AD „POLET“ IGK

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

Direktor: Radojčin Momčilo dipl.ing.tehn.

AKCIONARSKO DRUŠTVO 1 polet NOVI BEČEJ ŽELEZNIČKA 3 OSNOVANO 1907 INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE

Novi Bečej, III 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 7

III Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine 12

IV Opis svih važnijih poslovnih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema 12

V Planirani budući razvoj 12

VI Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja 13

VII Informacije o otkupu sopstvenih udela 14

VIII Informacije o postojanju ogranka 14

IX Izloženost i upravljanje finansijskim rizicima 14

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 trzištu "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 kanalica.

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.

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.

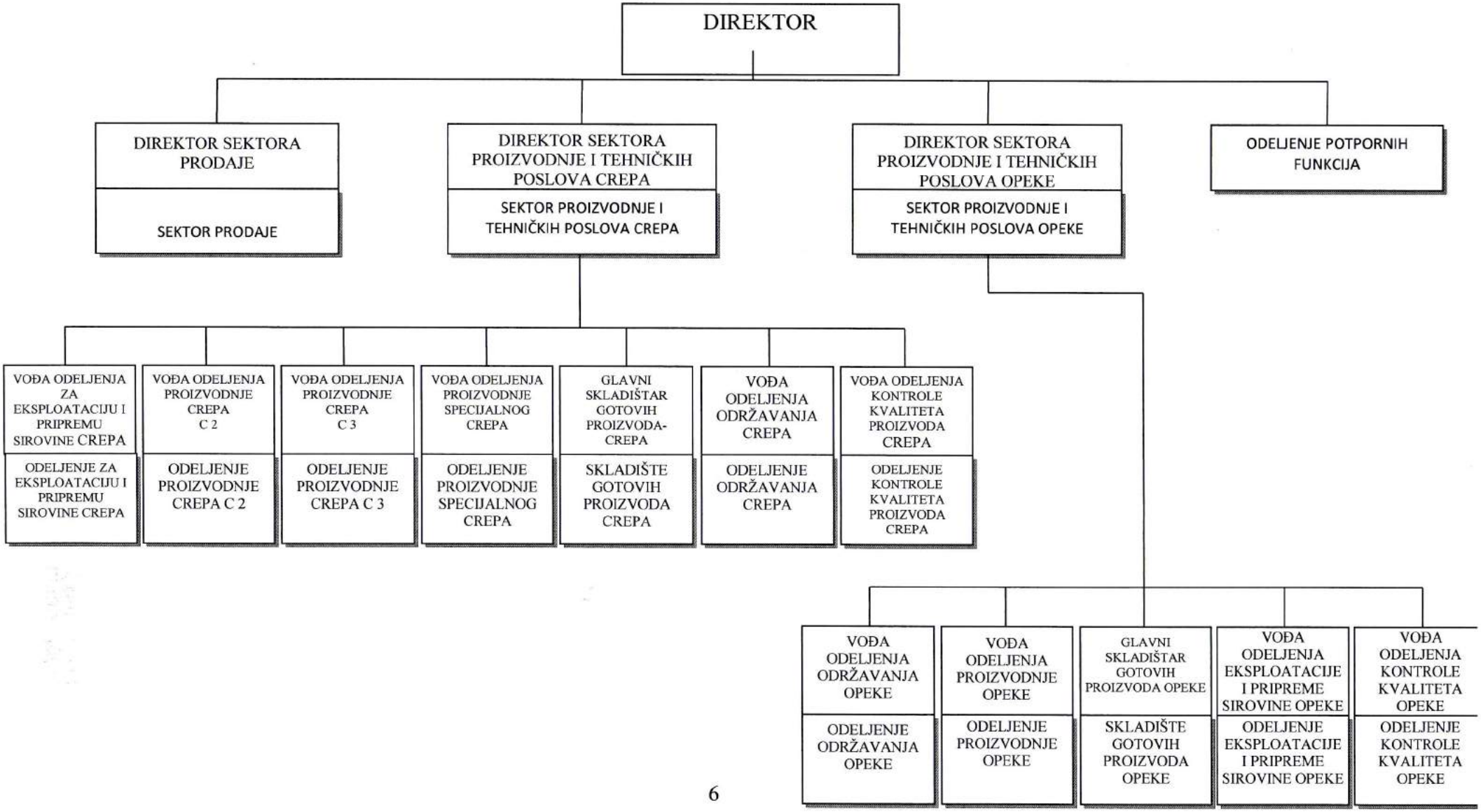
Vlasnička i organizaciona struktura

Akcijski 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 akcijskog 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“ IGK 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 poslovodstva o poslovanju društva

U 2018. godini AD. „Polet" IGK je ostvario ukupne prihode u iznosu od 1,8 milijardi rsd (15 miliona eura).

Na domaćem tržištu se ostvaruje 45% prihoda od ukupne prodaje proizvoda, a na inostranom tržištu se ostvaruje 55% od ukupnog prihoda od prodaje proizvoda. Izvozi se na tržište Bosne i Hercegovine, Hrvatske, Crne Gore, Kosova, Rumunije, Mađarske, Makedonije, Slovenije, Albanije, Ukrajine i Bugarske.

Ostvareni dobitak AD „Polet" IGK-a je 99,7 miliona rsd (842.771 eura).

U 2018. godini se u preduzeću vodilo računa o troškovima. Povećane su plate radnicima, zbog sve veće fluktuacije radnika, i težeg pronalaženja kvalitetne radne snage. Uloženo je u kvalitetno održavanje i remont opreme. Cena gasa je bila veća za 14%, a cena električne energije za 8% od prošle godine.

Reviziju poslovanja AD „Polet" IGK-a za 2018. godinu izvršila je revizorska kuća Deloitte d.o.o. iz Beograda.

Vrednost ukupne aktive 31.12. 2018. godine iznosi 4,55 milijarde rsd(38,5 miliona eura). Udeo stalne imovine je 82%, a udeo obrtne imovine je 18% u ukupnoj imovini preduzeća.

Dugoročna kreditna zaduženost je 833 miliona rsd (7 miliona eura), a kratkoročna kreditna zaduženost sa pripadajućim kamatama iznosi 266 miliona rsd (2,25 miliona eur).

AD „Polet" IGK je nastojao svoje obaveze prema državi i zaposlenima uredno i pravovremeno podmirivati.

U 2018. godini se ulagalo u tunelske peći u C2 i u C3- izvršena je zamena dotrajalih i polomljenih kaseta i nosača kaseta. Kupljen je homogenizator, alati za presovanje, vagoni, matične forme za crep. U pogonu Stražilova je kupljena vakumica sa mešalicom i rezaći sto.Sve investicije su u funkciji uvođenja modernih tehnologija, racionalnog iskorišćenja resursa kroz efikasno upravljanje troškovima, da bi osigurali održivi razvoj i visok kvalitet proizvoda za naše kupce. Vrednost novonabavljene imovine i izvedenih usluga iznosila je 1,2 miliona eura.

AD „Polet" IGK ima Kodeks korporativnog upravljanja koji je objavljen na internet strani društva . Društvo sprovodi svoj Kodeks korporativnog upravljanja u kom su uspostavljeni principi korporativne prakse naročito u vezi sa pravima akcionara, transparentnošću i javnošću poslovanja.

Buduća vremena donose velika iskušenja s obzirom na poslovno okruženje i probleme u kojima se našlo građevinarstvo, ali zajednički u timskom radu i dobroj komunikaciji nastojat

ćemo prebroditi ovo recesijsko razdoblje i naći put u bolju budućnost kako za preduzeće, vlasnike, zaposlene i poslovne partnere.

Podaci o razvoju i rezultatu poslovanja društva	
IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POSLOVNE POLITIKE	Osnovni ciljevi poslovne politike za 2018. godinu su realizovani.
ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA	
Ukupni prihodi u 000 dinara	1.802.668
Ukupni rashodi u 000 dinara	1.669.444
Bruto dobit	133.224
Neto dobit	99.676
Poslovni prihodi	1.737.834
Kapital	2.591.820
Akcijski kapital	556.255
Dugoročna rezervisanja i obaveze	905.472
Kratkoročne obaveze	901.314
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	263.073
Stalna imovina	3.726.076
Obrtna imovina	821.965
Ukupna aktiva/pasiva	4.548.041
Gotovina i gotovinski ekvivalnti	72.910
Prinos na ukupni kapital	5,1%
Neto prinos na sopstveni kapital	17,9%
Poslovni neto dobitak	5,7%
Stepen zaduženosti	19,9%
I stepen likvidnosti	0,08
II stepen likvidnosti	0,29
Neto obrtni kapital u 000 dinara	-79.349
Tržišna kapitalizacija u 000 dinara	
Dobitak po akciji u dinarima	90
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. Obaveze prema dobavljačima su na sličnom nivou kao i prošle godine.
Neto dobitak/gubitak	Neto dobitakje u 2018.godini manji u odnosu na kraju 2017. godine kada je društvo ostvarilo prihode kupovinom potraživanja od Hete i kupovinom Stražilova od Nexe grupe.

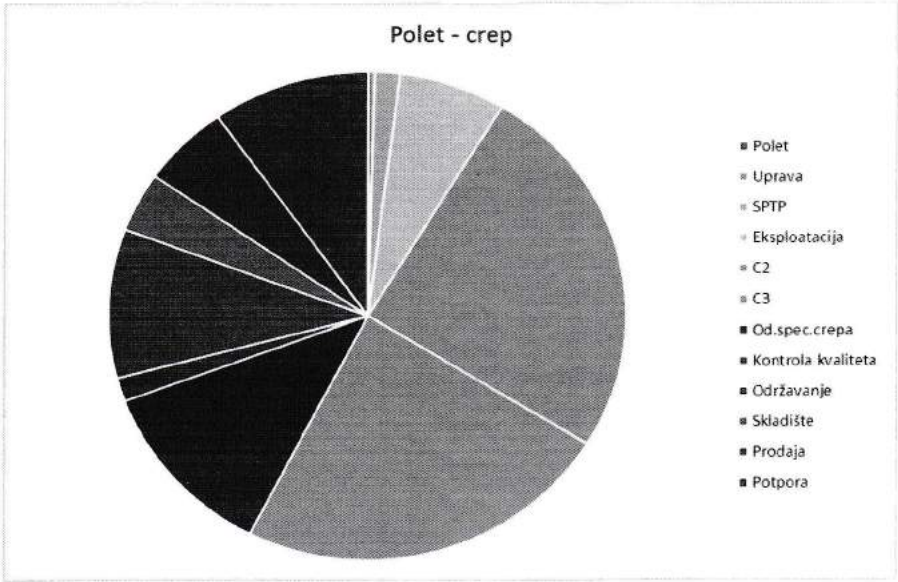
*svi iznosi su u 000 RSD

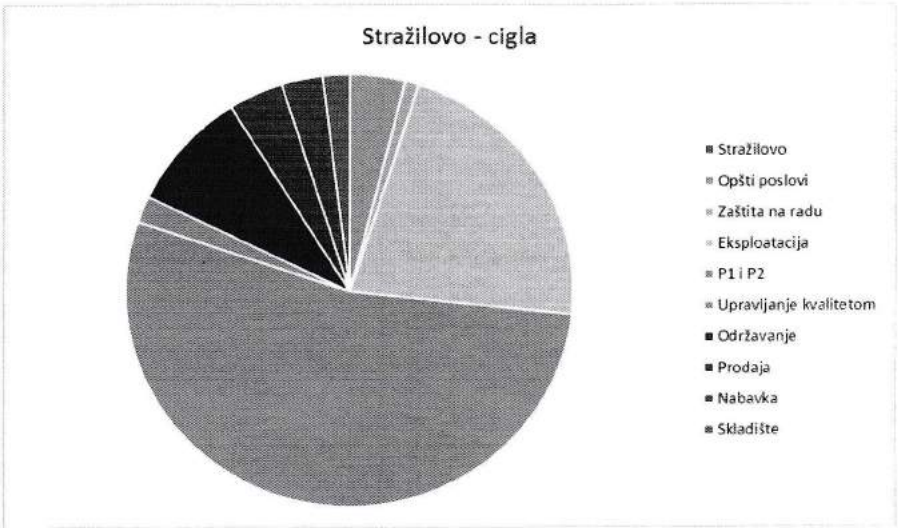
Kadrovi

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 mlađi 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





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**

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**

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 metalskoj 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 transpotuju 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.

