linijama imalo se u vidu i tehničko stanje postrojenja, mogućnosti i potrebe njegovog održavanja, rekonstrukcije proizvodnih postrojenja mogućnosti obezbeđenja energijom, sirovinama, materijalima i ostalim neophodnim resursima, kadrovsku ekipiranost, finansijsku osnovu preduzeća i čitav niz drugih pretpostavki o kojima zavisi poslovanje preduzeća u okviru raspoloživih tehničkih, tehnoloških i društveno - ekonomskih uslova privređivanja.

Društvo planira nastavak investicije u pogonu C2. Pored toga planira kupovinu zemljišta za proširenje zemljišta za eksploataciju. U pogonu za proizvodnju opeke se planiraju investicije za povećanje efikasnosti i povećanje kapaciteta u proizvodnji.

VI Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja

Istraživanje i razvoj

Društvo preduzima aktivnosti za poboljšanje postojećeg modela proizvoda radi bolje prihvaćenosti tog proizvoda na tržištu. U toku su istraživanja o pomenutom poboljšanju proizvoda. Planira se masovna proizvodnja novog modela crepa u toku 2019. godine. Keramika konstantno razvija nove dekore i dimenzije keramičkih pločica, da bi zadovoljila zahteve tržišta.

Strategija razvoja

Pod strategijom podrazumevamo racionalno reagovanje preduzeća na aktivnosti iz okruženja u kojem preduzeće obavlja svoju delatnost. Strategija služi preduzeću da u određenoj situaciji, imajući u vidu ciljeve, izabere najpovoljniji način reagovanja. Po pravilu, preduzeće se služi

strategijom kao planskom odlukom u situaciji kada želi nešto da menja u svom programu, tehnologiji i tržišnoj poziciji.

Strategija predstavlja specificiranje načina da se ciljevi ostvare. Prema tome, strategija predstavlja način kretanja preduzeća u budućnosti radi dostizanja postavljenih ciljeva njegovog razvoja.

Strategijom razvoja preduzeće definiše odgovor na pitanje - kako se može stići do željenih razvojnih ciljeva. Realizacija strategijskih planova razvoja zavisi od namera drugih privrednih subjekata iz okruženja, njihova realizacija skopčana je sa rizikom i neizvesnošću. Donošenje strategijskih odluka zavisi od poznavanja i predviđanja aktivnosti koje preduzimaju konkurentna preduzeća iz okruženja i od ekonomskih, tehnoloških i drugih činilaca koji determinišu svaku plansku odluku.

Veoma je značajno da se strategija kao planska odluka posmatra kao skup međusobno povezanih odluka, čije se aktiviranje vrši u određenom periodu. To znači, na putu do cilja moguće je stalno preispitivanje i modifikovanje donetih odluka.

Strategija AD „Polet“ IGK podrazumeva stalno poboljšanje kvaliteta proizvoda, efikasniju prodajnu politiku koja će davati pozitivne rezultate, dobri poslovni odnosi sa partnerima, zaštita i unapređenje životne okoline i stalna briga o svojim zaposlenima.

Sponzorstva i donacije

AD „Polet“ IGK kao vodeći privredni subjekt opštine Novi Bečej, već godinama pomaže razvoj lokalne zajednice u oblastima:

- sporta,
- kulture i umetnosti,
- obrazovanja,
- institucija od opšteg značaja za razvoj lokalne zajednice.

Na osnovu otvorenih konkursa, komisija odobrava sredstva za najbolje projekte.

VII Informacije o otkupu sopstvenih udela

U posmatranom periodu nije bilo promena.

VIII Informacije o postojanju ogranaka

Društvo nema registrovane ogranke.

IX Izloženost i upravljanje finansijskim rizicima

Rizik je uvek prisutan u poslovnom životu. Preuzimanje i upravljanje rizikom deo je uobičajenog poslovanja u cilju stvaranja vrednosti. Rešenje je postizanje ravnoteže između

stanja koje se štiti od finansijskih poremećaja i preuzimanje rizika sa oprezom. U takvim okruženjima štiti se poslovanje od nepredvidljivih rizika i postiže kompetitivna prednost.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

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

Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene cena najznačajnijih sirovina, kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja denominirane u stranoj valuti. Društvo je pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR i USD.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

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 poredanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome poredane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom. Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegovi plasmani značajnim delom odnose na povezana pravna lica.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku ispunjava sve svoje obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obavez

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ

Седиште Нови Бечеј, Железничка 13

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		3624139	0	0
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1270	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		1270		
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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	15	3614878	0	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		176561		
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1566981		
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1838223		
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		33113		
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		30	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		30		
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	16	8261	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		16		
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		8245		
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1484535	0	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	17	979487	0	0
10	1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	0045		370870		
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		541029		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		17461		
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		50127		
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	18	322146	0	0
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		9338		
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		4176		
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		163481		
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		145151		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		1230		
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	19	49462	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		42616		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		6846		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	20	78489		
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	21	24851		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	22	28870		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		5108974	0	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	30	1286626		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	23	2461366		
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		556255	0	0
300	1. Акцијски капитал	0403		556255		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		21668		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		503505		
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		9859		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		1432133	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1381418		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		50715		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		1125766	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	24	79650	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		49280		
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		29712		
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		658		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	25	1046116	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		507454		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		175000		
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		315705		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		47957		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		169779		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		1352063	0	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	26	290755	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		36262		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		254493		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		47400		
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	27	843413	0	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		321318		
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		6768		
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		224059		
435	5. Добављачи у земљи	0456		222510		
436	6. Добављачи у иностранству	0457		68758		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	28	61566		
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	29	105190		
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		3739		
	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		5108974		
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	30	1286626		

у _____

дана _____ 20__ године

Законски заступник

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



[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ

Седиште Нови Бечеј, Железничка 13

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		1870724	0
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		5395	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		5380	
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		15	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		1864735	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		31106	
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		1493	
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		859243	
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		972893	
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		594	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		1702756	
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		4715	
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		2525	
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		163209	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6	297899	
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	668021	
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	394051	
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	96763	
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		237608	
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		7476	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	10	161957	
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		167968	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	11	56386	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		53908	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		1450	
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		20577	
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		31881	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		2478	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	12	57729	0
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		28156	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		22687	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		5469	
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		27641	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1932	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1343	
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		5665	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		22010	
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	13	70798	
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		112172	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		5964	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		106208	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	14	40609	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	14	14884	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		50715	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	23	46	
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.			

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



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRADEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ

Седиште Нови Бечеј, Железничка 13

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		50715	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		726	
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		726	
	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		726	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		49989	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____
 дана _____ 20____ године

Законски заступник

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ

Седиште Нови Бечеј, Железничка 13

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	2560537	0
1. Продаја и примљени аванси	3002	2387727	
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	172810	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2074604	0
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1546277	
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	455201	
3. Плаћене камате	3008	30627	
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	42499	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	485933	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	3733	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	3733	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	259198	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	36841	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	222357	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	255465	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	152023	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	125883	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	23908	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	2232	
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	152023	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2564270	0
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2485825	0
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	78445	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044		
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	90	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	46	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	78489	

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.

Законски заступник

[Signature]

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ

Седиште Нови Бечеј, Железничка 13

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

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

Редни број	опис	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	556255	4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	556255	4036		4054	

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

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	21668	4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	1432133
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089	21668	4107	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	1432133

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

Редни број	опис	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141	8859	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	503505	4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143	8859	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	503505	4144		4162	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

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

ПОЛЕТ ИГК А.Д. НОВИ БЕЧЕЈ

**Новоконсолидовани финансијски извештаји
31. децембар 2018. године и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 2
Новоконсолидовани финансијски извештаји:	
Новоконсолидовани биланс успеха	3 - 6
Новоконсолидовани извештај о осталом резултату	7 - 8
Новоконсолидовани биланс стања	9 - 14
Новоконсолидовани извештај о променама на капиталу и резервама	15 - 24
Новоконсолидовани извештај о токовима готовине	25 - 26
Напомене уз Новоконсолидоване финансијске извештаје	27 - 55

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини акционара и Надзорном одбору привредног друштва Полет ИГК а.д. Нови Бечеј

Извршили смо ревизију приложених новоконсолидованих финансијских извештаја (страна 3 до 55) привредног друштва Полет ИГК а.д. Нови Бечеј (у даљем тексту "Матично друштво") и зависног правног лица (заједно у даљем тексту "Група"), који обухватају новоконсолидовани биланс стања на дан 31. децембра 2018. године и одговарајући новоконсолидовани биланс успеха, новоконсолидовани извештај о осталом резултату, новоконсолидовани извештај о променама на капиталу и новоконсолидовани извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз новоконсолидоване финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и фер презентацију ових новоконсолидованих финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије, као и за интерне контроле које руководство сматра неопходним за састављање новоконсолидованих финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним новоконсолидованим финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Законом о ревизији Републике Србије и стандардима ревизије примењивим у Републици Србији. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да новоконсолидовани финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима у новоконсолидованим финансијским извештајима. Избор поступака зависи од ревизорског просуђивања, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у новоконсолидованим финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и фер презентацију новоконсолидованих финансијских извештаја у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајнијих процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације новоконсолидованих финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују солидну основу за изражавање нашег мишљења.

Мишљење

Према нашем мишљењу новоконсолидовани финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијски положај Друштва Полет ИГК а.д., Нови Бечеј и зависног правног лица на дан 31. децембра 2018. године, као и резултате њиховог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини акционара и Надзорном одбору привредног друштва Полет ИГК а.д. Нови Бечеј
(наставак)

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на напомену 2.1 уз новоконсолидоване финансијске извештаје у којој је обелодањено да је Полет ИГК а.д., Нови Бечеј постало матично друштво у току 2018. године. Сагласно рачуноводственом прописима Републике Србије, достављени новоконсолидовани финансијски извештаји не садрже упоредне податке. Наше мишљење није модификовано по претходно наведеном питању.

Извештај о другим законским и регулаторним условима

Руководство Групе је одговорно за састављање годишњег извештаја о пословању у складу са захтевима Закона о рачуноводству Републике Србије, који није саставни део приложених новоконсолидованих финансијских извештаја. У складу са Законом о ревизији Републике Србије, наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању за 2018. годину са новоконсолидованим финансијским извештајима за ту пословну годину. Према нашем мишљењу, финансијске информације обелодањене у годишњем извештају о пословању за 2018. годину усаглашене су са ревидираним новоконсолидованим финансијским извештајима за годину која се завршава 31. децембра 2018. године.

Београд, 25. април 2019. године

Aleksandar Đurđević
363088-0412976772039

Digitally signed by Aleksandar
Đurđević 363088-0412976772039
Date: 2019.04.25 15:47:04 +02'00'



Александар Ђурђевић
Овлашћени ревизор

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ

Седиште Нови Бечеј, Железничка 13

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		1870724	0
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		5395	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		5380	
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		15	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		1864735	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		31106	
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		1493	
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		859243	
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		972893	
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		594	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		1702756	
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		4715	
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		2525	
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		163209	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6	297899	
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	668021	
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	394051	
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	96763	
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		237608	
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		7476	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	10	161957	
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		167968	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	11	56386	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		53908	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		1450	
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		20577	
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		31881	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		2478	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	12	57729	0
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		28156	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		22687	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		5469	
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		27641	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1932	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1343	
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		5665	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		22010	
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	13	70798	
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		112172	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		5964	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		106208	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	14	40609	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	14	14884	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		50715	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	23	46	
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.			

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



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRADEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ

Седиште Нови Бечеј, Железничка 13

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		50715	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		726	
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		726	
	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		726	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		49989	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____
 дана _____ 20____ године

Законски заступник


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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ

Седиште Нови Бечеј, Железничка 13

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		3624139	0	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1270	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		1270		
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	15	3614878	0	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		176561		
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1566981		
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1838223		
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		33113		
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		30	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		30		
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	16	8261	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		16		
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		8245		
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1484535	0	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	17	979487	0	0
10	1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	0045		370870		
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		541029		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		17461		
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		50127		
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	18	322146	0	0
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		9338		
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		4176		
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		163481		
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		145151		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		1230		
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	19	49462	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		42616		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		6846		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	20	78489		
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	21	24851		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	22	28870		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		5108974	0	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	30	1286626		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	23	2461366		
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		556255	0	0
300	1. Акцијски капитал	0403		556255		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		21668		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		503505		
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		9859		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		1432133	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1381418		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		50715		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		1125766	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	24	79650	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		49280		
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		29712		
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		658		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	25	1046116	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		507454		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		175000		
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		315705		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		47957		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		169779		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		1352063	0	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	26	290755	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		36262		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ

Седиште Нови Бечеј, Железничка 13

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

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

Редни број	опис	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	556255	4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	556255	4036		4054	

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

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	21668	4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	1432133
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089	21668	4107	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	1432133

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

Редни број	опис	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141	8859	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	503505	4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143	8859	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	503505	4144		4162	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ

Седиште Нови Бечеј, Железничка 13

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	2560537	0
1. Продаја и примљени аванси	3002	2387727	
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	172810	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2074604	0
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1546277	
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	455201	
3. Плаћене камате	3008	30627	
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	42499	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	485933	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	3733	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	3733	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	259198	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	36841	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	222357	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	255465	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	152023	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	125883	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	23908	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	2232	
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	152023	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2564270	0
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2485825	0
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	78445	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044		
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	90	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	46	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	78489	

у _____

дана _____ 20____ године

М.П.

Законски заступник

[Signature]

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



НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Матично друштво Полет ИГК а.д. Нови Бечеј је основано 1993. године.

Матично друштво је организовано као отворено акционарско друштво и уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за привредне регистре. Акцијама Друштва се од дана 7. априла 2005. године тргује на Београдској берзи.