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.

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 ogranka

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 povedanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povedane 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 održavajudi odgovarajude 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 **AKCIONARSKO DRUŠTVO POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ**		
Седиште **Нови Бечеј , Железничка 13**		

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		3726076	3640901	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1085	1256	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		1085	1256	
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	17	2986704	3069048	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		170173	151358	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1269069	1299434	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1527941	1418103	
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		19521	200153	
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	30	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		30	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	18	738257	570567	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		729996		
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	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			558268	
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	12293	
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		821965	853238	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	19	520566	418991	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		162364	206304	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0		
12	3. Готови производи	0047		298814	142580	

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		11855	11229	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		47533	58878	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	20	114653	131694	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		48		
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	14176	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		771	773	
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		31305	20843	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		73191	95902	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		2348	76561	
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	21	73162	23848	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		23700		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		42616	16994	
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	6854	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	22	72910	150598	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	23	21881	33842	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		16445	17704	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		4548041	4494139	0
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0072		13		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		2591820	2493391	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	24	556255	556255	0
300	1. Акцијски капитал	0403		556255	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	21668	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		503505	504026	
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		8859	8133	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		1562587	1462911	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1462911	728007	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		99676	734904	
	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		905472	818586	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	25	72556	67394	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		49280	46932	
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		22618	19804	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		658	658	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	26	832916	751192	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		507454	284404	
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		9757		
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	466788	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0441		149435	156624	
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	0442		901314	1025538	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	27	254486	452729	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		254486	452729	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	28	23005	33290	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	28	486440	481453	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		321318	316054	
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			295	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		16040	19684	
435	5. Добављачи у земљи	0456		126258	88494	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		22824	56926	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	29	30778	37581	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	30	104991	20118	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		1614	367	
	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		4548041	4494139	
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0465		13		

У _____

дана _____20_____године

М.П.

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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08019916**	Шифра делатности **2332**	ПИБ **101432149**
Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ**		
Седиште **Нови Бечеј , Железничка 13**		

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	**А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)**	1001		1737834	1104629
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	5391	4682
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		5376	4638
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		15	44
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5	1731849	1099211
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		31165	2245
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		742484	477352
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		958200	619614
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		594	736

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		1554520	921492
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		4707	4240
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		2525	878
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		156244	31151
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6	242356	141556
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	612543	316565
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	369431	222292
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	91716	56941
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		227180	125691
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		6064	3222
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	10	159292	83014
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		183314	183137
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	1032	11	52480	145091
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		50652	133712
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		1449	102370
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		23413	31342
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		25790	
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		1828	11379
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)**	1040	12	54552	67581
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		25474	47695
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		22677	

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		2797	44071
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			3624
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		27457	19886
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1621	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			77510
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		2072	
683 и 685	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1050			24
583 и 585	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1051		2761	11530
67 и 68, осим 683 и 685	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1052	13	12354	491676
57 и 58, осим 583 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1053	14	51647	10374
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		139188	730443
	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	983
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		133224	729460
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	15	40609	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	15	7061	5444
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		99676	734904
	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	16	89	660
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У _____

дана _____20_____године

М.П.

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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08019916**	Шифра делатности **2332**	ПИБ **101432149**
Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ**		
Седиште **Нови Бечеј , Железничка 13**		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена broj	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		99676	734904
	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			40
	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			

упа рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена broj	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) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			40
	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			40
	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		98950	734944
	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

М.П.

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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08019916**	Шифра делатности **2332**	ПИБ **101432149**
Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ**		
Седиште **Нови Бечеј , Железничка 13**		

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	556255	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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	556255	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 (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	556255	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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	556255	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		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	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	21668	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	728007
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	21668	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	728007
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	734904
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	21668	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	1462911
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	21668	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	1462911

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		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	99676
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	21668	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	1562587

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	8173	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	504026	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	8173	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	504026	4132		4150	
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	40	4152	
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	8133	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	504026	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	8133	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	504026	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330 Ревалоризационе резерве	АОП	331 Актуарски добици или губици	АОП	332 Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	521	4141	726	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	8859	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 9а + 8б) ≥ 0	4126	503505	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	334 и 335 Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	336 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 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	334 и 335 Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	336 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 - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 1б 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 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1758447	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	1758447	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	2493391	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	2493391	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	2591820	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

У _____

дана _____20_____године

М.П.

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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08019916**	Шифра делатности **2332**	ПИБ **101432149**
Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ**		
Седиште **Нови Бечеј , Железничка 13**		

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	1835716	1036246
1. Продаја и примљени аванси	3002	1832483	1028295
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3233	7951
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1604140	881191
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1205005	564274
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	334786	225154
3. Плаћене камате	3008	30167	30710
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	34182	61053
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	231576	155055
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	3537	64204
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	3537	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		64204
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	173523	377680
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		23704
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	34266	123130
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	139257	230846
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	169986	313476

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	654057
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		654057
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	139360	433140
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	125883	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	11861	433140
4. Остале обавезе (одливи)	3035	1616	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		220917
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	139360	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1839253	1754507
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1917023	1692011
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		62496
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	77770	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	150598	88102
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	90	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	8	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	72910	150598

У _____

дана _____20_____године

М.П.

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)

ПОЛЕТ ИГК А.Д. НОВИ БЕЧЕЈ

Неконсолидовани финансијски извештаји
31. децембар 2018. године и
Извештај независног ревизора

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 2
Финансијски извештаји:	
Неконсолидовани биланс успеха	3 - 6
Неконсолидовани извештај о осталом резултату	7 - 8
Неконсолидовани биланс стања	9 - 14
Неконсолидовани извештај о променама на капиталу и резервама	15 - 24
Неконсолидовани извештај о токовима готовине	25 - 26
Напомене уз неконсолидоване финансијске извештаје	27 – 57

Deloitte д.о.о.
Теразије 8
11000 Београд
Република Србија

ПИБ 10048772
МБ 07770413

Тел: +381 (0)11 3812 100
Факс: +381 (0)11 3812 112
www.deloitte.com/rs

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Извршили смо ревизију приложених неконсолидованих финансијских извештаја (страна 3 до 57) привредног друштва Полет ИГК а.д. Нови Бечеј (у даљем тексту "Друштво"), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2018. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз неконсолидоване финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и фер презентацију ових неконсолидованих финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије, као и за интерне контроле које руководство сматра неопходним за састављање неконсолидованих 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 неконсолидованим 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 неконсолидовани финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима у неконсолидованим финансијским извештајима. Избор поступака зависи од ревизорског просуђивања, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у неконсолидованим финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и фер презентацију неконсолидованих 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 неконсолидованих 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 неконсолидовани финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијски положај Друштва Полет ИГК а.д., Нови Бечеј на дан 31. децембра 2018. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на следећа питања:

a) Као што је обелодањено у напомени 2.3. уз неконсолидоване финансијске извештаје краткорочне обавезе Друштва веће су од његове обртне имовине за 79,349 хиљада динара. Краткорочне обавезе Друштва, на дан 31. децембар 2018. године, исказане у износу од 901,314 хиљада динара садрже обавезе према матичном предузећу у износу од 424,148 хиљада динара. Сходно наведеном, способност Друштва да настави да послује у складу са начелом сталности пословања правног лица зависи од континуиране финансијске подршке од стране оснивача. Сагласно томе, власник Друштва Nexe Grupa dd Нашице, Хрватска је доставио Писмо подршке и обавезао се да ће у периоду од годину дана од датума извештаја ревизора обезбеђивати финансијску подршку потребну за неометано пословање Друштва.

(наставља се)

Deloitte се односи на Deloitte Touche Tohmatsu Limited, правно лице основано у складу са правом Уједињеног Краљевства Велике Британије и Северне Ирске, и мрежу његових чланова, од којих је сваки засебан и самосталан правни субјект. Молимо Вас да посетите www.deloitte.com/rs/o-nama за детаљнији опис правне структуре Deloitte Touche Tohmatsu Limited и њених друштава чланова.

© 2018 Deloitte д.о.о. Beograd

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Скретање пажње (наставак)

б) Као што је обелодањено у напомени 2.2. уз неконсолидоване финансијске извештаје, дана 27. септембра 2017. године матично друштво Nexe Grupa dd Нашице је уз накнаду извршило пренос удела у зависном друштву ИГМ Стражилово д.о.о., Сремски Карловци на Полет ИГК, након чега је дана 14. новембра 2017. године извршено припајање уз спајање чиме су имовина и обавезе друштва ИГМ Стражилово д.о.о. пренете на Друштво. Претходно спроведене статусне промене имале су значајних ефеката на финансијске извештаје за пословну 2018. годину те исти нису упоредиви са финансијским извештајима из претходног периода с обзиром да финансијски извештаји не одражавају презентацију која би се остварила у редовним тржишним условима пословања Друштва.

в) Као што је обелодањено у напоменама 2.1. и 18. уз неконсолидоване финансијске извештаје, Друштво је у току 2018 године стекло учешће у повезаном правном лицу "Полет-Керамика" д.о.о., Нови Бечеј дана 16. октобра 2018 године. Сходно наведеном, Друштво је у обавези да састави и преда новоконсолидоване финансијске извештаје за пословну 2018. годину Агенцији за привредне регистре Републике Србије до 31. јула 2019. године у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Наше мишљење није модификовано по претходно наведеним питањима.

Извештај о другим законским и регулаторним условима

Руководство Друштва је одговорно за састављање годишњег извештаја о пословању у складу са захтевима Закона о рачуноводству Републике Србије, који није саставни део приложених неконсолидованих 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 неконсолидованим финансијским извештајима за ту пословну годину. Према нашем мишљењу, финансијске информације обелодањене у годишњем извештају о пословању за 2018. годину усаглашене су са ревидираним неконсолидованим финансијским извештајима за годину која се завршава 31. децембра 2018. године.

Остала питања

Финансијски извештаји Друштва за 2017. годину били су предмет ревизије од стране другог ревизора који је у свом извештају од 15. фебруара 2018. године, о тим финансијским извештајима изразио мишљење без резерве.