Матично друштво је склопило дана 16. октобра 2018. године са друштом Nexe grupa dd, Нашице, Хрватска, Уговор о преносу односно откупу удела Друштва Полет керамика д.о.о., Нови Бечеј. Друштво је постало власник 100% капитала Друштва Полет керамика д.о.о., Нови Бечеј.

Седиште Матичног друштва је у Новом Бечеју, улица Железничка 13.

Матични број Матичног друштва је 08019916, а порески идентификациони број 101432149.

Зависно друштво Полет - Керамика д.о.о. Нови Бечеј је основано 2008. године.

Зависно друштво је организовано као друштво са ограниченом одговорношћу и уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за провредне регистре.

Основна делатност Зависног друштва је производња керамичких плочица и плоча.

Матични број Зависног друштва је 20479221, а порески идентификациони број 105908240.

На дан 31. децембра 2018. године Група је имала укупно 499 запослених радника.

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

2.1. Основе консолидације – Састав групе

Новоконсолидовани финансијски извештаји Групе укључују новоконсолидовани биланс стања на дан 31. децембра 2018. године, новоконсолидовани биланс успеха, новоконсолидовани извештај о осталом резултату, новоконсолидовани извештај о променама на капиталу и новоконсолидовани извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и процена, те напомене уз новоконсолидоване финансијске извештаје.

Новоконсолидовани финансијски извештаји са стањем на дан и за годину која се завршава 31. децембра 2018. године, обухватају финансијске извештаје матичног правног лица ("Полет ИГК" а.д., Нови Бечеј) и финансијске извештаје следећег зависног правног лица:

	Основна активност	Датум стицања	% учешћа у капиталу
			2018.
"Полет-Керамика" д.о.о., Нови Бечеј	Производња керамичких плочица и плоча	31. октобар 2018. године	100%

На основу уговора од дана 16. октобра 2018. године Друштво је стекло 100% учешћа у капиталу друштва Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј куповином учешћа од свог матичног друштва Nexe Група д.д. Нашице, Хрватска. Дан 31. октобар 2018. године је одређене за датум преузимања директне контроле над зависним правним лицем.

Новоконсолидовани биланс успеха за пословну 2018. годину садржи потпуни буланс успеха предузећа "Полет ИГК" а.д., Нови Бечеј за пословну 2018. годину као и биланс успеха Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј за период од 1. новембра 2018. године до 31. децембар 2018. године.

Сви материјално значајни износи трансакција и салда који су настали из међусобних пословних односа елиминисани су приликом консолидације.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

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

2.2. Основе за састављање и презентацију новоконсолидованих финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 62/2013 и 30/2018), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Група, као велико правно лице примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународни рачуноводствени стандарди ("МРС"), Међународни стандарди финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("IFRIC"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("IASB"), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

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

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

- Група је ове финансијске извештаје саставила у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014), који одступа од формата дефинисаног у МРС 1 (ревидиран) – "Приказивање финансијских извештаја" и МРС 7 – "Извештај о токовима готовине".
- Решење Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године (Службени гласник Републике Србије бр. 35/2014) утврђује да званичне стандарде чине званични преводи Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) и Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ) које издаје Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (IASB), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања (IFRIC) до 31. јула 2013. године. Након 31. јула 2013. године, од стране IASB и IFRIC издат је значајан број допуна, годишњих побољшања, измена односно додатака постојећим или ревидираним стандардима и тумачењима, као и издавање нових МСФИ, односно укидање постојећих МРС, који нису преведени и званично усвојени у Републици Србији.
- Одређеним подзаконским актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода која одступа од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

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

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

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

2.2. Основе за састављање и презентацију новоконсолидованих финансијских извештаја (наставак)

Приликом састављања ових новоконсолидованих финансијских извештаја, Група није применила МСФИ и МРС који у својим одредбама дозвољавају ранију примену нити је применило стандарде чији превод није утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

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

Група је у састављању ових новоконсолидованих финансијских извештаја примењивала рачуноводствене политике образложене у напмени 3.

У складу са Законом о рачуноводству финансијски извештаји Групе су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији. Постоји вероватноћа да збирови и подзбирови у напоменама нису усаглашени са новоконсолидованим финансијским извештајима и табелама промена које су саставни део напомена уз финансијске извештаје што је резултат заокруживања при исказивању у хиљадама динара.

Ови новоконсолидовани финансијски извештаји одобрени су од стране Руководства Друштва дана 17. априла 2019. године.

2.3. Упоредни податак

На основу уговора од дана 16. октобра 2018. године Полет ИГК а.д. је постало 100% власник правног лица "Полет-Керамика " д.о.о., Нови Бечеј. Полет ИГК а.д. је новоконсолидоване финансијске извештаје саставило први пут на дан 31. децембар 2018. године. Упоредни подаци у новоконсолидованим финансијским извештајима нису приказани с обзиром да у 2017. години Полет ИГК а.д. није имао директну контролу над повезаним правним лицем.

2.4. Начело сталности пословања

Финансијски извештаји групе састављени су на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи се одмеравају по правичној вредности примљене накнаде или накнаде која ће се примити и представљају износе који се добијају за продату робу и извршене услуге у току редовног пословања, умањене за дате попусте, повраћаје и порезе при продаји.

Приходи од продаје роба се признају када се роба испоручи и када су значајни ризици и користи од власништва над њом пренете на купца.

Приходи од вршења услуга евидентирају се по принципу фактурисане реализације у моменту извршења услуге.

Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.2. Трошкови одржавања и оправки

Трошкови одржавања и оправки основних средстава се покривају из прихода обрачунског периода у коме настану.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.3. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању, изградњи или производњи средстава које се квалификују се укључују у набавну вредност тог средства и то до оног периода када су у суштини завршене све активности неопходне да би се средство припремило за планирану употребу или продају. Средства која се квалификују се односе на средства којем је обавезно потребан значајан временски период да би било спремно за своју намеравану употребу.

Сви остали трошкови позајмљивања се признају у билансу успеха у периоду на који се односе.

3.4. Прерачунавање средстава и обавеза у страним средствима плаћања

Пословне промене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у динаре по званичном курсу важећем на дан сваке промене.

Све позиције средстава и обавеза у страним средствима плаћања се прерачунавају у њихову динарску противвредност по средњем курсу, важећем на дан биланса стања.

Позитивне или негативне курсне разлике настале приликом прерачуна пословних трансакција у страној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страној валути књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

3.5. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

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

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Група је, у складу са одредбама Закона о раду и Колективним уговором, у обавези да запосленом приликом одласка у пензију исплати отпремнину у висини две просечне зараде по запосленом у Републици Србији, у месецу који претходи месецу одласка у пензију.

Такође, на основу Колективног уговора, Група је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима за 10, 20, 30 и 35 година непрекидног рада у Групи. Основица за обрачун јубиларне награде је просечна зарада по запосленом код послодавца у Републици Србији у месецу који претходи месецу исплате јубиларне награде, и то у распону од 50% до 125% зараде.

Група је у новоконсолидованим финансијским извештајима за 2018. годину исказала садашњу вредност по основу очекиваних накнада запосленима за пензију и јубиларне награде на основу процене извршене од стране независног стручног лица. Претпоставке које су коришћене у обрачуна су дисконтна стопа од 3%, очекивани раст зарада 5,2% годишње и стопа флукуације од 4,72% до 5,12% годишње. Процену садашње вредности обавеза по основу очекиваних накнада запосленима Група утврђује сваке године.

в) Накнаде за краткорочна плаћена одсуства

Плаћена одсуства (годишњи одмори) могу се преносити и користити у наредним периодима, уколико у текућем периоду нису искоришћена у потпуности. Трошкови плаћених одсуства се признају у износу за који се очекује да ће бити исплаћен као резултат неискоришћених кумулираних права на дан биланса стања. Према мишљењу руководства Групе, садашња вредност обавеза по основу накнада за краткорочна плаћена одсуства нису материјално значајна за финансијске извештаје посматране у целини и због тога у овим финансијским извештајима нису извршена резервисања по овом основу.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.6. Порези и доприноси

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији.

Порез на добитак у висини од 15% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитка из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитка у периоду не дужем од десет година.

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основице средстава и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину, као и друге порезе и доприносе у складу са републичким и општинским прописима.

3.7. Некретнине, постројења и опрема

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности.

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

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Након почетног признавања некретнина, постројења и опреме се исказују по ревалоризованом износу који изражава њихову поштену вредност на дан ревалоризације, умањеној за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу губитка због обезвређења.

Некретнине, постројења и опрема Матичног друштва су биле предмет процене на дан 31. марта 2014. године. Процену су извршили независни процењивачи друштва Danos and Associates д.о.о. Београд. У зависности од врсте средстава, њихове намене и расположивих инпута за процену, примењена су два приступа процене: тржишни метод и метод трошкова замене.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.7. Некретнине, постројења и опрема (наставак)

Повећање књиговодствене вредности средстава као резултат ревалоризације, се признаје у оквиру позиције ревалоризационе резерве. Међутим, повећање се признаје као приход у билансу успеха до оног износа до којег се сторнира ревалоризационо смањење истог средства, које је претходно признато као расход у билансу успеха. Смањење књиговодствена вредности средства као резултат ревалоризације, се признаје као расход. Међутим, смањење се признаје на терет ревалоризационих резерви до износа постојећих ревалоризационих резерви које се односи на то средство.

3.8. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се за свако средство појединачно на процењену вредност средстава на почетку године, односно на набавну вредност средстава стављених у употребу током године, применом пропорционалног метода. Амортизационе стопе су утврђене на начин да се набавна или процењена вредност основних средстава амортизује у једнаким годишњим износима у току предвиђеног века употребе основног средства. Стопе амортизације које су у примени су:

	2018 %
Грађевински објекти	1,30% - 10,00%
Процесна опрема	2,00% - 25,00%
Моторна возила	10,00% - 25,00%
Рачунари	10,00% - 25,00%
Канцеларијски намештај	10,00% - 25,00%
Остала опрема	10,00% - 25,00%

3.9. Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата.

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје. Група своди залихе на крају године на нето реализовану вредност.

Обрачун излаза залиха утврђује се ФИФО методом.

3.10. Умањење материјалне имовине

На сваки датум биланса стања, група преиспитује књиговодствене износе своје материјалне имовине да би утврдила постоје ли наговештаји да је дошло до губитака услед умањења вредности наведене имовине. Ако постоје такве назнаке, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак настао умањењем. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, група процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца и ризике специфичне за то средство.

Ако је процењени надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодственог износа, онда се књиговодствени износ тог средства (или јединице која генерише новац) умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход у билансу успеха за период.

На дан 31. децембра 2018. године, на основу процене руководства Групе не постоје индикације да је вредност нематеријалних улагања, некретнина и опреме обезвређена.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.11. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Групе, од момента када је Група уговорним одредбама везана за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Група изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када група испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

а) Учешћа у капиталу

Учешћа у капиталу осталих правних лица која се не котирају на берзи исказују се по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

Потраживања од купаца, краткорочни финансијски пласмани и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца, краткорочни финансијски пласмани и остала краткорочна потраживања исказују се по номиналној вредности, умањеној за исправке вредности извршене на основу процене њихове наплативости од стране руководства.

Готовина и готовински еквиваленти

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

Финансијске обавезе

Обавезе по кредитима се првобитно приказују у износима примљених средстава (номиналној вредности), а након тога се исказују по амортизованој вредности уз примену уговорене каматне стопе која апроксимира ефективној каматној стопи.

Обавезе из пословања

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

3.12. Обелодањивање односа са повезаним странама

За сврхе ових финансијских извештаја, правна лица се третирају као повезана уколико једно правно лице има могућност контролисања другог правног лица или врши значајан утицај на финансијске и пословне одлуке другог лица у складу са одредбама МРС 24 „Обелодањивања повезаних страна“.

Повезаним правним лицима у смислу напред наведеног стандарда, Група сматра правна лица у којима има учешће у капиталу, правна лица која имају учешћем у капиталу Групе, као и повезане стране матичног предузећа Nexе група d.d.

Повезана лица могу улазити у трансакције које неповезана лица можда не би вршила и трансакције са повезаним лицима могу се обављати под другачијим условима и другачијим износима у односу на исте трансакције са неповезаним правним лицима.

Група пружа услуге повезаним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Групе и повезаних лица регулисани су на уговорној основи и обављају се по тржишним условима или се по основу истих исказују корекције по основу трансферних цена у пореском билансу.

Група је у приложеним новоконослидованим финансијским извештајима извршила обелодањивање свих трансакција са повезаним правним лицима, како се то захтева према МРС 24 „Обелодањивања повезаних страна“.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Групе коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања новоконосолидованих финансијских извештаја. Стварни износи се могу разликовати од процењених.

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

4.1. Амортизација и стопа амортизације

Процена корисног века трајања имовине, опреме и нематеријалних улагања заснива се на историјском искуству на сличним средствима, као и на предвиђеном техничком напретку и променама у економским и индустријским факторима. Адекватност процене преосталог века трајања основних средстава се анализира једном годишње на основу тренутних предвиђања.

4.2. Исправка вредности потраживања

Група обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од купаца и других дужника на основу процењених губитака који настају, ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Група се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и променама у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате.