Београд, 11. април 2019. године

Deloitte d.o.o. BEOGRAD IV

Александар Ђурђевић
Овлашћени ревизор

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08019916**	Шифра делатности **2332**	ПИБ **101432149**
Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ**		
Седиште **Нови Бечеј , Железничка 13**		

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	**А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)**	1001		1737834	1104629
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	5391	4682
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		5376	4638
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		15	44
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5	1731849	1099211
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		31165	2245
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		742484	477352
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		958200	619614
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		594	736

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		1554520	921492
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		4707	4240
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		2525	878
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		156244	31151
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6	242356	141556
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	612543	316565
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	369431	222292
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	91716	56941
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		227180	125691
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		6064	3222
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	10	159292	83014
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		183314	183137
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	1032	11	52480	145091
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		50652	133712
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		1449	102370
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		23413	31342
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		25790	
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		1828	11379
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)**	1040	12	54552	67581
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		25474	47695
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		22677	

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		2797	44071
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			3624
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		27457	19886
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1621	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			77510
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		2072	
683 и 685	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1050			24
583 и 585	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1051		2761	11530
67 и 68, осим 683 и 685	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1052	13	12354	491676
57 и 58, осим 583 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1053	14	51647	10374
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		139188	730443
	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	983
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		133224	729460
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	15	40609	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	15	7061	5444
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		99676	734904
	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	16	89	660
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У _____

дана _____20_____године

М.П.

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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08019916**	Шифра делатности **2332**	ПИБ **101432149**
Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ**		
Седиште **Нови Бечеј , Железничка 13**		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена broj	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		99676	734904
	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			40
	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			

упа рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена broj	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) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			40
	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			40
	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		98950	734944
	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

М.П.

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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08019916**	Шифра делатности **2332**	ПИБ **101432149**
Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ**		
Седиште **Нови Бечеј , Железничка 13**		

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		3726076	3640901	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1085	1256	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		1085	1256	
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	17	2986704	3069048	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		170173	151358	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1269069	1299434	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1527941	1418103	
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		19521	200153	
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	30	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		30	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	18	738257	570567	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		729996		
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	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			558268	
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	12293	
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		821965	853238	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	19	520566	418991	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		162364	206304	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0		
12	3. Готови производи	0047		298814	142580	

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		11855	11229	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		47533	58878	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	20	114653	131694	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		48		
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	14176	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		771	773	
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		31305	20843	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		73191	95902	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		2348	76561	
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	21	73162	23848	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		23700		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		42616	16994	
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	6854	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	22	72910	150598	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	23	21881	33842	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		16445	17704	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		4548041	4494139	0
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0072		13		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		2591820	2493391	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	24	556255	556255	0
300	1. Акцијски капитал	0403		556255	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	21668	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		503505	504026	
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		8859	8133	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		1562587	1462911	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1462911	728007	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		99676	734904	
	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		905472	818586	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	25	72556	67394	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		49280	46932	
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		22618	19804	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		658	658	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	26	832916	751192	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		507454	284404	
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		9757		
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	466788	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0441		149435	156624	
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	0442		901314	1025538	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	27	254486	452729	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		254486	452729	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	28	23005	33290	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	28	486440	481453	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		321318	316054	
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			295	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		16040	19684	
435	5. Добављачи у земљи	0456		126258	88494	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		22824	56926	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	29	30778	37581	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	30	104991	20118	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		1614	367	
	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		4548041	4494139	
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0465		13		

У _____

дана _____20_____године

М.П.

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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08019916**	Шифра делатности **2332**	ПИБ **101432149**
Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ**		
Седиште **Нови Бечеј , Железничка 13**		

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	556255	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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	556255	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 (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	556255	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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	556255	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		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	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	21668	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	728007
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	21668	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	728007
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	734904
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	21668	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	1462911
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	21668	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	1462911

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		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	99676
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	21668	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	1562587

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	8173	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	504026	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	8173	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	504026	4132		4150	
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	40	4152	
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	8133	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	504026	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	8133	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	504026	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330 Ревалоризационе резерве	АОП	331 Актуарски добици или губици	АОП	332 Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	521	4141	726	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	8859	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 9а + 8б) ≥ 0	4126	503505	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	334 и 335 Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	336 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 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	334 и 335 Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	336 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 - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 1б 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 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1758447	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	1758447	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	2493391	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	2493391	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	2591820	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

У _____

дана _____20_____године

М.П.

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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08019916**	Шифра делатности **2332**	ПИБ **101432149**
Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ**		
Седиште **Нови Бечеј , Железничка 13**		

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	1835716	1036246
1. Продаја и примљени аванси	3002	1832483	1028295
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3233	7951
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1604140	881191
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1205005	564274
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	334786	225154
3. Плаћене камате	3008	30167	30710
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	34182	61053
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	231576	155055
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	3537	64204
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	3537	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		64204
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	173523	377680
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		23704
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	34266	123130
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	139257	230846
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	169986	313476

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	654057
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		654057
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	139360	433140
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	125883	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	11861	433140
4. Остале обавезе (одливи)	3035	1616	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		220917
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	139360	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1839253	1754507
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1917023	1692011
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		62496
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	77770	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	150598	88102
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	90	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	8	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	72910	150598

У _____

дана _____20_____године

М.П.

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)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Полет ИГК а.д. Нови Бечеј (у даљем тексту „Друштво“) је основано 1993. године.

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.

Основна делатност Друштва је производња опеке, црепа и грађевинских производа од печене глине.

Друштво је склопило дана 16. октобра 2018. године са друштвом Nexe grupa dd, Нашице, Хрваткса, 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 Друштва је у Новом Бечеју, улица Железничка 13.

Матични број Друштва је 08019916, а порески идентификациони број 101432149.

На дан 31. децембра 2018. године Друштво је имало укупно 361 запосленог радника (на дан 31. децембра 2017. године 344 запослених радника).

Друштво је, сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству и Закона о ревизији разврстано у велико правно лице.

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 62/2013 и 30/2018), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Друштво, 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:

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

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

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

- Решење Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године (Службени гласник Републике Србије бр. 35/2014) утврђује да званичне стандарде чине званични преводи Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) и Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ) које издаје Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (IASB), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања (IFRIC) до 31. јула 2013. године. Након 31. јула 2013. године, од стране IASB и IFRIC издат је значајан број допуна, годишњих побољшања, измена односно додатака постојећим или ревидираним стандардима и тумачењима, као и издавање нових МСФИ, односно укидање постојећих МРС, који нису преведени и званично усвојени у Републици Србији.
- Одређеним 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 финансијских извештаја Друштва, ови финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Приликом састављања ових финансијских извештаја, Друштво није применило 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.

Друштво је ове неконсолидоване финансијске извештаје саставило на основу и према захтевима закона и прописа Републике Србије где су улагања у зависна друштва у овим финансијским извештајима исказана по набавној вредности умањеној за евентуално обезвређење. Детаљнији приказ финансијског положаја Друштва се може добити увидом у консолидоване финансијске извештаје, које је, у складу са Законом о рачуноводству, Друштво у обавези да састави и да исте достави Агенцији за привредне регистре до 31. јула 2019. године.

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

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

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

Ови појединачни финансијски извештаји одобрени су од стране Руководства Друштва дана 4. марта 2019. године.

2.2. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2017. године који су били предмет ревизије.

Дана 27. септембра 2017. године матично друштво Nexe Group а.д. Нашице је уз накнаду извршило пренос удела у зависном друштву ИГМ Стражилово д.о.о., Сремски Карловци на Полет ИГК, након чега је дана 14. новембра 2017. године извршено припајање уз спајање чиме су имовина и обавезе друштва ИГМ Стражилово д.о.о. пренете на Друштво. Претходно спроведене статусне промене имале су значајних ефеката на финансијске извештаје за пословну 2018. годину те исти нису упоредиви са финансијским извештајима из претходног периода с обзиром да финансијски извештаји не одражавају презентацију која би се остварила у редовним тржишним условима пословања Друштва.

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

2.3. Начело сталности пословања

Краткорочне обавезе Друштва веће су од његове обртне имовине за 79.349 хиљада динара. Краткорочне обавезе Друштва, на дан 31. децембар 2018. године, исказане у износу од 901.314 хиљада динара садрже обавезе према матичном предузећу у износу од 424.148 хиљада динара. Сходно наведеном, способност Друштва да настави да послује у складу са начелом сталности пословања правног лица зависи од континуиране финансијске подршке од стране оснивача. Сагласно томе, власник Друштва Nexe Grupa dd Нашице, Хрватска је доставио Писмо подршке и обавезао се да ће у периоду од годину дана од датума извештаја обезбеђивати финансијску подршку потребну за неометано пословање Друштва.

Финансијски извештаји са стањем на дан 31. децембар 2018. године су састављени по начелу 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.

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. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

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

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је, 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, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима за 10, 20, 30 и 35 година непрекидног рада у Друштву. Основица за обрачун јубиларне награде је просечна зарада по заопосленом код послодавца у Републици Србији у месецу који претходи месецу исплате јубиларне награде, и то у распону од 50% до 125% зараде.

основу очекиваних накнада запосленима за пензију и јубиларне награде на основу процене извршене од стране независног стручног лица. Претпоставке које су коришћене у обрачуну су дисконтна стопа од 3%, очекивани раст зарада 5,2% годишње и стопа флуктуације 5,12% годишње. Процену садашње вредности обавеза по основу очекиваних накнада запосленима Друштво 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 Друштва, 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.

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 добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дужем од десет година.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.6. Порези и доприноси (наставак)

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске 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 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.

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. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

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. Друштво 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, Друштво 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, Друштво 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 Друштва не постоје индиције да је вредност нематеријалних улагања, некретнина и опреме обезвређена.

3.11. Пословне комбинације

Пословне комбинације рачуноводствено се обухватају применом методе стицања која подразумева идентификовање стицаоца, одређивање датума стицања, признавање и одмеравање препознатљиве имовине и преузетих обавеза, као и признавање и одмеравање Goodwill-а или добитака од повољне куповине. Стечена препознатљива имовина и преузете обавезе одмеравају се по њиховим фер вредностима на датум стицања.

Goodwill се признаје када износ пренесене накнаде за стицање премашује нето износ стечене имовине и преузетих обавеза у пословној комбинацији, док се у супротном случају признају добици од повољне куповине.

Ефекти књиговодственог евидентирања пословне комбинације су били предмет ревизије за 2017 годину.

3.12. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва, од момента када је Друштво уговорним одредбама везано за инструмент.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Финансијски инструменти (наставак)

Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Друштво 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 финансијским извештајима Друштва 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.

3.13. 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, Друштво сматра правна лица у којима има учешће у капиталу, правна лица која имају учешћем у капиталу Друштва, као и повезане стране матичног предузећа Nexe Group а.д.

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.

Друштво пружа услуге повезаним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва 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.

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

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва 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 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

Друштво 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, Друштво 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, Друштво 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 Друштва 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 Друштва.

4.4 Резервисања за судске спорове

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

4.5. 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 флуктуацију запослених. При одређивању одговарајуће дисконтне стопе руководство Друштво 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. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.6. 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 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 одобравање транше кредита од стране власника компаније) кретале су се око 5% годишње. Због недостатка јавно доступних података о тржишним каматним стопама, те с обзиром на околности у којима је већински власник Друштва одобрио те зајмове, управа је користила наведене изворе података као најбољи могући улаз за процену фер вредности задуживања.