4.3. Признавање прихода

Рачуноводствена политика за признавање прихода обелодањена је у напомени 3.1. Поред тога, Група у складу са захтевима МРС 18 "Приходи" процењује постојање услова за признавање прихода од продаје робе и производа купцима. Према МРС 18, приходи од продаје робе и производа који се чувају, на захтев купца, у складишту Групе као туђа роба, признају се уколико се туђе залихе могу одвојити од сопствених залиха и не могу се користити за испуњење осталих поруџбина купаца и уколико су те залихе расположиве за испоруку и извесно је да ће испорука бити извршена. У таквим околностима уговарају се уобичајени услови плаћања или се захтева потпуна наплата те се стога смањује неизвесност да ли ће испорука бити и извршена. У моменту признавања прихода залихе туђе робе су у целости одвојене од сопствених залиха Групе.

4.4 Резервисања за судске спорове

Генерално, резервисања су у значајној мери подложна проценама. Група процењује вероватноћу да се нежељени случајеви могу догодити као резултат прошлих догађаја и врши процену износа који је потребан да се измири обавеза. Иако Група поштује начело опрезности приликом процене, с обзиром да постоји велика доза неизвесности, у одређеним случајевима стварни резултати могу одступати од ових процена.

4.5. Пословне комбинације ентитета под заједничком контролом

IFRS 3 „Пословне комбинације“ се не примењује на пословне комбинације ентитета или пословања под заједничком контролом. Пословна комбинација у којој учествују ентитети или пословања под заједничком контролом је пословна комбинација у којој све ентитете или пословања који се комбинују, у крајњој инстанци контролише иста страна или стране пре и после пословне комбинације и та контрола није пролазна.

Сматра се да група лица контролише ентитет када, као резултат уговорних споразума, она колективно имају моћ да управљају његовим финансијским и пословним политикама да би добила користи од његових активности. Дакле, пословна комбинација је изван делокруга овог IFRS када иста група лица, као резултат уговорних споразума, има крајњу колективну моћ да управља финансијским и пословним политикама сваког од ентитета који учествује у пословној комбинацији да би добила користи од њихових активности, и та крајња колективна моћ није пролазна.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.5. Пословне комбинације ентитета под заједничком контролом (наставак)

Сходно наведеном, Група је проценила да се ефекти стицања ентитета под заједничком контролом сагласно МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ признају као трансакције власника у извештају о променама на капиталу, чиме су приказане промене власничких интереса у зависним ентитетима чија последица није губитак контроле.

4.6. Бенефиције запослених

Садашња вредност обавеза за отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде утврђује се актуарском проценом. Актуарска процена подразумева коришћење претпоставки везаних за дисконтну стопу, предвиђени раст зарада, стопу смртности и флукуацију запослених. При одређивању одговарајуће дисконтне стопе руководство група полази од каматне стопе која је еквивалента референтној каматној стопи НБС. Стопа смртности је базирана на јавно доступним таблицама морталитета. Будући раст зарада базиран је на очекиваним стопама инфлације.

4.7. Финансијске обавезе

Финансијске обавезе (позајмице и остале финансијске обавезе) почетно се вреднују по фер вредности умањеној за трансакцијске трошкове, а накнадно се исказују по амортизованој вредности применом тржишне стопе која одговара ефективној каматној стопи. У сврху припреме приложених новоконослидованих финансијских извештаја, руководство је користило јавно доступне кредитне каматне стопе које су комерцијалне банке примениле на кредите одобрене субјектима сектора нефинансијских услуга по рочности и намени кредита - новоодобрени кредити, како је објављено у извештају Народне банке Србије. Објављене каматне стопе (месечно обраћање трансхе кредита од стране власника компаније) кретале су се од 4% до 8.4% годишње. Због недостатка јавно доступних података о тржишним каматним стопама, те с обзиром на околности у којима је већински власник Групе одобрио те зајмове, управа је користила наведене изворе података као најбољи могући улаз за процену фер вредности задуживања.

4.8. Фер вредност

Пословна политика Групе је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Управа Групе врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Групе, износи у овим новоконослидованим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

Према МСФИ 13, Група одмерава фер вредност имовине и обавеза користећи претпоставке које би учесници на тржишту користили приликом одређивања цене имовине или обавезе, под претпоставком да тржишни учесници делују у свом најбољем економском интересу. Фер вредност је цена која би била наплаћена, односно плаћена за пренос обавезе у редовној трансакцији на примарном или најповољнијем тржишту на датум одмеравања, по текућим тржишним условима, а независно од тога да ли је та цена директно уочљива или процењена употребом друге технике процене

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

Различити нивои фер вредности дефинисани су на следећи начин:

- Инпут нивоа 1 – су котиране цене (некориговане) на активном тржишту за идентичну имовину и обавезе којима ентитет има приступ на датум одмеравања. Претпоставке инпута нивоа 1 се односе на постојање примарног тржишта за имовину или обавезу или, у одсуству примарног тржишта, најповољније тржиште за имовину или обавезу; и да ли ентитет може да реализује трансакцију за имовину или обавезу по цени на тржишту на датум одмеравања.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године
4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)**4.8. Фер вредност (наставак)**

- Инпути нивоа 2 – су инпути који нису котиране цене укључене у ниво 1 које су уочљиве за имовину или обавезу, било директно или индиректно. Ови инпути укључују следеће: котиране цене за сличну имовину или обавезе на активном тржишту, котиране цене за идентичну или сличну имовину или обавезе на тржиштима који нису активна, инпути који нису котиране цене, ако су уочљиви за имовину или обавезе и инпути поткрепљени тржиштем.
- Инпути нивоа 3 – су неуочљиви инпути за имовину или обавезе, које ентитет развија користећи најбоље информације расположиве у датим околностима. Дакле, разматрају се све разумно расположиве информације о претпоставкама тржишних учесника. Неуочљиви инпути сматрају се претпоставкама тржишних учесника и испуњавају циљ одмеравања фер вредности.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.
Приходи од продаје робе:	
- на домаћем тржишту	5.380
- на иностраном тржишту	15
	<u>5.395</u>
Приходи од продаје производа и услуга:	
- на домаћем тржишту	859.243
- осталим повезаним правним лицима (напомена 31)	32.599
- на иностраном тржишту	972.893
	<u>1.864.735</u>
	<u>1.870.130</u>

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.
Трошкови материјала за израду	208.751
Трошкови резервних делова	63.194
Трошкови режијског материјала	18.351
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	7.603
	<u>297.899</u>

7. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.
Трошкови гаса	412.240
Трошкови енергије	154.780
Трошкови горива и мазива	101.001
	<u>668.021</u>

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године
8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
За годину која се завршава
31. децембра
2018.

Трошкови бруто зарада и накнада зарада	311.262
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	54.907
Трошкови накнада за превоз радника	11.448
Остали лични расходи	16.434
	<u>394.051</u>

9. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара
За годину која се завршава
31. децембра
2018.

Трошкови транспортних услуга	42.927
Трошкови услуга одржавања	27.688
Трошкови рекламе и пропаганде	10.719
Трошкови услуга испитивања	6.963
Трошкови осталих услуга	8.466
	<u>96.763</u>

10. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара
За годину која се завршава
31. децембра
2018.

Трошкови непроизводних услуга (напомена 31)	45.336
Трошкови пореза и накнада	74.227
Трошкови професионалних услуга	7.314
Трошкови премије осигурања	5.659
Трошкови обезбеђења	5.533
Трошкови платног промета	3.506
Трошкови репрезентације	2.744
Трошкови извоза	4.675
Остали нематеријални трошкови	12.963
	<u>161.957</u>

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
За годину која се завршава
31. децембра
2018.

Позитивне курсне разлике - матична и зависна правна лица (напомена 31)	1.450
Приходи од камата - остала повезана правна лица (напомена 31)	18.566
Позитивне курсне разлике - остала повезана правна лица (напомена 31)	2.011
Позитивне курсне разлике	2.478
Остали финансијски приходи	31.881
	<u>56.386</u>

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.
Негативне курсне разлике - матична и зависна правна лица (напомена 31)	22.687
Расходи камата – остала повезана правна лица (напомена 31)	1.919
Негативне курсне разлике - остала повезана правна лица (напомена 31)	3.550
Расходи камата	27.641
Негативне курсне разлике	1.932
	57.729

13. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.
Губитак по основу расхоровања и продаје опреме	24.495
Обезвређење залиха материјала и готових производа (напомена 17)	39.357
Мањкови	425
Остали непоменути расходи	6.521
	70.798

14. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

Друштва у саставу Групе су обвезници појединачног подношења пореских биланса на крају пословне године, односно, Група није обвезник пореске консолидације. Сходно наведеном наредна табела представља обелодањивање укупних промена у друштвима која су предмет консолидације.

а) Компоненте пореза на добит

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.
Порески расход периода	(40.609)
Одложени порески приходи периода	(14.884)
	(55.493)

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године
14. ПОРЕЗ НА ДОБИТ (наставак)**б) Одложена пореска средства и обавезе**

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Одложене пореске обавезе:	
Некретнине, постројења и опрема	174.236
	<u>174.236</u>
Одложена пореска средства:	
Дугорочна резервисања	4.457
	<u>4.457</u>
	<u>169.779</u>

в) Промене на одложеним пореским обавезама

	У хиљадама динара				
	Стање на дан 1. јануара	Повећања (смањења) преко биланса успеха	Повећања (смањења) преко капитала	Статусна промена	Стање на дан 31. децембра
2018. година					
Одложене пореске обавезе, нето	155.063	14.884	(168)	-	169.779
	<u>155.063</u>	<u>14.884</u>	<u>(168)</u>	<u>-</u>	<u>169.779</u>

15. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	У хиљадама динара				
	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења, опрема и остала средства	Инвестиције у току и аванси	Укупно
Набавна вредност					
Стање, 1. јануар 2018. године	151.358	1.370.950	1.844.536	200.153	3.566.997
Нове набавке	17.705	-	-	101.924	119.629
Преноси	1.110	390	345.733	(347.233)	-
Пренос са залиха	-	-	-	64.677	64.677
Расходовање	-	-	(45.721)	-	(45.721)
Продаја	-	-	(1.137)	-	(1.137)
Промена обима консолидације	6.388	417.599	1.038.151	13.592	1.475.730
Стање, 31. децембар 2018. године	<u>176.561</u>	<u>1.788.939</u>	<u>3.181.562</u>	<u>33.113</u>	<u>5.180.175</u>
Исправка вредности					
Стање, 1. јануар 2018. године	-	71.516	426.433	-	497.949
Амортизација	-	32.193	204.779	-	236.972
Расходовање	-	-	(20.349)	-	(20.349)
Продаја	-	-	(1.137)	-	(1.137)
Промена обима консолидације	-	118.249	733.613	-	851.862
Стање, 31. децембар 2018. године	<u>-</u>	<u>221.958</u>	<u>1.343.339</u>	<u>-</u>	<u>1.565.297</u>
Садашња вредност на дан:					
- 31. децембар 2018. године	<u>176.561</u>	<u>1.566.981</u>	<u>1.838.223</u>	<u>33.113</u>	<u>3.614.878</u>

Група је успоставила хипотеке на некретнинама и опреми у циљу обезбеђења уредне отплате дугорочног кредита код АИК Банке а.д. Београд и у циљу обезбеђења уредне отплате пореског дуга чија нето садашња вредност на дан 31. децембар 2018. године износи 1.891.213 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године
16. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	16
Дугорочни финансијски пласмани осталим повезаним правним лицима	-
Остали дугорочни финансијски пласмани	15.091
Минус: Текуће доспеће осталих дугорочних финансијских пласмана	(6.846)
	8.261

Остали дугорочни финансијски пласмани исказани на дан 31. децембра 2018. године у износу од 15.091 хиљаду РСД (2017. године – 19.137 хиљада РСД) односе се на стамбене кредите одобрене запосленима, без камате.

17. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Материјал	167.634
Резервни делови	236.384
Алат и инвентар	3.328
Готови производи	543.910
Роба	17.461
Дати аванси	50.127
	1.018.844
Минус: Исправка вредности материјала и резервних делова (напомена 13)	(36.476)
Исправка вредности готових производа	(2.881)
	979.487

Табела промена готових производа:

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.
Стање 1. јануара 2018. године	142,580
Промена обима консолидације	238.120
Стање 31. децембра 2018. године	543.910
Повећање вредности залиха готових производа	163.210

18. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Потраживања од купаца:	
- остала повезана правна лица (напомена 31)	16.695
- у земљи	215.128
- у иностранству	211.954
	443.777
Исправка вредности потраживања од купаца	(121.631)
	322.146

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године
19. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица (напомена 31)	42.616
Текућа доспећа дугорочних финансијских пласмана	11.674
	54.290
Исправка вредности текућих доспећа дугорочних финансијских пласмана	(4.828)
	49.462

Краткорочни кредити и пласмани на дан 31. децембра 2018. године приказани су у табели која следи:

	Каматна стопа	Доспеће	Износ у еврима	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	0%	07.02.2019.	360.000	42.616
				42.616

20. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Текући рачуни	30.834
Благајна	25
Девизни рачуни	47.625
Издвојена новчана средства	5
	78.489

21. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Потраживања за више плаћен ПДВ	24.851
	24.851

22. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Разграничени ПДВ	14.838
Разграничени трошкови по основу обавеза	1.765
Остала активна временска разграничења	12.267
	28.870

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године
23. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Групе исказан на дан 31. децембра 2018. у износу од 556.255 хиљада РСД чини 1.112.510 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 500 РСД. Власничка структура капитала Групе на дан 31. децембра 2018. године дата је у наредном прегледу:

31. децембар 2018.		
	Број акција	% учешћа
Нехе Група д.д. Нашице, Хрватска	1.033.120	92,86%
Convest а.д. Нови Сад - збирни рачун	34.065	3,06%
Војвођанска банка а.д. Нови Сад - кастоди рачун	460	0,04%
Остали	1.529	0,14%
	1.069.174	96.1%
Откупљене сопствене акције	43.336	3,90%
	1.112.510	100,00%