4.7. Фер вредност

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

Према МСФИ 13, Друштво 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 Друштва 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 Предузећа, износи у овим 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.

- 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.	2017.
Приходи од продаје робе:		
- на домаћем тржишту	5.376	4.638
- на иностраном тржишту	15	44
	5.391	4.682
Приходи од продаје производа и услуга:		
- на домаћем тржишту	742.484	477.352
- осталим повезаним правним лицима (напомена 31)	31.165	2.245
- на иностраном тржишту	958.200	619.614
	1.731.849	1.099.211
	1.737.240	**1.103.893**

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.	2017.
Трошкови материјала за израду	153.774	92.407
Трошкови резервних делова	65.199	36.966
Трошкови режијског материјала	16.596	8.655
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	6.787	3.528
	242.356	**141.556**

7. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.	2017.
Трошкови гаса	365.904	230.045
Трошкови енергије	146.745	63.644
Трошкови горива и мазива	99.894	22.876
	612.543	**316.565**

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.	2017.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	291.260	174.140
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	51.295	30.653
Трошкови накнада за превоз радника	11.307	3.248
Трошкови накнада члановима управног одбора	10.147	10.288
Остали лични расходи	5.422	3.963
	369.431	**222.292**

9. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.	2017.
Трошкови транспортних услуга	42.523	20.937
Трошкови услуга одржавања	24.907	18.610
Трошкови рекламе и пропаганде	10.506	8.376
Трошкови услуга испитивања	6.816	3.716
Трошкови осталих услуга	6.964	5.302
	91.716	**56.941**

10. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.	2017.
Трошкови непроизводних услуга (напомена 31)	45.336	28.786
Трошкови пореза и накнада	72.279	27.485
Трошкови професионалних услуга	7.034	4.732
Трошкови премије осигурања	5.238	3.743
Трошкови обезбеђења	5.139	2.920
Трошкови платног промета	3.367	5.328
Трошкови репрезентације	2.366	1.481
Трошкови извоза	4.588	1.747
Остали нематеријални трошкови	13.945	6.792
	159.292	**83.014**

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.	2017.
Позитивне курсне разлике - матична и зависна правна лица (напомена 31)	1.449	102.370
Приходи од камата - остала повезана правна лица (напомена 31)	21.986	31.342
Позитивне курсне разлике - остала повезана правна лица (напомена 31)	1.427	-
Позитивне курсне разлике	1.828	11.379
Остали финансијски приходи	25.790	-
	52.480	**145.091**

Остали финансијских приходи исказани у пословној 2018. години у износу од 25.790 хиљада динара највећим делом се односе на амортизовану вредност обавеза по основу уговора о дугорочном кредиту са матичним лицем са доспећем 31. децембар 2020. године у износу од 507.454 хиљаде динара. (напомена 26).

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.	2017.
Негативне курсне разлике - матична и зависна правна лица (напомена 31)	22.677	-
Расходи камата – остала повезана правна лица (напомена 31)	60	85
Негативне курсне разлике - остала повезана правна лица (напомена 31)	2.737	43.986
Расходи камата	27.457	19.886
Негативне курсне разлике	1.621	-
Остали финансијски расходи	-	3.624
	54.552	**67.581**

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.	2017.
Приходи од статусне промене	-	367.834
Приходи од уступања потрживања	-	110.931
Приходи од продаје опреме и материјала	3.159	531
Наплаћена отписана потраживања	2,981	3.663
Приходи од надокнаде штете	1.957	3.575
Други остали приходи	4.257	5.142
	12.354	491.676

14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.	2017.
Губитак по основу расходовања и продаје опреме	24.452	252
Обезвређење залиха материјала (напомена 19)	22.707	-
Мањкови	410	5
Остали непоменути расходи	4.078	10.117
	51.647	**10.374**

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

а) Компоненте пореза на добит

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.	2017.
Порески расход периода	(40.609)	-
Одложени порески приходи периода	7.061	5.444
	(33.548)	**5.444**

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТ (наставак)

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

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Добитак пре опорезивања	133.224	729.460
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	(19.984)	(109.419)
Порески ефекат непризнатих трошкова	(12.996)	(140)
Порески ефекат корекција по основу трансферних цена	-	(1.615)
Искоришћени порески кредити	-	115.381
Остало	(568)	1.237
	(33.548)	**5.444**

в) Одложена пореска средства и обавезе

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Одложене пореске обавезе:		
Некретнине, постројења и опрема	152.828	160.001
	152.828	160.001
Одложена пореска средства:		
Дугорочна резервисања	3.393	3.377
	3.393	3.377
	149.435	**156.624**

г) 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
2017. година					
Одложене пореске обавезе, нето	64.314	(5.444)	490	97.264	156.624
	64.314	**(5.444)**	**490**	**97.264**	**156.624**
2018. година					
Одложене пореске обавезе, нето	156.624	(7.061)	(128)	-	149.435
	156.624	**(7.061)**	**(128)**	**-**	**149.435**

16. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Нето добитак	99.676	734.904
Просечан пондерисан број акција	1.112.510	1.112.510
Основна зарада по акцији (у динарима)	**89**	**660**

17. 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 2017. године	98.243	770.128	957.844	46.605	1.872.820
Нове набавке	-	613	-	171.510	172.123
Пренос са залиха	-	-	-	89.971	89.971
Преноси	-	-	111.753	(111.753)	-
Расходовање	-	-	(654)	-	(654)
Остало - статусна промена	53.115	600.209	775.593	3.820	1.432.737
Стање, 31. децембар 2017. године	**151.358**	**1.370.950**	**1.844.536**	**200.153**	**3.566.997**
Стање, 1. јануар 2018. године	151.358	1.370.950	1.844.536	200.153	3.566.997
Нове набавке	17.705	-	-	87.211	104.916
Пренос са залиха	-	-	-	64.677	64.677
Преноси	1.110	390	331.020	(332.520)	-
Расходовање	-	-	(44.645)	-	(44.645)
Стање, 31. децембар 2018. године	**170.173**	**1.371.340**	**2.130.911**	**19.521**	**3.691.945**
Исправка вредности					
Стање, 1. јануар 2017. године	-	40.772	258.727	-	299.499
Амортизација	-	14.842	110.100	-	124.942
Расходовање	-	-	(164)	-	(164)
Остало - статусна промена	-	15.902	57.770	-	73.672
Стање, 31. децембар 2017. године	**-**	**71.516**	**426.433**	**-**	**497.949**
Стање, 1. јануар 2018. године	-	71.516	426.433	-	497.949
Амортизација	-	30.755	195.810	-	226.565
Расходовање	-	-	(19.273)	-	(19.273)
Стање, 31. децембар 2018. године	**-**	**102.271**	**602.970**	**-**	**705.241**
Садашња вредност на дан:					
- 31. децембар 2018. године	**170.173**	**1.269.069**	**1.527.941**	**19.521**	**2.986.704**
- 31. децембар 2017. године	**151.358**	**1.299.434**	**1.418.103**	**200.153**	**3.069.048**

Друштво је успоставило хипотеке на некретнини и опреми у циљу обезбеђења уредне отплате дугорочног кредита код АИК Банке а.д. Београд чија нето садашња вредност на дан 31. децембар 2018. године износи 1.593.301 хиљаду динара (31. децембар 2017. године – 1.453.043 хиљаде динара).

Друштво на дан 31. децембра 2018. године користи потпуно амортизована основна средства чија набавна вредност износи 17.375 хиљада динара.

18. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
Учешћа у капиталу зависних правних лица	729.996	-
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	16	16
Дугорочни финансијски пласмани осталим повезаним правним лицима (напомена 31)	-	558.268
Остали дугорочни финансијски пласмани	15.091	19.137
Минус: Текуће доспеће осталих дугорочних финансијских пласмана (напомена 21)	(6.846)	(6.854)
	738.257	**570.567**

Учешћа у капиталу зависних правних лица исказана на дан 31. децембра 2018. године у износу од 729.996 хиљада динара у целости се односе на 100% учешћа у капиталу друштва Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј. Наиме, дана 16. октобра 2018. године Друштво је стекло 100% учешћа у капиталу друштва Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј куповином учешћа од Nexe групе д.д. Нашице по цени од 520.000 ЕУР. Поред тога, дана 27. децембра 2018. године Друштво је извршило конверзију дугорочних и краткорочних позајмица и потраживања у капитал повезаног правног лица Полет Керамика у укупном износу од 668.535 хиљада динара.

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

19. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
Материјал	34.138	64.431
Резервни делови	148.938	138.548
Алат и инвентар	1.995	3.325
Готови производи	298.814	142.580
Роба	11.855	11.229
Дати аванси	47.533	58.878
	543.273	418.991
Минус: Исправка вредности материјала и резервних делова (напомена 14)	(22.707)	-
	520.566	**418.991**

20. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
Потраживања од купаца:		
- матична и зависна правна лица (напомена 31)	48	-
- остала повезана правна лица (напомена 31)	12.900	18.654
- у земљи	59.477	48.893
- у иностранству	107.169	129.627
	179.594	197.174
Исправка вредности потраживања од купаца	(64.941)	(65.480)
	114.653	**131.694**

21. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Краткорочни кредити и пласмани – зависна правна лица (напомена 31)	23.700	-
Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица (напокмена 31)	42.616	16.994
Текућа доспећа дугорочних финансијских пласмана (напомена 18)	11.674	11.873
	77.990	28.867
Исправка вредности текућих доспећа дугорочних финансијских пласмана (напомена 18)	(4.828)	(5.019)
	73.162	**23.848**

Краткорочни кредити и пласмани на дан 31. децембра 2018. године и 31. децембра 2017. године приказани су у табели која следи:

			У хиљадама динара	
	Доспеће	Износ у еврима	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	15.01.2019.	-	23.700	-
Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	31.12.2018.	-	-	16.994
Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	07.02.2019.	360.000	42.616	-
			66.316	**16.994**

22. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Текући рачуни	26.670	14.048
Благајна	5	5
Девизни рачуни	46.230	136.540
Издвојена новчана средства	5	5
	72.910	**150.598**

23. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Потраживања за више плаћен ПДВ	21.881	33.842
	21.881	**33.842**

24. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2018. и 2017. године у износу од 556.255 хиљада динара чини 1.112.510 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 500 динара. Власничка структура капитала Друштва на дан 31. децембра 2018. и 2017. године дата је у наредном прегледу:

	31. децембар 2018.		31. децембар 2017.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Nexe Група д.д. Нашице, Хрватска	1.033.120	92,86%	1.033.120	92,86%
Convest а.д. Нови Сад - збирни рачун	34.065	3,06%	34.065	3,06%
Војвођанска банка а.д. Нови Сад - кастоди рачун	460	0,04%	460	0,04%
Остали	1.529	0,14%	1.529	0,14%
	1.069.174	96.1%	1.069.174	96.1%
Откупљене сопствене акције	43.336	3,90%	43.336	3,90%
	1.112.510	**100,00%**	**1.112.510**	**100,00%**

25. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Резервисања за природна богатства	49.280	46.932
Резервисања за јубиларне награде	5.071	2.939
Резервисања за отпремнине	17.547	16.865
Резервисања за судске спорове	658	658
	72.556	**67.394**