Промене на капиталу у току 2018. године приказане су у табели која следи:

У хиљадама динара						
	Основни капитал	Ревалор- изационе резерве	Откупљене сопствене акције	Актуарски губици	Нераспоређени добитак	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2018. године	556.255	504.026	(21.668)	(8.133)	1.462.911	2.493.391
Ефекти пословне комбинације ентитета под заједничком контролом	-	-	-	-	(81.493)	(81.493)
Нето добитак текуће године	-	-	-	-	50.715	50.715
Продаја/расход	-	(521)	-	-	-	(521)
Ефекат текуће године	-	-	-	(726)	-	(726)
Стање на дан 31. децембра 2018. године	556.255	503.505	(21.668)	(8.859)	1.432.133	2.461.366

ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

У хиљадама динара 31. децембар 2018.	
Нето добитак	50.715
Просечан пондерисан број акција	1.112.510
Основна зарада по акцији (у РСД)	46

24. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара 31. децембар 2018.	
Резервисања за природна богатства	49.280
Резервисања за јубиларне награде	7.096
Резервисања за отпремнине	22.616
Резервисања за судске спорове	658
	79.650

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

24. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)

Промене на дугорочним резервисањима у току 2018. године су приказане у следећој табели:

	Резервисања за природна богатства	Резервисања за јубиларне награде	Резервисања за отпремнине	У хиљадама динара Резервисања за судске спорове	Укупно
Стање 1. јануара 2018. године	46.932	2.939	16.865	658	67.394
Пренос са текућег доспећа	-	2.363	343	-	2.706
Формирање резервисања на терет расхода текућег периода	2.348	2.878	2.572	-	7.798
Актуарски губитак	-	-	854	-	854
Укидање резервисања	-	(322)	-	-	(322)
Искоришћена дугорочна резервисања	-	(2.182)	(2.968)	-	(5.150)
Промена обима консолидације		1.420	4.950		6.370
Стање 31. децембра 2018. године	49.280	7.096	22.616	658	79.650

Резервисање за обнављање природних богатстава након експлоатације руде се врши коришћењем дисконтне стопе од 5% годишње.

25. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Дугорочне обавезе према матичним правним лицима (напомена 31)	533.051
Дисконтовани износ обавезе	(25.597)
	507.454
Дугорочне обавезе према осталим повезаним лицима (напомена 31)	181.286
Дисконтовани износ обавезе	(6.286)
	175.000
Остале дугорочне обавезе	47.957
Дугорочни зајмови од комерцијаних банака	467.361
Минус: Текуће доспеће дугорочних кредита	(151.656)
	315.705
	1.046.116

Дугорочни кредити на дан 31. децембра 2018. године приказани су у табели која следи:

	Каматна стопа	Доспеће	Износ у еврима	Износ у доларима	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
До 30.09.2019. фиксна 5%, од 01.10.2019. 3М					
АИК банка а.д. Београд	EURIBOR+5%	13.01.2023.	3.954.165	-	467.361
Нехе група д.д. Нашице	0%	31.12.2020.	-	1.981.277	195.003
Нехе група д.д. Нашице	0%	31.12.2020.	-	2.869.420	282.425
Нехе група д.д. Нашице	0%	31.12.2020.	-	305.067	30.026
Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	0%	30.06.2020.	84.192	-	9.757
Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	-	30.06.2020.	-	-	59.574
Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	0,7% м	30.06.2020.	-	-	97.124
Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	-	30.06.2020.	75.000	-	8.545
				-	1.149.815

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године
25. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Као средство обезбеђења уредне отплате дугорочног кредита узетог од АИК банке а.д. Београд Група је ставила под хипотеку некретнине и опрему чија садашња вредност на дан 31. децембра 2018. године износи 1.593.301 хиљаду РСД.

Доспеће дугорочних кредита је приказано у следећој табели:

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
До 1 године	151.656
Од 1 до 5 година	998.159
Укупно	1.149.815

26. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

**У хиљадама динара
31. децембар
2018.**

Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза:

- остала правна лица	151.656
Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица (напомена 31)	36.262
Остале краткорочне финансијске обавезе	7
Остале краткорочне финансијске обавезе – матично правно лице (напомена 31)	102.830
	290.755

Остале краткорочне финансијске обавезе исказане на дан 31. децембра 2018. године у износу од 102.830 хиљада динара у целости се односе на обавезе према Нехе група д.д. Нашице по основу куповине учешћа у капиталу друштва Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј и ИГМ Стражилово д.о.о. Сремски Карловци у износу од 61.461 хиљаду динара и 41.369 хиљада динара, респективно.

27. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

**У хиљадама динара
31. децембар
2018.**

Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству (напомена 31)	321.318
Добављачи – остала повезана правна лица у земљи (напомена 31)	6.768
Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству (напомена 31)	224.059
Добављачи у земљи	222.510
Добављачи у иностранству	68.758
	843.413

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

28. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Обавезе по основу камата	
- остала повезана правна лица у земљи (напомена 31)	14.128
- остала правна лица у земљи	12.178
- остала правна лица у иностранству	-
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	13.786
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	8.630
Обавезе према запосленима	1.513
Остале обавезе	11.331
	61.566

29. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Обавезе за порез из резултата	37.986
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	7.772
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	59.432
	105.190

30. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Туђа роба	128.800
Авали, јемства, гаранције	1.157.826
	1.286.626

Залог и јемства исказана у ванбилансној евиденцији на дан 31. децембра 2018. године у износу од 1.157.826 хиљада динара се односе на два уговора, о залози покретних ствари према повериоцу АИК банка а.д. Београд и о солидарном јемству према повериоцу „Високоградња инжењеринг“ д.о.о. Београд дате у корист Полет ИГК а.д. Нови Бечеј и повезаног правног лица Нехе Бетон д.о.о. Нови Сад, у сврху залог по уговору о кредиту и јемства по основу обавезе за купљену робу. Вредност залога и јемстава на дан 31. децембра 2018. године износи 677.846 хиљада динара и 479.980 хиљада динара (2017. године – 481.109 хиљада динара), респективно.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

а) Биланс стања

Следећа салда потраживања и обавеза су произашла из трансакција обављених са повезаним правним лицима:

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Потраживања од купаца (напомена 18)	
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	9.338
- Це-ма	2.469
- Диљ д.о.о. Винковци	771
- Творница опеке д.о.о. Сарајево	2.791
- Нексе градња	1.326
	7.357
	16.695
Минус: Исправка вредности	(3.181)
	13.514
 Краткорочни кредити и пласмани	
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	42.616
	42.616
 Укупно потраживања и финансијски пласмани	56.130
 Дугорочне финансијске обавезе (напомена 25)	
- Нехе група д.д. Нашице	507.454
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	175.000
	682.454
 Краткорочне финансијске обавезе (напомена 26)	
Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза:	
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	36.262
 Остале краткорочне финансијске обавезе:	
- Нехе група д.д. Нашице	102.830
	139.092
 Добављачи (напомена 27)	
Матично правно лице у иностранству:	
- Нехе група д.д. Нашице	321.318
 Остала повезана правна лица у земљи:	
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	-
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	6.768
 Остала повезана правна лица у иностранству:	
- Диљ д.о.о. Винковци	16.001
- Екопех д.о.о. Нашице	-
- Нехе д.о.о. Сарајево	39
- Нехе група Нашице	207.920
- Нашицецемент	20
- Цемент маркет	4
- Творница опеке Сарајево	75
	224.059
 Остале краткорочне обавезе (напомена 28)	
Остала повезана правна лица у земљи:	
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	14.128
 Укупно обавезе	1.387.819
 Обавезе – нето	(1.331.689)

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

б) Биланс успеха

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

	У хиљадама динара 2018.
Приходи од продаје (напомена 5)	
Остала повезана правна лица у земљи:	
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	561
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	30.545
	<u>31.106</u>
Остала повезана правна лица у иностранству:	
- Нехе градња Нашице	772
- Цемент маркет Нашице	721
	<u>1.493</u>
Приходи од камата (напомена 11)	
Остала повезана правна лица у земљи:	
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	18.566
	<u>18.566</u>
Позитивне курсне разлике (напомена 11)	
Матично правно лице у иностранству:	
- Нехе група д.д. Нашице	1.450
	<u>1.450</u>
Остала повезана правна лица у земљи:	
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	1.386
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	569
	<u>1.955</u>
Остала повезана правна лица у иностранству:	
- Диљ д.о.о. Винковци	46
- Екопех д.о.о. Нашице	3
- Нехе trade s.r.l. Думбравита	7
	<u>56</u>
	<u>3.461</u>
Укупни приходи	<u>54.626</u>
Нематеријални трошкови (напомена 10)	
Трошкови непроизводних услуга:	
- Нехе група д.д. Нашице	45.336
	<u>45.336</u>
Расходи камата (напомена 12)	
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	1.919
	<u>1.919</u>
Негативне курсне разлике (напомена 12)	
- Нехе група д.д. Нашице	22.687
	<u>22.687</u>
Остала повезана правна лица у земљи:	
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	1.338
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	2.193
	<u>3.531</u>
Остала повезана правна лица у иностранству:	
- Диљ д.о.о. Винковци	13
- Нехе trade s.r.l. Думбравита	7
	<u>20</u>
	<u>26.238</u>
Укупни расходи	<u>73.493</u>
Расходи - нето	<u>18.867</u>

в) Накнаде руководству

Током 2018. године, Група је исплатила накнаде кључном руководству које укључује чланове Управног одбора и директоре у бруто износу од 19.478 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

32. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Група је организована као јединствен сегмент пословања. Као што је обелодањено у напмени 5 „Приходи од продаје“, највећи део прихода у 2018. години Група је остварила продајом својих производа (црепа, жљебњака, специјалних елемената, каналаца). Све приходе по овом основу Друштво је остварило од екстерних купаца.

Информације о приходима од продаје производа и услуга

	У хиљадама динара 2018.
Цреп	
Цреп GLINEX TREND	573.417
Цреп KLASIK PLUS	276.353
Цреп IDEAL	51.082
Цреп GLINEX TREND ENG.	34.618
Цреп KLASIK PLUS ENG.	-
Цреп IDEAL ENG.	940
Цреп IDEAL PLUS	14.719
Цреп М – 222	-
	951.129
Специјални елементи	
Жљебњаци	131.338
Каналице	104.516
Специјални елементи	26.879
Жљебњаци ЕНГ.	5.477
Специјални елементи ЕНГ.	1.564
	269.774
Блок	
Блок класика	262.700
Блок термо	329.201
	591.901
Керамичке плочице	2.577
Подне плочице	63.764
Зидне плочице	91.232
Бордуре	160
Услуге	155.156
Рабати	(105.802)
	1.864.735

Географске информације о приходима од продаје производа и услуга

	У хиљадама динара 2018.
Србија	948.854
Румунија	565.942
Бугарска	126.278
Босна и Херцеговина	99.100
Мађарска	81.613
Македонија	75.511
Косово	41.218
Црна Гора	14.330
Словенија	8.863
Хрватска	4.874
Украјина	1.377
Услуге	2.577
	1.970.537
Рабати	(105.802)
	1.864.735

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

32. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

Информације о највећим купцима

У оквиру прихода од продаје производа и услуга исказаних у износу од 1.864.735 хиљада РСД су укључени приходи у износу од 135.344 хиљаде РСД од највећег купца Друштва.

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Групе. Руководство Групе разматра ризик капитала, на основама ублажавања ризика и уверења да ће Друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, истовремено максимизирајући повећање профита власника, преко оптимизације дуга и капитала. Структура капитала друштва састоји се од готовине и готовинских еквивалената (напомена 20) и капитала који се приписује власницима, а који укључује уделе, откупљене сопствене акције, ревалоризационе резерве, нереализоване губитке по основу ХоВ и других компоненти осталог свеобухватног резултата и нераспоређени добитак.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва врше преглед структуре капитала на годишњем нивоу. Као део тог прегледа, руководство Друштва разматра цену капитала и ризик повезан са врстом капитала.

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

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Задуженост а)	1.336.871
Готовина и готовински еквиваленти	78.489
Нето задуженост	<u>1.258.382</u>
Капитал б)	<u>2.461.366</u>
Рацио укупног дуговања према капиталу	<u>51,00%</u>

а) Дуговање се односи на дугорочне и краткорочне кредите и остале дугорочне и краткорочне финансијске обавезе.

б) Капитал укључује уделе, откупљене сопствене акције, ревалоризационе резерве, нереализоване губитке по основу ХоВ и других компоненти осталог свеобухватног резултата и нераспоређени добитак.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Финансијска средства	
Дугорочни финансијски пласмани	8.245
Текуће доспеће дугорочног финансијског пласмана	6.846
Потраживања по основу продаје	322.146
Краткорочни финансијски пласмани	42.616
Готовина и готовински еквиваленти	78.489
	458.342
Финансијске обавезе	
Обавезе према добављачима	843.413
Дугорочни кредити	998.159
Текућа доспећа дугорочних кредита	151.656
Краткорочне финансијске обавезе	102.830
Остале краткорочне обавезе	36.269
Остале дугорочне обавезе	47.957
	2.180.284

Основни финансијски инструменти Групе су готовина и готовински еквиваленти, потраживања од купаца по основу продаје и по основу камате са једне стране, односно дугорочни кредити и обавезе према добављачима са друге стране, а чија је основна намена финансирање текућег пословања Групе. У нормалним условима пословања Група је изложена ниже наведеним ризицима.

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености друштва овим ризицима. Група не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Група је изложена финансијским ризицима од промена курсева страних валута и промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Групе тржишном ризику, нити у начину на који група управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

Група је изложена девизном ризику првенствено преко готовине и готовинских еквивалената и обавеза према добављачима који су деноминирани у страниој валути. група не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

Стабилност економског окружења у којем Група послује, у великој мери зависи од мера владе у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

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

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године
33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)**Тржишни ризик (наставак)****Девизни ризик (наставак)**

	Средства 31. децембар 2018.	Обавезе 31. децембар 2018.
ЕУР	241.180	1.202.628
УСД	-	507.454
	241.180	1.710.082

Група је осетљива на промене девизног курса евра и америчког долара. Следећа табела представља детаље анализе осетљивости друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дате стране валуте. Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у страној валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Позитиван број из табеле указује на смањење резултата текућег периода када динар слаби према страној валути. У случају јачања динара од 10% у односу на дату страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају.

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
ЕУР	96.145
УСД	50.745
Резултат текућег периода	146.890

Осетљивост Групе на промене у страним валутама повећала се у текућем периоду, углавном на основу ефеката номиналног смањења средстава исказаних у еврима који се највећим делом односе на дугорочне финансијске пласмане (напомена 16).

Ризик од промене каматних стопа

Група је изложена ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода груписана према степену ризика од промене камата, дата је у следећем прегледу:

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа (наставак)

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Финансијска средства	
<i>Некаматносна</i>	
Потраживања од продаје	322.146
Готовина и готовински еквиваленти	78.489
Дугорочни финансијски пласмани	8.245
Текуће доспеће дугорочних финансијских пласмана	6.846
Краткорочни финансијски пласмани	42.616
	<u>458.342</u>
	458.342
Финансијске обавезе	
<i>Некаматносна</i>	
Обавезе према добављачима	843.413
Дугорочни кредити	682.454
Краткорочне финансијске обавезе	102.830
Остале дугорочне обавезе	47.957
	<u>1.676.654</u>
<i>Фиксна каматна стопа</i>	
Дугорочни кредити	315.705
Текућа доспећа дугорочних кредита	151.656
Краткорочни кредити	36.269
	<u>503.630</u>
	2.180.284

Група није изложена ризику промене каматних стопа за деривативне инструменте на дан биланса стања.

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Група је изложена кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Групи измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Групу. Изложеност Групе овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса.

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

	Бруто изложеност	Исправка вредности	У хиљадама динара Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	104.493	-	104.493
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	217.653	-	217.653
Доспела, исправљена потраживања од купаца	121.631	(121.631)	-
	<u>443.777</u>	<u>(121.631)</u>	<u>322.146</u>

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2018. године у износу од 104.493 хиљада динара, највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје готових производа. Ова потраживања доспевају углавном у року од 30 дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања. Просечно време наплате потраживања у 2018. години износило је 30 дана.

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Група је у претходним периодима обезвредила потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 217.653 хиљаде динара, за која је Група утврдила да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања представљена је у следећој табели:

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Мање од 30 дана	91.521
31 - 90 дана	79.553
91 - 180 дана	46.579
преко једне године	-
	217.653

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2018. године исказане су у износу од 843.413 хиљада динара. Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Група доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у 2018. години је 188 дана.

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Групе које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Групе као и управљања ликвидношћу. Група управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Група бити у могућности да средства наплати.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

Доспећа финансијских средстава

У хиљадама динара
31. децембар 2018.

	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносно	347.754	99.366	2.977	6.556	1.689	458.342
	347.754	99.366	2.977	6.556	1.689	458.342

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Групе. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Група бити у обавези да такве обавезе намири.

Доспећа финансијских обавеза

У хиљадама динара
31. децембар 2018.

	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносно	945.445	1.600	7.191	722.418	-	1.676.654
Фиксна каматна стопа	11.937	24.332	151.656	315.705	-	503.630
Будућа камата	2.252	4.046	14.958	30.736	-	51.992
	959.634	29.978	173.805	1.068.859	-	2.232.276

Фер вредност финансијских инструмената

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

У хиљадама динара
31. децембар 2018.

	Књиговодствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	8.245	8.245
Текуће доспеће дугорочног финансијског пласмана	6.846	6.846
Потраживања од купаца	322.146	322.146
Краткорочни финансијски пласмани	42.616	42.616
Готовина и готовински еквиваленти	78.489	78.489
	458.342	458.342
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	843.413	843.413
Дугорочни кредити	998.159	998.159
Текућа доспећа дугорочних кредита	151.656	151.656
Краткорочне финансијске обавезе	102.830	102.830
Остале дугорочне обавезе	47.957	47.957
Краткорочни кредити	36.269	36.269
	2.180.284	2.180.284

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Фер вредност финансијских инструмената (наставак)

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

34. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2018. године, против Групе се воде судски спорови чија је вредност 320 хиљада динара, док Група води неколико спорова против својих дужника по основу наплате потраживања, као и спор против Републике Србије – Инфраструктуре Железнице Србије а.д. Београд, по основу одређивања накнаде за експроприсану непокретност (вредност спора 8.000 хиљада динара).

На основу процене руководства, Група на дан 31. децембра 2018. године формирала је резервисање за потенцијалне губитке по основу судских спорова у износу од 658 хиљада динара.

35. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Групе могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

36. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	У динарима
	31. децембар
	2018.
ЕУР	118,1946
УСД	103,3893

ПОЛЕТ ИГК А.Д. НОВИ БЕЧЕЈ

**Напомене уз новоконсолидоване финансијске извештаје
31. децембар 2018. године**

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Матично друштво Полет ИГК а.д. Нови Бечеј је основано 1993. године.

Матично друштво је организовано као отворено акционарско друштво и уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за привредне регистре. Акцијама Друштва се од дана 7. априла 2005. године тргује на Београдској берзи.

Матично друштво је склопило дана 16. октобра 2018. године са друштвом Nexe grupa dd, Нашице, Хрватска, Уговор о преносу односно откупу удела Друштва Полет керамика д.о.о., Нови Бечеј. Друштво је постало власник 100% капитала Друштва Полет керамика д.о.о., Нови Бечеј.

Седиште Матичног друштва је у Новом Бечеју, улица Железничка 13.

Матични број Матичног друштва је 08019916, а порески идентификациони број 101432149.

Зависно друштво Полет - Керамика д.о.о. Нови Бечеј је основано 2008. године.

Зависно друштво је организовано као друштво са ограниченом одговорношћу и уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за привредне регистре.

Основна делатност Зависног друштва је производња керамичких плочица и плоча.

Матични број Зависног друштва је 20479221, а порески идентификациони број 105908240.

На дан 31. децембра 2018. године Група је имала укупно 499 запослених радника.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ НОВОКОНСОЛИДОВАНИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД**2.1. Основе консолидације – Састав групе**

Новоконсолидовани финансијски извештаји Групе укључују новоконсолидовани биланс стања на дан 31. децембра 2018. године, новоконсолидовани биланс успеха, новоконсолидовани извештај о осталом резултату, новоконсолидовани извештај о променама на капиталу и новоконсолидовани извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и процена, те напомене уз новоконсолидоване финансијске извештаје.

Новоконсолидовани финансијски извештаји са стањем на дан и за годину која се завршава 31. децембра 2018. године, обухватају финансијске извештаје матичног правног лица ("Полет ИГК" а.д., Нови Бечеј) и финансијске извештаје следећег зависног правног лица:

	Основна активност	Датум стицања	% учешћа у капиталу 2018.
"Полет-Керамика " д.о.о., Нови Бечеј	Производња керамичких плочица и плоча	31. октобар 2018. године	100%

На основу уговора од дана 16. октобра 2018. године Друштво је стекло 100% учешћа у капиталу друштва Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј куповином учешћа од свог матичног друштва Nexe Група д.д. Нашице, Хрватска. Дан 31. октобар 2018. године је одређене за датум преузимања директне контроле над зависним правним лицем.

Новоконсолидовани биланс успеха за пословну 2018. годину садржи потпуни буланс успеха предузећа "Полет ИГК" а.д., Нови Бечеј за пословну 2018. годину као и биланс успеха Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј за период од 1. новембра 2018. године до 31. децембар 2018. године.

Сви материјално значајни износи трансакција и салда који су настали из међусобних пословних односа елиминисани су приликом консолидације.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

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

2.2. Основе за састављање и презентацију новоконсолидованих финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 62/2013 и 30/2018), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Група, као велико правно лице примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународни рачуноводствени стандарди ("МРС"), Међународни стандарди финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("IFRIC"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("IASB"), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

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

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

- Група је ове финансијске извештаје саставила у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014), који одступа од формата дефинисаног у МРС 1 (ревидиран) – "Приказивање финансијских извештаја" и МРС 7 – "Извештај о токовима готовине".
- Решење Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године (Службени гласник Републике Србије бр. 35/2014) утврђује да званичне стандарде чине званични преводи Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) и Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ) које издаје Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (IASB), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања (IFRIC) до 31. јула 2013. године. Након 31. јула 2013. године, од стране IASB и IFRIC издат је значајан број допуна, годишњих побољшања, измена односно додатака постојећим или ревидираним стандардима и тумачењима, као и издавање нових МСФИ, односно укидање постојећих МРС, који нису преведени и званично усвојени у Републици Србији.
- Одређеним подзаконским актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода која одступа од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

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

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ НОВОКОНСОЛИДОВАНИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)**2.2. Основе за састављање и презентацију новоконсолидованих финансијских извештаја (наставак)**

Приликом састављања ових новоконсолидованих финансијских извештаја, Група није применила МСФИ и МРС који у својим одредбама дозвољавају ранију примену нити је применило стандарде чији превод није утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

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

Група је у састављању ових новоконсолидованих финансијских извештаја примењивала рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

У складу са Законом о рачуноводству финансијски извештаји Групе су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији. Постоји вероватноћа да збирови и подзбирови у напоменама нису усаглашени са новоконсолидованим финансијским извештајима и табелама промена које су саставни део напомена уз финансијске извештаје што је резултат заокруживања при исказивању у хиљадама динара.

Ови новоконсолидовани финансијски извештаји одобрени су од стране Руководства Друштва дана 17. априла 2019. године.

2.3. Упоредни податак

На основу уговора од дана 16. октобра 2018. године Полет ИГК а.д. је постало 100% власник правног лица "Полет-Керамика " д.о.о., Нови Бечеј. Полет ИГК а.д. је новоконсолидоване финансијске извештаје саставило први пут на дан 31. децембар 2018. године. Упоредни подаци у новоконсолидованим финансијским извештајима нису приказани с обзиром да у 2017. години Полет ИГК а.д. није имао директну контролу над повезаним правним лицем.

2.4. Начело сталности пословања

Финансијски извештаји групе састављени су на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**3.1. Приходи и расходи**

Приходи се одмеравају по правичној вредности примљене накнаде или накнаде која ће се примити и представљају износе који се добијају за продату робу и извршене услуге у току редовног пословања, умањене за дате попусте, повраћаје и порезе при продаји.

Приходи од продаје роба се признају када се роба испоручи и када су значајни ризици и користи од власништва над њом пренете на купца.

Приходи од вршења услуга евидентирају се по принципу фактурисане реализације у моменту извршења услуге.

Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.2. Трошкови одржавања и оправки

Трошкови одржавања и оправки основних средстава се покривају из прихода обрачунског периода у коме настану.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.3. Трошкови позајмљивања**

Трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању, изградњи или производњи средстава које се квалификују се укључују у набавну вредност тог средства и то до оног периода када су у суштини завршене све активности неопходне да би се средство припремило за планирану употребу или продају. Средства која се квалификују се односе на средства којем је обавезно потребан значајан временски период да би било спремно за своју намеравану употребу.

Сви остали трошкови позајмљивања се признају у билансу успеха у периоду на који се односе.

3.4. Прерачунавање средстава и обавеза у страним средствима плаћања

Пословне промене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у динаре по званичном курсу важећем на дан сваке промене.

Све позиције средстава и обавеза у страним средствима плаћања се прерачунавају у њихову динарску противвредност по средњем курсу, важећем на дан биланса стања.

Позитивне или негативне курсне разлике настале приликом прерачуна пословних трансакција у инострану валуту и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у инострану валуту књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

3.5. Бенефиције за запослене***а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених***

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

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Група је, у складу са одредбама Закона о раду и Колективним уговором, у обавези да запосленом приликом одласка у пензију исплати отпремнину у висини две просечне зараде по запосленом у Републици Србији, у месецу који претходи месецу одласка у пензију.

Такође, на основу Колективног уговора, Група је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима за 10, 20, 30 и 35 година непрекидног рада у Групи. Основица за обрачун јубиларне награде је просечна зарада по запосленом код послодавца у Републици Србији у месецу који претходи месецу исплате јубиларне награде, и то у распону од 50% до 125% зараде.

Група је у новоконсолидованим финансијским извештајима за 2018. годину исказала садашњу вредност по основу очекиваних накнада запосленима за пензију и јубиларне награде на основу процене извршене од стране независног стручног лица. Претпоставке које су коришћене у обрачуна су дисконтна стопа од 3%, очекивани раст зарада 5,2% годишње и стопа флукуације од 4,72% до 5,12% годишње. Процену садашње вредности обавеза по основу очекиваних накнада запосленима Група утврђује сваке године.

в) Накнаде за краткорочна плаћена одсуства

Плаћена одсуства (годишњи одмори) могу се преносити и користити у наредним периодима, уколико у текућем периоду нису искоришћена у потпуности. Трошкови плаћених одсуства се признају у износу за који се очекује да ће бити исплаћен као резултат неискоришћених кумулираних права на дан биланса стања. Према мишљењу руководства Групе, садашња вредност обавеза по основу накнада за краткорочна плаћена одсуства нису материјално значајна за финансијске извештаје посматране у целини и због тога у овим финансијским извештајима нису извршена резервисања по овом основу.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.6. Порези и доприноси

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији.