Промене на дугорочним резервисањима у току 2018. и 2017. године су приказане у следећој табели:

					У хиљадама динара
	Резервисања за природна богатства	Резервисања за јубиларне награде	Резервисања за отпремнине	Резервисања за судске спорове	Укупно
Стање 1. јануара 2017. године	21.066	2.697	13.859	-	37.622
Пренос са текућег доспећа	-	2.077	-	-	2.077
Формирање резервисања на терет расхода текућег периода	-	1.434	1.788	-	3.222
Актуарски добитак	-	-	(530)	-	(530)
Статусна промена	25.866	1.851	2.920	658	31.295
Укидање резервисања	-	(317)	-	-	(317)
Искоришћена дугорочна резервисања	-	(2.440)	(829)	-	(3.269)
Пренос на текуће доспеће	-	(2.363)	(343)	-	(2.706)
Стање 31. децембра 2017. године	**46.932**	**2.939**	**16.865**	**658**	**67.394**
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	2.194	1.522	-	6.064
Актуарски губитак	-	-	854	-	854
Укидање резервисања	-	(322)	-	-	(322)
Искоришћена дугорочна резервисања	-	(2.103)	(2.037)	-	(4.140)
Стање 31. децембра 2018. године	**49.280**	**5.071**	**17.547**	**658**	**72.556**

25. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (НАСТАВАК)

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

26. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
Дугорочне обавезе према матичним правним лицима (напомена 31)	533.051	511.016
Дисконтовани износ обавезе	(25.597)	-
Минус: Текуће доспеће дугорочних обавеза	-	(226.612)
	507.454	284.404
Дугорочне обавезе према осталим повезаним лицима (напомена 31)	9.951	56.811
Дисконтовани износ обавезе	(194)	-
Минус: Текуће доспеће дугорочних обавеза	-	(56.811)
	9.757	-
Дугорочни зајмови од комерцијаних банака	467.361	594.610
Минус: Текуће доспеће дугорочних зајмова	(151.656)	(127.822)
	315.705	466.788
	832.916	**751.192**

Дугорочни кредити на дан 31. децембра 2018. године и 31. децембра 2017. године приказани су у табели која следи:

					У хиљадама динара	
	Каматна стопа	**Доспеће**	**Износ у еврима**	**Износ у доларима**	**31. децембар 2018.**	**31. децембар 2017.**
АИК банка а.д. Београд	До 30.09.2019. фиксна 5%, од 01.10.2019. 3M EURIBOR+5%	13.01.2023.	3.954.165	-	467.361	594.610
Nexe група д.д. Нашице		31.12.2020.	-	1.981.277	195.003	196.375
Nexe група д.д. Нашице		31.12.2020.	-	2.869.420	282.425	284.404
Nexe група д.д. Нашице		31.12.2020.	-	305.067	30.026	30.237
Nexe бетон д.о.о. Нови Сад			-	-	-	8.880
Nexe бетон д.о.о. Нови Сад		30.06.2020.	84.192	-	9.757	47.931
					984.572	**1.162.437**

За све бескаматне позајмице Друштво је извршило свођење обавезе на фер вредност користећи дисконтну стопу од 5,9% годишње за обавезе у РСД и 2,4% за обавезе у УСД. Наведене обавезе доспевају у року од 24 месеца од датума биланса.

Као средство обезбеђења уредне отплате дугорочног кредита узетог од АИК банке а.д. Београд Друштво је ставило под хипотеку некретнине и опрему чија садашња вредност на дан 31. децембра 2018. године износи 1.593.301 хиљаду динара (2017. године - 1.453.043 хиљаде динара).

Доспеће дугорочних кредита је приказано у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
До 1 године	151.656	411.245
Од 1 до 5 година	832.916	751.192
Укупно	**984.572**	**1.162.437**

27. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза :		
- матично правно лице (напомена 31)	-	226.612
- остала повезана правна лица (напомена 31)	-	56.811
- остала правна лица	151.656	127.822
	151.656	411.245
Остале краткорочне финансијске обавезе – матично правно лице (напомена 31)	102.830	41.484
	254.486	**452.729**

Остале краткорочне финансијске обавезе исказане на дан 31. децембра 2018. године у износу од 102.830 хиљада динара (2017. године – 41.484 хиљаде динара) у целости се односе на обавезе према Nexe група д.д. Нашице по основу куповине учешћа у капиталу друштава 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 (напомене 2.2. и 18).

Остале краткорочне финансијске обавезе су бескаматне и у целости деноминиране у ЕУР.

28. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ И ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Примљени аванси	23.005	33.290
	23.005	**33.290**
Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству (напомена 31)	321.318	316.054
Добављачи - остала повезана правна лица у Земљи (напомена 31)	-	295
Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству (напомена 31)	16.040	19.684
Добављачи у земљи	126.258	88.494
Добављачи у иностранству	22.824	56.926
	486.440	**481.453**

29. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Обавезе по основу камата		
- остала повезана правна лица у земљи (напомена 31)	-	2.646
- остала правна лица у земљи (напомена 31)	11.994	11.990
- остала правна лица у иностранству (напомена 31)	-	2.675
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	9.806	10.796
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	6.421	6.307
Обавезе према запосленима	818	3.084
Остале обавезе	1.739	83
	30.778	**37.581**

30. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
Обавезе за порез из резултата	37.986	-
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	7.772	20.074
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	59.233	44
	104.991	**20.118**

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.	**31. децембар 2017.**
Дугорочни финансијски пласмани (напомена 18)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	-	558.268
	-	558.268
Потраживања од купаца (напомена 20)		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	48	-
	48	-
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	-	1.650
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	9.338	13.397
	9.338	15.047
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	771	773
- Творница опеке д.о.о. Сарајево	2.791	2.798
- Nexe trade s.r.l. Думбравита	-	35
	3.562	3.606
Минус: Исправка вредности	(2.791)	(3.704)
	10.157	14.949
Друга потраживања		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	1.587	73.231
	1.587	73.231
Краткорочни финансијски пласмани (напомена 21)		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	23.700	-
	23.700	-
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	-	16.994
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	42.616	-
	42.616	16.994
	66.316	16.994
Укупно потраживања и финансијски пласмани	**78.060**	**663.442**

31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

а) Биланс стања (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
Дугорочне финансијске обавезе (напомена 26)		
Матично правно лице у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	507.454	511.016
	507.454	511.016
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	9.757	56.811
	9.757	56.811
Минус: текуће доспеће	-	(283.423)
	517.211	284.404
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 27)		
Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза:		
Матично правно лице у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	-	226.612
	-	226.612
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	-	56.811
	-	56.811
Остале краткорочне финансијске обавезе:		
Матично правно лице у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	102.830	41.484
	102.830	41.484
	102.830	324.907
Добављачи (напомена 28)		
Матично правно лице у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	321.318	316.054
	321.318	316.054
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	-	153
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	-	142
	-	295
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	16.001	18.495
- Ekonex д.о.о. Нашице	-	1.150
- Nexe д.о.о. Сарајево	39	39
	16.040	19.684
	337.358	336.033
Остале краткорочне обавезе (напомена 29)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	-	2.646
	-	2.646
Укупно обавезе	**957.399**	**947.990**
Обавезе – нето	**(879.339)**	**(284.548)**

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.	**2017.**
Приходи од продаје (напомена 5)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	620	665
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	30.545	18
- ИГМ Стражилово д.о.о. Сремски Карловци	-	1.562
	31.165	2.245
Приходи од камата (напомена 11)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	21.986	31.342
	21.986	31.342
Позитивне курсне разлике (напомена 11)		
Матично правно лице у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	1.449	102.370
	1.449	102.370
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	802	-
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	569	-
	1.371	-
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	46	-
- Ekonex д.о.о. Нашице	3	-
- Nexe trade s.r.l. Думбравита	7	-
	56	-
	2.876	102.370
Укупни приходи	**56.027**	**135.957**
Нематеријални трошкови (напомена 10)		
Трошкови непроизводних услуга:		
- Nexe група д.д. Нашице	45.336	28.786
	45.336	28.786
Расходи камата (напомена 12)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	60	85
	60	85
Негативне курсне разлике (напомена 12)		
Матична и зависна правна лица у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	22.677	-
	22.677	-
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	535	-
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	2.193	26.996
- ИГМ Стражилово д.о.о. Сремски Карловци	-	16.928
	2.728	43.924
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	2	50
- Ekonex д.о.о. Нашице	-	4
- Nexe trade s.r.l. Думбравита	7	8
	9	62
	70.810	72.857
Укупни расходи	**70.810**	**72.857**
Приходи (расходи) - нето	**(14.783)**	**63.100**

31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

в) Накнаде руководству

Током 2018. године, Друштво је исплатило накнаде кључном руководству које укључује чланове Управног одбора и директоре у бруто износу од 13.765 хиљада динара (2017. године: 14.285 хиљада динара).

32. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друштво је организовано као јединствен сегмент пословања. Као што је обелодањено у напомени 5 „Приходи од продаје“, највећи део прихода у 2018. и 2017. години Друштво је остварило 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.	**2017.**
Цреп		
Цреп GLINEX TREND	573.417	547.802
Цреп KLASIK PLUS	276.353	206.766
Цреп IDEAL	51.082	83.995
Цреп GLINEX TREND ENG.	34.618	31.692
Crep KLASIK PLUS ENG.	-	-
Цреп IDEAL ENG.	940	4.505
Цреп IDEAL PLUS	14.719	-
Цреп M - 222	-	56
	951.129	874.816
Специјални елементи		
Жљебњаци	131.338	131.774
Каналице	104.516	115.184
Специјални елементи	26.879	22.361
Жљебњаци ЕНГ.	5.477	7.091
Специјални елементи ЕНГ.	1.564	1.386
	269.774	277.796
Блок		
Блок класика	262.700	-
Блок термо	329.201	-
	591.901	-
Услуге	2.442	13.561
Рабати	(83.397)	(66.962)
	1.731.849	**1.099.211**

Географске информације о приходима од продаје производа и услуга

	у хиљадама динара	
	2018.	**2017.**
Србија	813.840	508.356
Румунија	565.590	330.682
Бугарска	126.278	81.921
Босна и Херцеговина	89.323	107.473
Мађарска	81.613	2.306
Македонија	71.478	53.558
Косово	40.591	35.532
Црна Гора	13.106	18.302
Словенија	6.931	5.361
Хрватска	2.677	8.327
Украјина	1.377	794
Услуге	2.442	13.561
	1.815.246	1.166.173
Рабати	(83.397)	(66.962)
	1.731.849	**1.099.211**

32. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

Информације о највећим купцима

У оквиру прихода од продаје производа и услуга исказаних у износу од 1.731.849 хиљада динара (2017. године – 1.099.211 хиљада динара) су укључени приходи у износу од 135.344 хиљада динара (2017. године – 134.929 хиљада динара) од највећег купца Друштва.

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Друштва. Руководство Друштва 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 22) 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.	**31. децембар 2017.**
Задуженост а)	1.087.402	1.203.921
Готовина и готовински еквиваленти	72.910	150.598
Нето задуженост	1.014.492	1.053.323
Капитал б)	2.591.820	2.493.391
Рацио укупног дуговања према капиталу	**39,14%**	**42,24%**

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.