Порез на добитак у висини од 15% се плаћа на пореску основуцу утврђену пореским билансом. Пореска основуца приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитка из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитка у периоду не дуже од десет година.

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе средства и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину, као и друге порезе и доприносе у складу са републичким и општинским прописима.

3.7. Некретнине, постројења и опрема

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средства, врши се по набавној вредности.

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

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Након почетног признавања некретнина, постројења и опреме се исказују по ревалоризованом износу који изражава њихову поштену вредност на дан ревалоризације, умањеној за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу губитка због обезвређења.

Некретнине, постројења и опрема Матичног друштва су биле предмет процене на дан 31. марта 2014. године. Процену су извршили независни процењивачи друштва Danos and Associates д.о.о. Београд. У зависности од врсте средстава, њихове намене и расположивих инпута за процену, примењена су два приступа процене: тржишни метод и метод трошкова замене.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.7. Некретнине, постројења и опрема (наставак)**

Повећање књиговодствене вредности средстава као резултат ревалоризације, се признаје у оквиру позиције ревалоризационе резерве. Међутим, повећање се признаје као приход у билансу успеха до оног износа до којег се сторнира ревалоризационо смањење истог средства, које је претходно признато као расход у билансу успеха. Смањење књиговодствена вредности средстава као резултат ревалоризације, се признаје као расход. Међутим, смањење се признаје на терет ревалоризационих резерви до износа постојећих ревалоризационих резерви које се односи на то средство.

3.8. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се за свако средство појединачно на процењену вредност средстава на почетку године, односно на набавну вредност средстава стављених у употребу током године, применом пропорционалног метода. Амортизационе стопе су утврђене на начин да се набавна или процењена вредност основних средстава амортизује у једнаким годишњим износима у току предвиђеног века употребе основног средства. Стопе амортизације које су у примени су:

	2018 %
Грађевински објекти	1,30% - 10,00%
Процесна опрема	2,00% - 25,00%
Моторна возила	10,00% - 25,00%
Рачунари	10,00% - 25,00%
Канцеларијски намештај	10,00% - 25,00%
Остала опрема	10,00% - 25,00%

3.9. Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата.

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје. Група своди залихе на крају године на нето реализовану вредност.

Обрачун излаза залиха утврђује се ФИФО методом.

3.10. Умањење материјалне имовине

На сваки датум биланса стања, група преиспитује књиговодствене износе своје материјалне имовине да би утврдила постоје ли наговештаји да је дошло до губитака услед умањења вредности наведене имовине. Ако постоје такве назнаке, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак настао умањењем. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, група процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца и ризике специфичне за то средство.

Ако је процењени надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодственог износа, онда се књиговодствени износ тог средства (или јединице која генерише новац) умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход у билансу успеха за период.

На дан 31. децембра 2018. године, на основу процене руководства Групе не постоје индикације да је вредност нематеријалних улагања, некретнина и опреме обезвређена.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.11. Финансијски инструменти**

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Групе, од момента када је Група уговорним одредбама везана за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Група изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмента реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када група испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

а) Учешћа у капиталу

Учешћа у капиталу осталих правних лица која се не котирају на берзи исказују се по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

Потраживања од купаца, краткорочни финансијски пласмани и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца, краткорочни финансијски пласмани и остала краткорочна потраживања исказују се по номиналној вредности, умањеној за исправке вредности извршене на основу процене њихове наплативости од стране руководства.

Готовина и готовински еквиваленти

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

Финансијске обавезе

Обавезе по кредитима се првобитно приказују у износима примљених средстава (номиналној вредности), а након тога се исказују по амортизованој вредности уз примену уговорене каматне стопе која апроксимира ефективної каматної стопи.

Обавезе из пословања

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

3.12. Обелодањивање односа са повезаним странама

За сврхе ових финансијских извештаја, правна лица се третирају као повезана уколико једно правно лице има могућност контролисања другог правног лица или врши значајан утицај на финансијске и пословне одлуке другог лица у складу са одредбама МРС 24 „Обелодањивања повезаних страна“.

Повезаним правним лицима у смислу напред наведеног стандарда, Група сматра правна лица у којима има учешће у капиталу, правна лица која имају учешћем у капиталу Групе, као и повезане стране матичног предузећа Нехе група d.d.

Повезана лица могу улазити у трансакције које неповезана лица можда не би вршила и трансакције са повезаним лицима могу се обављати под другачијим условима и другачијим износима у односу на исте трансакције са неповезаним правним лицима.

Група пружа услуге повезаним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Групе и повезаних лица регулисани су на уговорној основи и обављају се по тржишним условима или се по основу истих исказују корекције по основу трансферних цена у пореском билансу.

Група је у приложеним новоконослидованим финансијским извештајима извршила обелодањивање свих трансакција са повезаним правним лицима, како се то захтева према МРС 24 „Обелодањивања повезаних страна“.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Групе коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања новоконосолидованих финансијских извештаја. Стварни износи се могу разликовати од процењених.

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

4.1. Амортизација и стопа амортизације

Процена корисног века трајања имовине, опреме и нематеријалних улагања заснива се на историјском искуству на сличним средствима, као и на предвиђеном техничком напретку и променама у економским и индустријским факторима. Адекватност процене преосталог века трајања основних средстава се анализира једном годишње на основу тренутних предвиђања.

4.2. Исправка вредности потраживања

Група обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од купаца и других дужника на основу процењених губитака који настају, ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Група се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и променама у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате.

4.3. Признавање прихода

Рачуноводствена политика за признавање прихода обелодањена је у напомени 3.1. Поред тога, Група у складу са захтевима МРС 18 "Приходи" процењује постојање услова за признавање прихода од продаје робе и производа купцима. Према МРС 18, приходи од продаје робе и производа који се чувају, на захтев купца, у складишту Групе као туђа роба, признају се уколико се туђе залихе могу одвојити од сопствених залиха и не могу се користити за испуњење осталих поруџбина купаца и уколико су те залихе расположиве за испоруку и извесно је да ће испорука бити извршена. У таквим околностима уговарају се уобичајени услови плаћања или се захтева потпуна наплата те се стога смањује неизвесност да ли ће испорука бити и извршена. У моменту признавања прихода залихе туђе робе су у целости одвојене од сопствених залиха Групе.

4.4 Резервисања за судске спорове

Генерално, резервисања су у значајној мери подложна проценама. Група процењује вероватноћу да се нежељени случајеви могу догодити као резултат прошлих догађаја и врши процену износа који је потребан да се измири обавеза. Иако Група поштује начело опрезности приликом процене, с обзиром да постоји велика доза неизвесности, у одређеним случајевима стварни резултати могу одступати од ових процена.

4.5. Пословне комбинације ентитета под заједничком контролом

IFRS 3 „Пословне комбинације“ се не примењује на пословне комбинације ентитета или пословања под заједничком контролом. Пословна комбинација у којој учествују ентитети или пословања под заједничком контролом је пословна комбинација у којој све ентитете или пословања који се комбинују, у крајњој инстанци контролише иста страна или стране пре и после пословне комбинације и та контрола није пролазна.

Сматра се да група лица контролише ентитет када, као резултат уговорних споразума, она колективно имају моћ да управљају његовим финансијским и пословним политикама да би добила користи од његових активности. Дакле, пословна комбинација је изван делокруга овог IFRS када иста група лица, као резултат уговорних споразума, има крајњу колективну моћ да управља финансијским и пословним политикама сваког од ентитета који учествује у пословној комбинацији да би добила користи од њихових активности, и та крајња колективна моћ није пролазна.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)**4.5. Пословне комбинације ентитета под заједничком контролом (наставак)**

Сходно наведеном, Група је проценила да се ефекти стицања ентитета под заједничком контролом сагласно МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ признају као трансакције власника у извештају о променама на капиталу, чиме су приказане промене власничких интереса у зависним ентитетима чија последица није губитак контроле.

4.6. Бенефиције запослених

Садашња вредност обавеза за отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде утврђује се актуарском проценом. Актуарска процена подразумева коришћење претпоставки везаних за дисконтну стопу, предвиђени раст зарада, стопу смртности и флукуацију запослених. При одређивању одговарајуће дисконтне стопе руководство група полази од каматне стопе која је еквивалента референтној каматној стопи НБС. Стопа смртности је базирана на јавно доступним таблицама морталитета. Будући раст зарада базиран је на очекиваним стопама инфлације.

4.7. Финансијске обавезе

Финансијске обавезе (позајмице и остале финансијске обавезе) почетно се вреднују по фер вредности умањеној за трансакцијске трошкове, а накнадно се исказују по амортизованој вредности применом тржишне стопе која одговара ефективној каматној стопи. У сврху припреме приложених новоконослидованих финансијских извештаја, руководство је користило јавно доступне кредитне каматне стопе које су комерцијалне банке примениле на кредитне одобрене субјектима сектора нефинансијских услуга по рочности и намени кредита - новоодобрени кредити, како је објављено у извештају Народне банке Србије. Објављене каматне стопе (месечно одобравање транше кредита од стране власника компаније) кретале су се од 4% до 8.4% годишње. Због недостатка јавно доступних података о тржишним каматним стопама, те с обзиром на околности у којима је већински власник Групе одобрио те зајмове, управа је користила наведене изворе података као најбољи могући улаз за процену фер вредности задуживања.

4.8. Фер вредност

Пословна политика Групе је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Управа Групе врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Групе, износи у овим новоконослидованим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

Према МСФИ 13, Група одмерава фер вредност имовине и обавеза користећи претпоставке које би учесници на тржишту користили приликом одређивања цене имовине или обавезе, под претпоставком да тржишни учесници делују у свом најбољем економском интересу. Фер вредност је цена која би била наплаћена, односно плаћена за пренос обавезе у редовној трансакцији на примарном или најповољнијем тржишту на датум одмеравања, по текућим тржишним условима, а независно од тога да ли је та цена директно уочљива или процењена употребом друге технике процене

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

Различити нивои фер вредности дефинисани су на следећи начин:

- Инпути нивоа 1 – су котиране цене (некориговане) на активном тржишту за идентичну имовину и обавезе којима ентитет има приступ на датум одмеравања. Претпоставке инпута нивоа 1 се односе на постојање примарног тржишта за имовину или обавезу или, у одсуству примарног тржишта, најповољније тржиште за имовину или обавезу; и да ли ентитет може да реализује трансакцију за имовину или обавезу по цени на тржишту на датум одмеравања.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.8. Фер вредност (наставак)

- Инпути нивоа 2 – су инпути који нису котиране цене укључене у ниво 1 које су уочљиве за имовину или обавезу, било директно или индиректно. Ови инпути укључују следеће: котиране цене за сличну имовину или обавезе на активном тржишту, котиране цене за идентичну или сличну имовину или обавезе на тржиштима који нису активна, инпути који нису котиране цене, ако су уочљиви за имовину или обавезе и инпути поткрепљени тржиштем.
- Инпути нивоа 3 – су неуочљиви инпути за имовину или обавезе, које ентитет развија користећи најбоље информације расположиве у датим околностима. Дакле, разматрају се све разумно расположиве информације о претпоставкама тржишних учесника. Неуочљиви инпути сматрају се претпоставкама тржишних учесника и испуњавају циљ одмеравања фер вредности.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.
Приходи од продаје робе:	
- на домаћем тржишту	5.380
- на иностраном тржишту	15
	<u>5.395</u>
Приходи од продаје производа и услуга:	
- на домаћем тржишту	859.243
- осталим повезаним правним лицима (напомена 31)	32.599
- на иностраном тржишту	972.893
	<u>1.864.735</u>
	<u>1.870.130</u>

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.
Трошкови материјала за израду	208.751
Трошкови резервних делова	63.194
Трошкови режијског материјала	18.351
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	7.603
	<u>297.899</u>

7. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.
Трошкови гаса	412.240
Трошкови енергије	154.780
Трошкови горива и мазива	101.001
	<u>668.021</u>

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	311.262
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	54.907
Трошкови накнада за превоз радника	11.448
Остали лични расходи	16.434
	394.051

9. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.
Трошкови транспортних услуга	42.927
Трошкови услуга одржавања	27.688
Трошкови рекламе и пропаганде	10.719
Трошкови услуга испитивања	6.963
Трошкови осталих услуга	8.466
	96.763

10. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.
Трошкови непроизводних услуга (напомена 31)	45.336
Трошкови пореза и накнада	74.227
Трошкови професионалних услуга	7.314
Трошкови премије осигурања	5.659
Трошкови обезбеђења	5.533
Трошкови платног промета	3.506
Трошкови репрезентације	2.744
Трошкови извоза	4.675
Остали нематеријални трошкови	12.963
	161.957

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.
Позитивне курсне разлике - матична и зависна правна лица (напомена 31)	1.450
Приходи од камата - остала повезана правна лица (напомена 31)	18.566
Позитивне курсне разлике - остала повезана правна лица (напомена 31)	2.011
Позитивне курсне разлике	2.478
Остали финансијски приходи	31.881
	56.386

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
 За годину која се завршава
 31. децембра
 2018.

Негативне курсне разлике - матична и зависна правна лица (напомена 31)	22.687
Расходи камата — остала повезана правна лица (напомена 31)	1.919
Негативне курсне разлике - остала повезана правна лица (напомена 31)	3.550
Расходи камата	27.641
Негативне курсне разлике	1.932
	57.729

13. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
 За годину која се завршава
 31. децембра
 2018.