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	8.245	570.551
Текуће доспеће дугорочног финансијског пласмана	6.846	6.854
Потраживања по основу продаје	114.653	131.694
Остала потраживања	2.348	73.938
Краткорочни финансијски пласмани	66.316	16.994
Готовина и готовински еквиваленти	72.910	150.598
	271.318	**950.629**
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	486.440	481.453
Дугорочни кредити	832.916	751.192
Текућа доспећа дугорочних кредита	151.656	411.245
Краткорочне финансијске обавезе	102.830	41.484
Остале краткорочне обавезе	14.551	20.477
	1.588.393	**1.705.851**

Основни финансијски инструменти Друштва 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 Друштва. У нормалним условима пословања Друштво је изложено 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. Друштво 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 Друштво је изложено 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 Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

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

Стабилност економског окружења у којем Друштво 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 страној валути на датум извештавања у Друштву била је следећа:

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
ЕУР	164.400	864.719	940.130	1.079.345
УСД	-	-	507.454	511.016
	164.400	**864.719**	**1.447.584**	**1.590.361**

Друштво је осетљиво 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.	31. децембар 2017.
ЕУР	77.573	21.463
УСД	50.745	51.102
Резултат текућег периода	**128.318**	**72.565**

Осетљивост друштва 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 18).

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено 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:

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа (наставак)

		У хиљадама динара
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
Финансијска средства		
Некаматоносна		
Потраживања од продаје	114.653	131.694
Остала потраживања	2.348	73.938
Готовина и готовински еквиваленти	72.910	150.598
Дугорочни финансијски пласмани	8.245	12.283
Текуће доспеће дугорочних финансијских пласмана	6.846	6.854
Краткорочни финансијски пласмани	66.316	16.994
	271.318	392.361
Фиксна каматна стопа		
Дугорочни финансијски пласмани	-	558.268
	-	558.268
	271.318	**950.629**
Финансијске обавезе		
Некаматоносне		
Обавезе према добављачима	486.440	481.453
Дугорочни кредити	517.211	284.404
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	283.423
Краткорочне финансијске обавезе	102.830	41.484
Остале краткорочне обавезе	14.551	20.477
	1.121.032	1.111.241
Фиксна каматна стопа		
Дугорочни кредити	315.705	466.788
Текућа доспећа дугорочних кредита	151.656	127.822
	467.361	594.610
	1.588.393	**1.705.851**

Друштво није изложено ризику промене каматних стопа за недеривативне инструменте на дан биланса стања.

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва 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:

			У хиљадама динара
	Бруто изложеност	**Исправка вредности**	**Нето изложеност**
Недоспела потраживања од купаца	29.778	-	29.778
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	84.875	-	84.875
Доспела, исправљена потраживања од купаца	64.942	(64.942)	-
	179.595	**(64.942)**	**114.653**

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (насатавак)

***Управљање потраживањима од купаца* (насатавак)**

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2017. године приказана је у табели која следи:

			У хиљадама динара
	Бруто изложеност	**Исправка вредности**	**Нето изложеност**
Недоспела потраживања од купаца	27.703	-	27.703
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	103.991	-	103.991
Доспела, исправљена потраживања од купаца	65.481	(65.481)	-
	197.175	**(65.481)**	**131.694**

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2018. године у износу од 29.778 хиљада динара (31. децембра 2017. године: 27.703 хиљаде 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 (2017. година: 38 дана).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 64.942 хиљаде динара (2017. године: 65.481 хиљаду динара), за која је Друштво утврдило 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.	**31. децембар 2017.**
Мање од 30 дана	32.287	72.273
31 - 90 дана	40.417	16.770
91 - 180 дана	12.171	14.935
преко једне године	-	13
	84.875	**103.991**

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2018. године исказане су у износу од 486.440 хиљада динара (31. децембра 2017. године: 481.453 хиљаде динара). Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у 2018. години је 169 дана (2017. године: 212 дана).

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва као и управљања ликвидношћу. Друштво 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 Друштво бити у могућности да средства наплати.

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
Некаматоносно	208.896	51.200	2.977	6.556	1.689	271.318
	208.896	**51.200**	**2.977**	**6.556**	**1.689**	**271.318**

У хиљадама динара
31. децембар 2017.

	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматоносно	357.137	1.519	21.422	9.097	3.186	392.361
Фиксна каматна стопа	-	-	-	558.268	-	558.268
Камата	1.861	3.722	16.748	22.331	-	44.662
	358.998	**5.241**	**38.170**	**589.696**	**3.186**	**995.291**

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво 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
Некаматоносно	603.821	-	-	517.211	-	1.121.032
Фиксна каматна стопа	11.937	23.876	115.843	315.705	-	467.361
Камата	1.997	3.536	14.200	18.499	-	38.233
	617.755	**27.412**	**130.043**	**851.415**	**-**	**1.626.626**

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

Доспећа финансијских обавеза (наставак)

У хиљадама динара
31. децембар 2017.

	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматоносно	543.414	-	283.423	284.404	-	1.111.241
Фиксна каматна стопа	10.769	21.538	95.515	466.788	-	594.610
Камата	2.890	4.830	16.331	38.327	-	62.378
	557.073	**26.368**	**395.269**	**789.519**	**-**	**1.768.229**

Фер вредност финансијских инструмената

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

	31. децембар 2018.		31. децембар 2017.	
	Књигово-дствена вредност	Фер вредност	Књигово-дствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Дугорочни финансијски пласмани	8.245	8.245	570.551	570.551
Текуће доспеће дугорочног финансијског пласмана	6.846	6.846	6.854	6.854
Потраживања од купаца	114.653	114.653	131.694	131.694
Остала потраживања	2.348	2.348	73.938	73.938
Краткорочни финансијски пласмани	66.316	66.316	16.994	16.994
Готовина и готовински еквиваленти	72.910	72.910	150.598	150.598
	271.318	**271.318**	**950.629**	**950.629**
Финансијске обавезе				
Обавезе према добављачима	486.440	486.440	481.453	481.453
Дугорочни кредити	832.916	832.916	751.192	751.192
Текућа доспећа дугорочних кредита	151.656	151.656	411.245	411.245
Краткорочне финансијске обавезе	102.830	102.830	41.484	41.484
Остале краткорочне обавезе	14.551	14.551	20.477	20.477
	1.588.393	**1.588.393**	**1.705.851**	**1.705.851**

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 Друштва се воде судски спорови чија је вредност 320 хиљада динара, док Друштво 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, Друштво на дан 31. децембра 2018. године формирало је резервисање за потенцијалне губитке по основу судских спорова у износу од 658 хиљада динара (2017 – 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 Друштва 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.	**31. децембар 2017.**
ЕУР	118,1946	118,4727
УСД	103,3893	99,1155

ПОЛЕТ ИГК А.Д. НОВИ БЕЧЕЈ

Неконсолидоване напомене
31. децембар 2018. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Полет ИГК а.д. Нови Бечеј (у даљем тексту „Друштво“) је основано 1993. године.

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.

Основна делатност Друштва је производња опеке, црепа и грађевинских производа од печене глине.

Друштво је склопило дана 16. октобра 2018. године са друштвом Nexe grupa dd, Нашице, Хрваткса, 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 Друштва је у Новом Бечеју, улица Железничка 13.

Матични број Друштва је 08019916, а порески идентификациони број 101432149.

На дан 31. децембра 2018. године Друштво је имало укупно 361 запосленог радника (на дан 31. децембра 2017. године 344 запослених радника).

Друштво је, сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству и Закона о ревизији разврстано у велико правно лице.

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 62/2013 и 30/2018), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Друштво, 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:

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

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

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

- Решење Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године (Службени гласник Републике Србије бр. 35/2014) утврђује да званичне стандарде чине званични преводи Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) и Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ) које издаје Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (IASB), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања (IFRIC) до 31. јула 2013. године. Након 31. јула 2013. године, од стране IASB и IFRIC издат је значајан број допуна, годишњих побољшања, измена односно додатака постојећим или ревидираним стандардима и тумачењима, као и издавање нових МСФИ, односно укидање постојећих МРС, који нису преведени и званично усвојени у Републици Србији.
- Одређеним 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 финансијских извештаја Друштва, ови финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Приликом састављања ових финансијских извештаја, Друштво није применило 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.

Друштво је ове неконсолидоване финансијске извештаје саставило на основу и према захтевима закона и прописа Републике Србије где су улагања у зависна друштва у овим финансијским извештајима исказана по набавној вредности умањеној за евентуално обезвређење. Детаљнији приказ финансијског положаја Друштва се може добити увидом у консолидоване финансијске извештаје, које је, у складу са Законом о рачуноводству, Друштво у обавези да састави и да исте достави Агенцији за привредне регистре до 31. јула 2019. године.

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

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

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

Ови појединачни финансијски извештаји одобрени су од стране Руководства Друштва дана 4. марта 2019. године.

2.2. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2017. године који су били предмет ревизије.

Дана 27. септембра 2017. године матично друштво Nexe Group а.д. Нашице је уз накнаду извршило пренос удела у зависном друштву ИГМ Стражилово д.о.о., Сремски Карловци на Полет ИГК, након чега је дана 14. новембра 2017. године извршено припајање уз спајање чиме су имовина и обавезе друштва ИГМ Стражилово д.о.о. пренете на Друштво. Претходно спроведене статусне промене имале су значајних ефеката на финансијске извештаје за пословну 2018. годину те исти нису упоредиви са финансијским извештајима из претходног периода с обзиром да финансијски извештаји не одражавају презентацију која би се остварила у редовним тржишним условима пословања Друштва.

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

2.3. Начело сталности пословања

Краткорочне обавезе Друштва веће су од његове обртне имовине за 79.349 хиљада динара. Краткорочне обавезе Друштва, на дан 31. децембар 2018. године, исказане у износу од 901.314 хиљада динара садрже обавезе према матичном предузећу у износу од 424.148 хиљада динара. Сходно наведеном, способност Друштва да настави да послује у складу са начелом сталности пословања правног лица зависи од континуиране финансијске подршке од стране оснивача. Сагласно томе, власник Друштва Nexe Grupa dd Нашице, Хрватска је доставио Писмо подршке и обавезао се да ће у периоду од годину дана од датума извештаја обезбеђивати финансијску подршку потребну за неометано пословање Друштва.

Финансијски извештаји са стањем на дан 31. децембар 2018. године су састављени по начелу 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.

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. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

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

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је, 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, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима за 10, 20, 30 и 35 година непрекидног рада у Друштву. Основица за обрачун јубиларне награде је просечна зарада по заопосленом код послодавца у Републици Србији у месецу који претходи месецу исплате јубиларне награде, и то у распону од 50% до 125% зараде.

основу очекиваних накнада запосленима за пензију и јубиларне награде на основу процене извршене од стране независног стручног лица. Претпоставке које су коришћене у обрачуну су дисконтна стопа од 3%, очекивани раст зарада 5,2% годишње и стопа флуктуације 5,12% годишње. Процену садашње вредности обавеза по основу очекиваних накнада запосленима Друштво 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 Друштва, 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.

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 добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дужем од десет година.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.6. Порези и доприноси

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 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.

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. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

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. Друштво 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, Друштво 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, Друштво 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 Друштва не постоје индиције да је вредност нематеријалних улагања, некретнина и опреме обезвређена.

3.11. Пословне комбинације

Пословне комбинације рачуноводствено се обухватају применом методе стицања која подразумева идентификовање стицаоца, одређивање датума стицања, признавање и одмеравање препознатљиве имовине и преузетих обавеза, као и признавање и одмеравање Goodwill-а или добитака од повољне куповине. Стечена препознатљива имовина и преузете обавезе одмеравају се по њиховим фер вредностима на датум стицања.

Goodwill се признаје када износ пренесене накнаде за стицање премашује нето износ стечене имовине и преузетих обавеза у пословној комбинацији, док се у супротном случају признају добици од повољне куповине.

Ефекти књиговодственог евидентирања пословне комбинације су били предмет ревизије за 2017 годину.

3.12. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва, од момента када је Друштво уговорним одредбама везано за инструмент.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Финансијски инструменти (наставак)

Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Друштво 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 финансијским извештајима Друштва 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.

3.13. 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, Друштво сматра правна лица у којима има учешће у капиталу, правна лица која имају учешћем у капиталу Друштва, као и повезане стране матичног предузећа Nexe Group а.д.

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.

Друштво пружа услуге повезаним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва 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.

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

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва 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 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

Друштво 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, Друштво 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, Друштво 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 Друштва 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 Друштва.

4.4 Резервисања за судске спорове

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

4.5. 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 флуктуацију запослених. При одређивању одговарајуће дисконтне стопе руководство Друштво 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.

4.6. 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 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 одобравање транше кредита од стране власника компаније) кретале су се око 5% годишње. Због недостатка јавно доступних података о тржишним каматним стопама, те с обзиром на околности у којима је већински власник Друштва одобрио те зајмове, управа је користила наведене изворе података као најбољи могући улаз за процену фер вредности задуживања.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.7. Фер вредност

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

Према МСФИ 13, Друштво 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

4.7. Фер вредност

Руководство Друштва 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 Предузећа, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, највероватнија 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.

- 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.	2017.
Приходи од продаје робе:		
- на домаћем тржишту	5.376	4.638
- на иностраном тржишту	15	44
	5.391	4.682
Приходи од продаје производа и услуга:		
- на домаћем тржишту	742.484	477.352
- осталим повезаним правним лицима (напомена 31)	31.165	2.245
- на иностраном тржишту	958.200	619.614
	1.731.849	1.099.211
	1.737.240	**1.103.893**

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.	2017.
Трошкови материјала за израду	153.774	92.407
Трошкови резервних делова	65.199	36.966
Трошкови режијског материјала	16.596	8.655
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	6.787	3.528
	242.356	**141.556**

7. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.	2017.
Трошкови гаса	365.904	230.045
Трошкови енергије	146.745	63.644
Трошкови горива и мазива	99.894	22.876
	612.543	**316.565**

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.	2017.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	291.260	174.140
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	51.295	30.653
Трошкови накнада за превоз радника	11.307	3.248
Трошкови накнада члановима управног одбора	10.147	10.288
Остали лични расходи	5.422	3.963
	369.431	**222.292**

9. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.	2017.
Трошкови транспортних услуга	42.523	20.937
Трошкови услуга одржавања	24.907	18.610
Трошкови рекламе и пропаганде	10.506	8.376
Трошкови услуга испитивања	6.816	3.716
Трошкови осталих услуга	6.964	5.302
	91.716	**56.941**

10. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.	2017.
Трошкови непроизводних услуга (напомена 31)	45.336	28.786
Трошкови пореза и накнада	72.279	27.485
Трошкови професионалних услуга	7.034	4.732
Трошкови премије осигурања	5.238	3.743
Трошкови обезбеђења	5.139	2.920
Трошкови платног промета	3.367	5.328
Трошкови репрезентације	2.366	1.481
Трошкови извоза	4.588	1.747
Остали нематеријални трошкови	13.945	6.792
	159.292	**83.014**

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.	2017.
Позитивне курсне разлике - матична и зависна правна лица (напомена 31)	1.449	102.370
Приходи од камата - остала повезана правна лица (напомена 31)	21.986	31.342
Позитивне курсне разлике - остала повезана правна лица (напомена 31)	1.427	-
Позитивне курсне разлике	1.828	11.379
Остали финансијски приходи	25.790	-
	52.480	**145.091**

Остали финансијских приходи исказани у пословној 2018. години у износу од 25.790 хиљада динара највећим делом се односе на амортизовану вредност обавеза по основу уговора о дугорочном кредиту са матичним лицем са доспећем 31. децембар 2020. године у износу од 507.454 хиљаде динара. (напомена 26).

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.	2017.
Негативне курсне разлике - матична и зависна правна лица (напомена 31)	22.677	-
Расходи камата – остала повезана правна лица (напомена 31)	60	85
Негативне курсне разлике - остала повезана правна лица (напомена 31)	2.737	43.986
Расходи камата	27.457	19.886
Негативне курсне разлике	1.621	-
Остали финансијски расходи	-	3.624
	54.552	**67.581**

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.	2017.
Приходи од статусне промене	-	367.834
Приходи од уступања потрживања	-	110.931
Приходи од продаје опреме и материјала	3.159	531
Наплаћена отписана потраживања	2,981	3.663
Приходи од надокнаде штете	1.957	3.575
Други остали приходи	4.257	5.142
	12.354	491.676

14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.	2017.
Губитак по основу расходовања и продаје опреме	24.452	252
Обезвређење залиха материјала (напомена 19)	22.707	-
Мањкови	410	5
Остали непоменути расходи	4.078	10.117
	51.647	**10.374**

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

а) Компоненте пореза на добит

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2018.	2017.
Порески расход периода	(40.609)	-
Одложени порески приходи периода	7.061	5.444
	(33.548)	**5.444**

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТ (наставак)

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

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Добитак пре опорезивања	133.224	729.460
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	(19.984)	(109.419)
Порески ефекат непризнатих трошкова	(12.996)	(140)
Порески ефекат корекција по основу трансферних цена	-	(1.615)
Искоришћени порески кредити	-	115.381
Остало	(568)	1.237
	(33.548)	**5.444**

в) Одложена пореска средства и обавезе

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Одложене пореске обавезе:		
Некретнине, постројења и опрема	152.828	160.001
	152.828	160.001
Одложена пореска средства:		
Дугорочна резервисања	3.393	3.377
	3.393	3.377
	149.435	**156.624**

г) 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
2017. година					
Одложене пореске обавезе, нето	64.314	(5.444)	490	97.264	156.624
	64.314	**(5.444)**	**490**	**97.264**	**156.624**
2018. година					
Одложене пореске обавезе, нето	156.624	(7.061)	(128)	-	149.435
	156.624	**(7.061)**	**(128)**	**-**	**149.435**

16. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Нето добитак	99.676	734.904
Просечан пондерисан број акција	1.112.510	1.112.510
Основна зарада по акцији (у динарима)	**89**	**660**

17. 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 2017. године	98.243	770.128	957.844	46.605	1.872.820
Нове набавке	-	613	-	171.510	172.123
Пренос са залиха	-	-	-	89.971	89.971
Преноси	-	-	111.753	(111.753)	-
Расходовање	-	-	(654)	-	(654)
Остало - статусна промена	53.115	600.209	775.593	3.820	1.432.737
Стање, 31. децембар 2017. године	**151.358**	**1.370.950**	**1.844.536**	**200.153**	**3.566.997**
Стање, 1. јануар 2018. године	151.358	1.370.950	1.844.536	200.153	3.566.997
Нове набавке	17.705	-	-	87.211	104.916
Пренос са залиха	-	-	-	64.677	64.677
Преноси	1.110	390	331.020	(332.520)	-
Расходовање	-	-	(44.645)	-	(44.645)
Стање, 31. децембар 2018. године	**170.173**	**1.371.340**	**2.130.911**	**19.521**	**3.691.945**
Исправка вредности					
Стање, 1. јануар 2017. године	-	40.772	258.727	-	299.499
Амортизација	-	14.842	110.100	-	124.942
Расходовање	-	-	(164)	-	(164)
Остало - статусна промена	-	15.902	57.770	-	73.672
Стање, 31. децембар 2017. године	**-**	**71.516**	**426.433**	**-**	**497.949**
Стање, 1. јануар 2018. године	-	71.516	426.433	-	497.949
Амортизација	-	30.755	195.810	-	226.565
Расходовање	-	-	(19.273)	-	(19.273)
Стање, 31. децембар 2018. године	**-**	**102.271**	**602.970**	**-**	**705.241**
Садашња вредност на дан:					
- 31. децембар 2018. године	**170.173**	**1.269.069**	**1.527.941**	**19.521**	**2.986.704**
- 31. децембар 2017. године	**151.358**	**1.299.434**	**1.418.103**	**200.153**	**3.069.048**

Друштво је успоставило хипотеке на некретнини и опреми у циљу обезбеђења уредне отплате дугорочног кредита код АИК Банке а.д. Београд чија нето садашња вредност на дан 31. децембар 2018. године износи 1.593.301 хиљаду динара (31. децембар 2017. године – 1.453.043 хиљаде динара).

Друштво на дан 31. децембра 2018. године користи потпуно амортизована основна средства чија набавна вредност износи 17.375 хиљада динара.

18. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
Учешћа у капиталу зависних правних лица	729.996	-
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	16	16
Дугорочни финансијски пласмани осталим повезаним правним лицима (напомена 31)	-	558.268
Остали дугорочни финансијски пласмани	15.091	19.137
Минус: Текуће доспеће осталих дугорочних финансијских пласмана (напомена 21)	(6.846)	(6.854)
	738.257	**570.567**

Учешћа у капиталу зависних правних лица исказана на дан 31. децембра 2018. године у износу од 729.996 хиљада динара у целости се односе на 100% учешћа у капиталу друштва Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј. Наиме, дана 16. октобра 2018. године Друштво је стекло 100% учешћа у капиталу друштва Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј куповином учешћа од Nexe групе д.д. Нашице по цени од 520.000 ЕУР. Поред тога, дана 27. децембра 2018. године Друштво је извршило конверзију дугорочних и краткорочних позајмица и потраживања у капитал повезаног правног лица Полет Керамика у укупном износу од 668.535 хиљада динара.