Губитак по основу расходања и продаје опреме	24.495
Обезвређење залиха материјала и готових производа (напомена 17)	39.357
Мањкови	425
Остали непоменути расходи	6.521
	70.798

14. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

Друштва у саставу Групе су обвезници појединачног подношења пореских биланса на крају пословне године, односно, Група није обвезник пореске консолидације. Сходно наведеном наредна табела представља обелодањивање укупних промена у друштвима која су предмет консолидације.

а) Компоненте пореза на добит

У хиљадама динара
 За годину која се завршава
 31. децембра
 2018.

Порески расход периода	(40.609)
Одложени порески приходи периода	(14.884)
	(55.493)

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

14. ПОРЕЗ НА ДОБИТ (наставак)

б) Одложена пореска средства и обавезе

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Одложене пореске обавезе:	
Некретнине, постројења и опрема	174.236
	<u>174.236</u>
Одложена пореска средства:	
Дугорочна резервисања	4.457
	<u>4.457</u>
	<u>169.779</u>

в) Промене на одложеним пореским обавезама

	У хиљадама динара				
	Стање на дан 1. јануара	Повећања (смањења) преко биланса успеха	Повећања (смањења) преко капитала	Статусна промена	Стање на дан 31. децембра
2018. година					
Одложене пореске обавезе, нето	155.063	14.884	(168)	-	169.779
	<u>155.063</u>	<u>14.884</u>	<u>(168)</u>	<u>-</u>	<u>169.779</u>

15. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	У хиљадама динара				
	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења, опрема и остала средства	Инвестиције у току и аванси	Укупно
Набавна вредност					
Стање, 1. јануар 2018. године	151.358	1.370.950	1.844.536	200.153	3.566.997
Нове набавке	17.705	-	-	101.924	119.629
Преноси	1.110	390	345.733	(347.233)	-
Пренос са залиха	-	-	-	64.677	64.677
Расходовање	-	-	(45.721)	-	(45.721)
Продаја	-	-	(1.137)	-	(1.137)
Промена обима консолидације	6.388	417.599	1.038.151	13.592	1.475.730
Стање, 31. децембар 2018. године	<u>176.561</u>	<u>1.788.939</u>	<u>3.181.562</u>	<u>33.113</u>	<u>5.180.175</u>
Исправка вредности					
Стање, 1. јануар 2018. године	-	71.516	426.433	-	497.949
Амортизација	-	32.193	204.779	-	236.972
Расходовање	-	-	(20.349)	-	(20.349)
Продаја	-	-	(1.137)	-	(1.137)
Промена обима консолидације	-	118.249	733.613	-	851.862
Стање, 31. децембар 2018. године	<u>-</u>	<u>221.958</u>	<u>1.343.339</u>	<u>-</u>	<u>1.565.297</u>
Садашња вредност на дан:					
- 31. децембар 2018. године	<u>176.561</u>	<u>1.566.981</u>	<u>1.838.223</u>	<u>33.113</u>	<u>3.614.878</u>

Група је успоставила хипотеке на некретнинама и опреми у циљу обезбеђења уредне отплате дугорочног кредита код АИК Банке а.д. Београд и у циљу обезбеђења уредне отплате пореског дуга чија нето садашња вредност на дан 31. децембар 2018. године износи 1.891.213 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

16. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара	
31. децембар	
2018.	

Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	16
Дугорочни финансијски пласмани осталим повезаним правним лицима	-
Остали дугорочни финансијски пласмани	15.091
<i>Минус:</i> Текуће доспеће осталих дугорочних финансијских пласмана	(6.846)
	8.261

Остали дугорочни финансијски пласмани исказани на дан 31. децембра 2018. године у износу од 15.091 хиљаду РСД (2017. године – 19.137 хиљада РСД) односе се на стамбене кредите одобрене запосленима, без камате.

17. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара	
31. децембар	
2018.	

Материјал	167.634
Резервни делови	236.384
Алат и инвентар	3.328
Готови производи	543.910
Роба	17.461
Дати аванси	50.127
	1.018.844
<i>Минус:</i> Исправка вредности материјала и резервних делова(напомена 13)	(36.476)
Исправка вредности готових производа	(2.881)
	979.487

Табела промена готових производа:

У хиљадама динара	
За годину која се завршава	
31. децембра	
2018.	

Стање 1. јануара 2018. године	142,580
Промена обима консолидације	238.120
Стање 31. децембра 2018. године	543.910
Повећање вредности залиха готових производа	163.210

18. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

У хиљадама динара	
31. децембар	
2018.	

Потраживања од купаца:	
- остала повезана правна лица (напомена 31)	16.695
- у земљи	215.128
- у иностранству	211.954
	443.777
Исправка вредности потраживања од купаца	(121.631)
	322.146

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

19. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица (напомена 31)	42.616
Текућа доспећа дугорочних финансијских пласмана	11.674
	54.290
Исправка вредности текућих доспећа дугорочних финансијских пласмана	(4.828)
	49.462

Краткорочни кредити и пласмани на дан 31. децембра 2018. године приказани су у табели која следи:

	Каматна стопа	Доспеће	Износ у еврима	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	0%	07.02.2019.	360.000	42.616
				42.616

20. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Текући рачуни	30.834
Благајна	25
Девизни рачуни	47.625
Издвојена новчана средства	5
	78.489

21. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Потраживања за више плаћен ПДВ	24.851
	24.851

22. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Разграничени ПДВ	14.838
Разграничени трошкови по основу обавеза	1.765
Остала активна временска разграничења	12.267
	28.870

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

23. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Групе исказан на дан 31. децембра 2018. у износу од 556.255 хиљада РСД чини 1.112.510 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 500 РСД. Власничка структура капитала Групе на дан 31. децембра 2018. године дата је у наредном прегледу:

	31. децембар 2018.	
	Број акција	% учешћа
Нехе Група д.д. Нашице, Хрватска	1.033.120	92,86%
Convest а.д. Нови Сад - збирни рачун	34.065	3,06%
Војвођанска банка а.д. Нови Сад - кастоди рачун	460	0,04%
Остали	1.529	0,14%
	<u>1.069.174</u>	<u>96.1%</u>
Откупљене сопствене акције	<u>43.336</u>	<u>3,90%</u>
	<u>1.112.510</u>	<u>100,00%</u>

Промене на капиталу у току 2018. године приказане су у табели која следи:

У хиљадама динара

	Основни капитал	Ревалоризационе резерве	Откупљене сопствене акције	Актуарски губици	Нераспоређени добитак	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2018. године	556.255	504.026	(21.668)	(8.133)	1.462.911	2.493.391
Ефекти пословне комбинације ентитета под заједничком контролом	-	-	-	-	(81.493)	(81.493)
Нето добитак текуће године	-	-	-	-	50.715	50.715
Продаја/расход	-	(521)	-	-	-	(521)
Ефекат текуће године	-	-	-	(726)	-	(726)
Стање на дан 31. децембра 2018. године	<u>556.255</u>	<u>503.505</u>	<u>(21.668)</u>	<u>(8.859)</u>	<u>1.432.133</u>	<u>2.461.366</u>

ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

У хиљадама динара
31. децембар 2018.

Нето добитак	50.715
Просечан пондерисан број акција	<u>1.112.510</u>
Основна зарада по акцији (у РСД)	<u>46</u>

24. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара
31. децембар 2018.

Резервисања за природна богатства	49.280
Резервисања за јубиларне награде	7.096
Резервисања за отпремнине	22.616
Резервисања за судске спорове	<u>658</u>
	<u>79.650</u>

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

24. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)

Промене на дугорочним резервисањима у току 2018. године су приказане у следећој табели:

	Резервисања за природна богатства	Резервисања за јубиларне награде	Резервисања за отпремнине	Резервисања за судске спорове	Укупно
У хиљадама динара					
Стање 1. јануара 2018. године	46.932	2.939	16.865	658	67.394
Пренос са текућег доспећа	-	2.363	343	-	2.706
Формирање резервисања на терет расхода текућег периода	2.348	2.878	2.572	-	7.798
Актуарски губитак	-	-	854	-	854
Укидање резервисања	-	(322)	-	-	(322)
Искоришћена дугорочна резервисања	-	(2.182)	(2.968)	-	(5.150)
Промена обима консолидације		1.420	4.950		6.370
Стање 31. децембра 2018. године	49.280	7.096	22.616	658	79.650

Резервисање за обнављање природних богатстава након експлоатације руде се врши коришћењем дисконтне стопе од 5% годишње.

25. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Дугорочне обавезе према матичним правним лицима (напомена 31)	533.051
Дисконтовани износ обавезе	(25.597)
	507.454
Дугорочне обавезе према осталим повезаним лицима (напомена 31)	181.286
Дисконтовани износ обавезе	(6.286)
	175.000
Остале дугорочне обавезе	47.957
Дугорочни зајмови од комерцијаних банака	467.361
Минус: Текуће доспеће дугорочних кредита	(151.656)
	315.705
	1.046.116

Дугорочни кредити на дан 31. децембра 2018. године приказани су у табели која следи:

	Каматна стопа	Доспеће	Износ у еврима	Износ у доларима	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
До 30.09.2019. фиксна 5%, од 01.10.2019. 3М					
АИК банка а.д. Београд	EURIBOR+5%	13.01.2023.	3.954.165	-	467.361
Нехе група д.д. Нашице	0%	31.12.2020.	-	1.981.277	195.003
Нехе група д.д. Нашице	0%	31.12.2020.	-	2.869.420	282.425
Нехе група д.д. Нашице	0%	31.12.2020.	-	305.067	30.026
Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	0%	30.06.2020.	84.192	-	9.757
Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	-	30.06.2020.	-	-	59.574
Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	0,7% м	30.06.2020.	-	-	97.124
Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	-	30.06.2020.	75.000	-	8.545
				-	1.149.815

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

25. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Као средство обезбеђења уредне отплате дугорочног кредита узетог од АИК банке а.д. Београд Група је ставила под хипотеку некретнине и опрему чија садашња вредност на дан 31. децембра 2018. године износи 1.593.301 хиљаду РСД.

Доспеће дугорочних кредита је приказано у следећој табели:

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
До 1 године	151.656
Од 1 до 5 година	998.159
Укупно	1.149.815

26. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза:	
- остала правна лица	151.656
Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица (напомена 31)	36.262
Остале краткорочне финансијске обавезе	7
Остале краткорочне финансијске обавезе – матично правно лице (напомена 31)	102.830
	290.755

Остале краткорочне финансијске обавезе исказане на дан 31. децембра 2018. године у износу од 102.830 хиљада динара у целости се односе на обавезе према Нехе група д.д. Нашице по основу куповине учешћа у капиталу друштва Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј и ИГМ Стражилово д.о.о. Сремски Карловци у износу од 61.461 хиљаду динара и 41.369 хиљада динара, респективно.

27. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству (напомена 31)	321.318
Добављачи – остала повезана правна лица у земљи (напомена 31)	6.768
Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству (напомена 31)	224.059
Добављачи у земљи	222.510
Добављачи у иностранству	68.758
	843.413

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

28. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Обавезе по основу камата	
- остала повезана правна лица у земљи (напомена 31)	14.128
- остала правна лица у земљи	12.178
- остала правна лица у иностранству	-
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	13.786
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	8.630
Обавезе према запосленима	1.513
Остале обавезе	11.331
	61.566

29. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Обавезе за порез из резултата	37.986
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	7.772
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	59.432
	105.190

30. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Туђа роба	128.800
Авали, јемства, гаранције	1.157.826
	1.286.626

Залог и јемства исказана у ванбилансној евиденцији на дан 31. децембра 2018. године у износу од 1.157.826 хиљада динара се односе на два уговора, о залози покретних ствари према повериоцу АИК банка а.д. Београд и о солидарном јемству према повериоцу „Високоградња инжењеринг“ д.о.о. Београд дате у корист Полет ИГК а.д. Нови Бечеј и повезаног правног лица Нехе Бетон д.о.о. Нови Сад, у сврху залога по уговору о кредиту и јемства по основу обавезе за купљену робу. Вредност залога и јемстава на дан 31. децембра 2018. године износи 677.846 хиљада динара и 479.980 хиљада динара (2017. године – 481.109 хиљада динара), респективно.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

а) Биланс стања

Следећа салда потраживања и обавеза су произашла из трансакција обављених са повезаним правним лицима:

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Потраживања од купаца (напомена 18)	
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	9.338
- Це-ма	2.469
- Дилг д.о.о. Винковци	771
- Творница опеке д.о.о. Сарајево	2.791
- Нехе градња	1.326
	7.357
	16.695
Минус: Исправка вредности	(3.181)
	13.514
Краткорочни кредити и пласмани	
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	42.616
	42.616
Укупно потраживања и финансијски пласмани	56.130
Дугорочне финансијске обавезе (напомена 25)	
- Нехе група д.д. Нашице	507.454
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	175.000
	682.454
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 26)	
Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза:	
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	36.262
Остале краткорочне финансијске обавезе:	
- Нехе група д.д. Нашице	102.830
	139.092
Добављачи (напомена 27)	
Матично правно лице у иностранству:	
- Нехе група д.д. Нашице	321.318
Остала повезана правна лица у земљи:	
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	-
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	6.768
Остала повезана правна лица у иностранству:	
- Дилг д.о.о. Винковци	16.001
- Екопех д.о.о. Нашице	-
- Нехе д.о.о. Сарајево	39
- Нехе група Нашице	207.920
- Нашицецемент	20
- Цемент маркет	4
- Творница опеке Сарајево	75
	224.059
Остале краткорочне обавезе (напомена 28)	
Остала повезана правна лица у земљи:	
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	14.128
Укупно обавезе	1.387.819
Обавезе – нето	(1.331.689)

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

б) Биланс успеха

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

	У хиљадама динара 2018.
Приходи од продаје (напомена 5)	
Остала повезана правна лица у земљи:	
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	561
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	30.545
	31.106
Остала повезана правна лица у иностранству	
- Нехе градња Нашице	772
- Цемент маркет Нашице	721
	1.493
Приходи од камата (напомена 11)	
Остала повезана правна лица у земљи:	
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	18.566
Позитивне курсне разлике (напомена 11)	
Матично правно лице у иностранству:	
- Нехе група д.д. Нашице	1.450
Остала повезана правна лица у земљи:	
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	1.386
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	569
	1.955
Остала повезана правна лица у иностранству:	
- Диљ д.о.о. Винковци	46
- Екопех д.о.о. Нашице	3
- Nexe trade s.r.l. Думбравита	7
	56
	3.461
Укупни приходи	54.626
Нематеријални трошкови (напомена 10)	
Трошкови непроизводних услуга:	
- Нехе група д.д. Нашице	45.336
Расходи камата (напомена 12)	
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	1.919
Негативне курсне разлике (напомена 12)	
- Нехе група д.д. Нашице	22.687
Остала повезана правна лица у земљи:	
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	1.338
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	2.193
	3.531
Остала повезана правна лица у иностранству:	
- Диљ д.о.о. Винковци	13
- Nexe trade s.r.l. Думбравита	7
	20
	26.238
Укупни расходи	73.493
Расходи - нето	18.867

в) Накнаде руководства

Током 2018. године, Група је исплатила накнаде кључном руководству које укључује чланове Управног одбора и директоре у бруто износу од 19.478 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

32. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Група је организована као јединствен сегмент пословања. Као што је обелодањено у напомени 5 „Приходи од продаје“, највећи део прихода у 2018. години Група је остварила продајом својих производа (црепа, жљебњака, специјалних елемената, каналица). Све приходе по овом основу Друштво је остварило од екстерних купаца.

Информације о приходима од продаје производа и услуга

	У хиљадама динара 2018.
Цреп	
Цреп GLINEX TREND	573.417
Цреп KLASIK PLUS	276.353
Цреп IDEAL	51.082
Цреп GLINEX TREND ENG.	34.618
Степ KLASIK PLUS ENG.	-
Цреп IDEAL ENG.	940
Цреп IDEAL PLUS	14.719
Цреп М – 222	-
	<u>951.129</u>
Специјални елементи	
Жљебњаци	131.338
Каналице	104.516
Специјални елементи	26.879
Жљебњаци ЕНГ.	5.477
Специјални елементи ЕНГ.	1.564
	<u>269.774</u>
Блок	
Блок класика	262.700
Блок термо	329.201
	<u>591.901</u>
Керамичке плочице	2.577
Подно плочице	63.764
Зидне плочице	91.232
Бордуре	160
Услуге	<u>155.156</u>
Рабати	<u>(105.802)</u>
	<u>1.864.735</u>

Географске информације о приходима од продаје производа и услуга

	У хиљадама динара 2018.
Србија	948.854
Румунија	565.942
Бугарска	126.278
Босна и Херцеговина	99.100
Мађарска	81.613
Македонија	75.511
Косово	41.218
Црна Гора	14.330
Словенија	8.863
Хрватска	4.874
Украјина	1.377
Услуге	2.577
	<u>1.970.537</u>
Рабати	<u>(105.802)</u>
	<u>1.864.735</u>

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

32. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)**Информације о највећим купцима**

У оквиру прихода од продаје производа и услуга исказаних у износу од 1.864.735 хиљада РСД су укључени приходи у износу од 135.344 хиљаде РСД од највећег купца Друштва.

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА**Управљање ризиком капитала**

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Групе. Руководство Групе разматра ризик капитала, на основама ублажавања ризика и уверења да ће Друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, истовремено максимизирајући повећање профита власника, преко оптимизације дуга и капитала. Структура капитала друштва састоји се од готовине и готовинских еквивалената (напомена 20) и капитала који се приписује власницима, а који укључује уделе, откупљене сопствене акције, ревалоризационе резерве, нереализоване губитке по основу ХоВ и других компоненти осталог свеобухватног резултата и нераспоређени добитак.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва врше преглед структуре капитала на годишњем нивоу. Као део тог прегледа, руководство Друштва разматра цену капитала и ризик повезан са врстом капитала.

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

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Задуженост а)	1.336.871
Готовина и готовински еквиваленти	78.489
Нето задуженост	1.258.382
Капитал б)	2.461.366
Рацио укупног дуговања према капиталу	51,00%

а) Дуговање се односи на дугорочне и краткорочне кредите и остале дугорочне и краткорочне финансијске обавезе.

б) Капитал укључује уделе, откупљене сопствене акције, ревалоризационе резерве, нереализоване губитке по основу ХоВ и других компоненти осталог свеобухватног резултата и нераспоређени добитак.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Категорије финансијских инструмената

У хиљадама динара
31. децембар
2018.**Финансијска средства**

Дугорочни финансијски пласмани	8.245
Текуће доспеће дугорочног финансијског пласмана	6.846
Потраживања по основу продаје	322.146
Краткорочни финансијски пласмани	42.616
Готовина и готовински еквиваленти	78.489

458.342**Финансијске обавезе**

Обавезе према добављачима	843.413
Дугорочни кредити	998.159
Текућа доспећа дугорочних кредита	151.656
Краткорочне финансијске обавезе	102.830
Остале краткорочне обавезе	36.269
Остале дугорочне обавезе	47.957

2.180.284

Основни финансијски инструменти Групе су готовина и готовински еквиваленти, потраживања од купаца по основу продаје и по основу камате са једне стране, односно дугорочни кредити и обавезе према добављачима са друге стране, а чија је основна намена финансирање текућег пословања Групе. У нормалним условима пословања Група је изложена ниже наведеним ризицима.

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености друштва овим ризицима. Група не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Група је изложена финансијским ризицима од промена курсева страних валута и промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Групе тржишном ризику, нити у начину на који група управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

Група је изложена девизном ризику првенствено преко готовине и готовинских еквивалената и обавеза према добављачима који су деноминирани у иностраној валути. група не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

Стабилност економског окружења у којем Група послује, у великој мери зависи од мера владе у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

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

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

	Средства 31. децембар 2018.	Обавезе 31. децембар 2018.
ЕУР	241.180	1.202.628
УСД	-	507.454
	241.180	1.710.082

Група је осетљива на промене девизног курса евра и америчког долара. Следећа табела представља детаље анализе осетљивости друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дате стране валуте. Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у страниј валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Позитиван број из табеле указује на смањење резултата текућег периода када динар слаби према страниј валути. У случају јачања динара од 10% у односу на дату страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају.

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
ЕУР	96.145
УСД	50.745
Резултат текућег периода	146.890

Осетљивост Групе на промене у страним валутама повећала се у текућем периоду, углавном на основу ефеката номиналног смањења средстава исказаних у еврима који се највећим делом односе на дугорочне финансијске пласмане (напомена 16).

Ризик од промене каматних стопа

Група је изложена ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода груписана према степену ризика од промене камата, дата је у следећем прегледу:

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа (наставак)

У хиљадама динара
**31. децембар
 2018.**

Финансијска средства

Некаматносна

Потраживања од продаје	322.146
Готовина и готовински еквиваленти	78.489
Дугорочни финансијски пласмани	8.245
Текуће доспеће дугорочних финансијских пласмана	6.846
Краткорочни финансијски пласмани	42.616
	<u>458.342</u>

458.342

Финансијске обавезе

Некаматносне

Обавезе према добављачима	843.413
Дугорочни кредити	682.454
Краткорочне финансијске обавезе	102.830

Остале дугорочне обавезе	47.957
	<u>1.676.654</u>

Фиксна каматна стопа

Дугорочни кредити	315.705
Текућа доспећа дугорочних кредита	151.656
Краткорочни кредити	36.269
	<u>503.630</u>

2.180.284

Група није изложена ризику промене каматних стопа за недеривативне инструменте на дан биланса стања.

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Група је изложена кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Групи измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Групу. Изложеност Групе овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса.

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

	Бруто изложеност	Исправка вредности	У хиљадама динара Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	104.493	-	104.493
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	217.653	-	217.653
Доспела, исправљена потраживања од купаца	121.631	(121.631)	-
	<u>443.777</u>	<u>(121.631)</u>	<u>322.146</u>

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)**Управљање потраживањима од купаца (наставак)***Недоспела потраживања од купаца*

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2018. године у износу од 104.493 хиљада динара, највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје готових производа. Ова потраживања доспевају углавном у року од 30 дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања. Просечно време наплате потраживања у 2018. години износило је 30 дана.

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Група је у претходним периодима обезвредила потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 217.653 хиљаде динара, за која је Група утврдила да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања представљена је у следећој табели:

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.
Мање од 30 дана	91.521
31 - 90 дана	79.553
91 - 180 дана	46.579
преко једне године	-
	217.653

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2018. године исказане су у износу од 843.413 хиљада динара. Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Група доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у 2018. години је 188 дана.

Ризик ликвидности

Конечна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Групе које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Групе као и управљања ликвидношћу. Група управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Група бити у могућности да средства наплати.

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

Доспећа финансијских средстава

У хиљадама динара
31. децембар 2018.

	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносно	347.754	99.366	2.977	6.556	1.689	458.342
	347.754	99.366	2.977	6.556	1.689	458.342

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Групе. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Група бити у обавези да такве обавезе намири.

Доспећа финансијских обавеза

У хиљадама динара
31. децембар 2018.

	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносно	945.445	1.600	7.191	722.418	-	1.676.654
Фиксна каматна стопа	11.937	24.332	151.656	315.705	-	503.630
Будућа камата	2.252	4.046	14.958	30.736	-	51.992
	959.634	29.978	173.805	1.068.859	-	2.232.276

Фер вредност финансијских инструмената

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

У хиљадама динара
31. децембар 2018.

	Књиговодствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	8.245	8.245
Текуће доспеће дугорочног финансијског пласмана	6.846	6.846
Потраживања од купаца	322.146	322.146
Краткорочни финансијски пласмани	42.616	42.616
Готовина и готовински еквиваленти	78.489	78.489
	458.342	458.342
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	843.413	843.413
Дугорочни кредити	998.159	998.159
Текућа доспећа дугорочних кредита	151.656	151.656
Краткорочне финансијске обавезе	102.830	102.830
Остале дугорочне обавезе	47.957	47.957
Краткорочни кредити	36.269	36.269
	2.180.284	2.180.284

НАПОМЕНЕ УЗ НОВОКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**Фер вредност финансијских инструмената (наставак)***Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената*

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

34. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2018. године, против Групе се воде судски спорови чија је вредност 320 хиљада динара, док Група води неколико спорова против својих дужника по основу наплате потраживања, као и спор против Републике Србије – Инфраструктуре Железнице Србије а.д. Београд, по основу одређивања накнаде за експроприсану непокретност (вредност спора 8.000 хиљада динара).

На основу процене руководства, Група на дан 31. децембра 2018. године формирала је резервисање за потенцијалне губитке по основу судских спорова у износу од 658 хиљада динара.

35. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Групе могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмиренних обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

36. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	У динарима 31. децембар 2018.
ЕУР	118,1946
УСД	103,3893

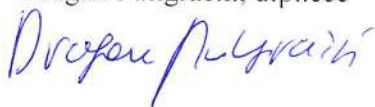
IZJAVA

Pod punom odgovornošću izjavljujemo :

Radojčin Momčilo, zakonski zastupnik, tj. direktor AD Polet IGK,
Puligrački Dragan, lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja, tj. vođa računovodstva

Da su konsolidovani finansijski izveštaji AD Polet IGK iz Novog Bečaja, za 2018. godinu sastavljeni po našem najboljem saznanju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i daju istinite podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, prihodima i rashodima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Lice odgovorno za sastavljanje
Finansijskih izveštaja
Dragan Puligrački, dipl.ecc



Novi Bečej,
18.04.2019.

Zakonski zastupnik
Momčilo Radojčin, dipl.ing.teh.



**ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG KONSOLIDOVANOG FINANSIJSKOG
IZVEŠTAJA**

Godišnji konsolidovani finansijski izveštaj za 2018. godinu nije usvojen, pošto će usvajanje biti na redovnoj godišnjoj Skupštini javnog društva AD Polet IGK.

Novi Bečej,
18.04.2019.

Zakonski zastupnik
Miroslav Radojčin, dipl.ing.teh.



ODLUKA O RASPODELI DOBITI

Odluka o raspodeli dobiti Društva za 2018. godinu po osnovu konsolidovanog finansijskog izveštaja doneće se na redovnoj godišnjoj Skupštini javnog društva AD Polet IGK. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti Društva.

Novi Bečej,
18.04.2019.

Zakonski zastupnik
Momčilo Radojčin, dipl.ing.teh.



**ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG KONSOLIDOVANOG FINANSIJSKOG
IZVEŠTAJA**

Godišnji konsolidovani finansijski izveštaj za 2018. godinu nije usvojen, pošto će usvajanje biti na redovnoj godišnjoj Skupštini javnog društva AD Polet IGK.

Novi Bečej,
18.04.2019.

Zakonski zastupnik
Miroslav Radojčin, dipl.ing.teh.



ODLUKA O RASPODELI DOBITI

Odluka o raspodeli dobiti Društva za 2018. godinu po osnovu konsolidovanog finansijskog izveštaja doneće se na redovnoj godišnjoj Skupštini javnog društva AD Polet IGK. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti Društva.

Novi Bečej,
18.04.2019.

Zakonski zastupnik
Momčilo Radojčin, dipl.ing.teh.