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

19. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
Материјал	34.138	64.431
Резервни делови	148.938	138.548
Алат и инвентар	1.995	3.325
Готови производи	298.814	142.580
Роба	11.855	11.229
Дати аванси	47.533	58.878
	543.273	418.991
Минус: Исправка вредности материјала и резервних делова (напомена 14)	(22.707)	-
	520.566	**418.991**

20. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
Потраживања од купаца:		
- матична и зависна правна лица (напомена 31)	48	-
- остала повезана правна лица (напомена 31)	12.900	18.654
- у земљи	59.477	48.893
- у иностранству	107.169	129.627
	179.594	197.174
Исправка вредности потраживања од купаца	(64.941)	(65.480)
	114.653	**131.694**

21. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
Краткорочни кредити и пласмани – зависна правна лица (напомена 31)	23.700	-
Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица (напокмена 31)	42.616	16.994
Текућа доспећа дугорочних финансијских пласмана (напомена 18)	11.674	11.873
	77.990	28.867
Исправка вредности текућих доспећа дугорочних финансијских пласмана (напомена 18)	(4.828)	(5.019)
	73.162	**23.848**

Краткорочни кредити и пласмани на дан 31. децембра 2018. године и 31. децембра 2017. године приказани су у табели која следи:

			У хиљадама динара	
	Доспеће	**Износ у еврима**	**31. децембар 2018.**	**31. децембар 2017.**
Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	15.01.2019.	-	23.700	-
Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	31.12.2018.	-	-	16.994
Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	07.02.2019.	360.000	42.616	-
			66.316	**16.994**

22. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
Текући рачуни	26.670	14.048
Благајна	5	5
Девизни рачуни	46.230	136.540
Издвојена новчана средства	5	5
	72.910	**150.598**

23. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
Потраживања за више плаћен ПДВ	21.881	33.842
	21.881	**33.842**

24. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2018. и 2017. године у износу од 556.255 хиљада динара чини 1.112.510 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 500 динара. Власничка структура капитала Друштва на дан 31. децембра 2018. и 2017. године дата је у наредном прегледу:

	31. децембар 2018.		31. децембар 2017.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Nexe Група д.д. Нашице, Хрватска	1.033.120	92,86%	1.033.120	92,86%
Convest а.д. Нови Сад - збирни рачун	34.065	3,06%	34.065	3,06%
Војвођанска банка а.д. Нови Сад - кастоди рачун	460	0,04%	460	0,04%
Остали	1.529	0,14%	1.529	0,14%
	1.069.174	96.1%	1.069.174	96.1%
Откупљене сопствене акције	43.336	3,90%	43.336	3,90%
	1.112.510	**100,00%**	**1.112.510**	**100,00%**

25. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара

	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Резервисања за природна богатства	49.280	46.932
Резервисања за јубиларне награде	5.071	2.939
Резервисања за отпремнине	17.547	16.865
Резервисања за судске спорове	658	658
	72.556	**67.394**

Промене на дугорочним резервисањима у току 2018. и 2017. године су приказане у следећој табели:

У хиљадама динара

	Резервисања за природна богатства	Резервисања за јубиларне награде	Резервисања за отпремнине	Резервисања за судске спорове	Укупно
Стање 1. јануара 2017. године	21.066	2.697	13.859	-	37.622
Пренос са текућег доспећа	-	2.077	-	-	2.077
Формирање резервисања на терет расхода текућег периода	-	1.434	1.788	-	3.222
Актуарски добитак	-	-	(530)	-	(530)
Статусна промена	25.866	1.851	2.920	658	31.295
Укидање резервисања	-	(317)	-	-	(317)
Искоришћена дугорочна резервисања	-	(2.440)	(829)	-	(3.269)
Пренос на текуће доспеће	-	(2.363)	(343)	-	(2.706)
Стање 31. децембра 2017. године	**46.932**	**2.939**	**16.865**	**658**	**67.394**
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	2.194	1.522	-	6.064
Актуарски губитак	-	-	854	-	854
Укидање резервисања	-	(322)	-	-	(322)
Искоришћена дугорочна резервисања	-	(2.103)	(2.037)	-	(4.140)
Стање 31. децембра 2018. године	**49.280**	**5.071**	**17.547**	**658**	**72.556**

25. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (НАСТАВАК)

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

26. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
Дугорочне обавезе према матичним правним лицима (напомена 31)	533.051	511.016
Дисконтовани износ обавезе	(25.597)	-
Минус: Текуће доспеће дугорочних обавеза	-	(226.612)
	507.454	284.404
Дугорочне обавезе према осталим повезаним лицима (напомена 31)	9.951	56.811
Дисконтовани износ обавезе	(194)	-
Минус: Текуће доспеће дугорочних обавеза	-	(56.811)
	9.757	-
Дугорочни зајмови од комерцијаних банака	467.361	594.610
Минус: Текуће доспеће дугорочних зајмова	(151.656)	(127.822)
	315.705	466.788
	832.916	**751.192**

Дугорочни кредити на дан 31. децембра 2018. године и 31. децембра 2017. године приказани су у табели која следи:

					У хиљадама динара	
	Каматна стопа	**Доспеће**	**Износ у еврима**	**Износ у доларима**	**31. децембар 2018.**	**31. децембар 2017.**
АИК банка а.д. Београд	До 30.09.2019. фиксна 5%, од 01.10.2019. 3M EURIBOR+5%	13.01.2023.	3.954.165	-	467.361	594.610
Nexe група д.д. Нашице		31.12.2020.	-	1.981.277	195.003	196.375
Nexe група д.д. Нашице		31.12.2020.	-	2.869.420	282.425	284.404
Nexe група д.д. Нашице		31.12.2020.	-	305.067	30.026	30.237
Nexe бетон д.о.о. Нови Сад			-	-	-	8.880
Nexe бетон д.о.о. Нови Сад		30.06.2020.	84.192	-	9.757	47.931
					984.572	**1.162.437**

За све бескаматне позајмице Друштво је извршило свођење обавезе на фер вредност користећи дисконтну стопу од 5,9% годишње за обавезе у РСД и 2,4% за обавезе у УСД. Наведене обавезе доспевају у року од 24 месеца од датума биланса.

Као средство обезбеђења уредне отплате дугорочног кредита узетог од АИК банке а.д. Београд Друштво је ставило под хипотеку некретнине и опрему чија садашња вредност на дан 31. децембра 2018. године износи 1.593.301 хиљаду динара (2017. године - 1.453.043 хиљаде динара).

Доспеће дугорочних кредита је приказано у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
До 1 године	151.656	411.245
Од 1 до 5 година	832.916	751.192
Укупно	**984.572**	**1.162.437**

27. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза :		
- матично правно лице (напомена 31)	-	226.612
- остала повезана правна лица (напомена 31)	-	56.811
- остала правна лица	151.656	127.822
	151.656	411.245
Остале краткорочне финансијске обавезе – матично правно лице (напомена 31)	102.830	41.484
	254.486	**452.729**

Остале краткорочне финансијске обавезе исказане на дан 31. децембра 2018. године у износу од 102.830 хиљада динара (2017. године – 41.484 хиљаде динара) у целости се односе на обавезе према Nexe група д.д. Нашице по основу куповине учешћа у капиталу друштава 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 (напомене 2.2. и 18).

Остале краткорочне финансијске обавезе су бескаматне и у целости деноминиране у ЕУР.

28. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ И ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
Примљени аванси	23.005	33.290
	23.005	**33.290**
Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству (напомена 31)	321.318	316.054
Добављачи - остала повезана правна лица у Земљи (напомена 31)	-	295
Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству (напомена 31)	16.040	19.684
Добављачи у земљи	126.258	88.494
Добављачи у иностранству	22.824	56.926
	486.440	**481.453**

29. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
Обавезе по основу камата		
- остала повезана правна лица у земљи (напомена 31)	-	2.646
- остала правна лица у земљи (напомена 31)	11.994	11.990
- остала правна лица у иностранству (напомена 31)	-	2.675
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	9.806	10.796
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	6.421	6.307
Обавезе према запосленима	818	3.084
Остале обавезе	1.739	83
	30.778	**37.581**

30. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
Обавезе за порез из резултата	37.986	-
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	7.772	20.074
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	59.233	44
	104.991	**20.118**

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.	**31. децембар 2017.**
Дугорочни финансијски пласмани (напомена 18)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	-	558.268
	-	558.268
Потраживања од купаца (напомена 20)		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	48	-
	48	-
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	-	1.650
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	9.338	13.397
	9.338	15.047
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	771	773
- Творница опеке д.о.о. Сарајево	2.791	2.798
- Nexe trade s.r.l. Думбравита	-	35
	3.562	3.606
Минус: Исправка вредности	(2.791)	(3.704)
	10.157	14.949
Друга потраживања		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	1.587	73.231
	1.587	73.231
Краткорочни финансијски пласмани (напомена 21)		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	23.700	-
	23.700	-
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	-	16.994
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	42.616	-
	42.616	16.994
	66.316	16.994
Укупно потраживања и финансијски пласмани	**78.060**	**663.442**

31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

а) Биланс стања (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
Дугорочне финансијске обавезе (напомена 26)		
Матично правно лице у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	507.454	511.016
	507.454	511.016
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	9.757	56.811
	9.757	56.811
Минус: текуће доспеће	-	(283.423)
	517.211	284.404
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 27)		
Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза:		
Матично правно лице у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	-	226.612
	-	226.612
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	-	56.811
	-	56.811
Остале краткорочне финансијске обавезе:		
Матично правно лице у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	102.830	41.484
	102.830	41.484
	102.830	324.907
Добављачи (напомена 28)		
Матично правно лице у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	321.318	316.054
	321.318	316.054
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	-	153
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	-	142
	-	295
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	16.001	18.495
- Ekonex д.о.о. Нашице	-	1.150
- Nexe д.о.о. Сарајево	39	39
	16.040	19.684
	337.358	336.033
Остале краткорочне обавезе (напомена 29)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	-	2.646
	-	2.646
Укупно обавезе	**957.399**	**947.990**
Обавезе – нето	**(879.339)**	**(284.548)**

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.	**2017.**
Приходи од продаје (напомена 5)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	620	665
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	30.545	18
- ИГМ Стражилово д.о.о. Сремски Карловци	-	1.562
	31.165	2.245
Приходи од камата (напомена 11)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	21.986	31.342
	21.986	31.342
Позитивне курсне разлике (напомена 11)		
Матично правно лице у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	1.449	102.370
	1.449	102.370
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	802	-
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	569	-
	1.371	-
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	46	-
- Ekonex д.о.о. Нашице	3	-
- Nexe trade s.r.l. Думбравита	7	-
	56	-
	2.876	102.370
Укупни приходи	**56.027**	**135.957**
Нематеријални трошкови (напомена 10)		
Трошкови непроизводних услуга:		
- Nexe група д.д. Нашице	45.336	28.786
	45.336	28.786
Расходи камата (напомена 12)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	60	85
	60	85
Негативне курсне разлике (напомена 12)		
Матична и зависна правна лица у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	22.677	-
	22.677	-
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	535	-
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	2.193	26.996
- ИГМ Стражилово д.о.о. Сремски Карловци	-	16.928
	2.728	43.924
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	2	50
- Ekonex д.о.о. Нашице	-	4
- Nexe trade s.r.l. Думбравита	7	8
	9	62
	70.810	72.857
Укупни расходи	**70.810**	**72.857**
Приходи (расходи) - нето	**(14.783)**	**63.100**

31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

в) Накнаде руководству

Током 2018. године, Друштво је исплатило накнаде кључном руководству које укључује чланове Управног одбора и директоре у бруто износу од 13.765 хиљада динара (2017. године: 14.285 хиљада динара).

32. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друшто је организовано као јединствен сегмент пословања. Као што је обелодањено у напомени 5 „Приходи од продаје“, највећи део прихода у 2018. и 2017. години Друштво је остварило 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.	**2017.**
Цреп		
Цреп GLINEX TREND	573.417	547.802
Цреп KLASIK PLUS	276.353	206.766
Цреп IDEAL	51.082	83.995
Цреп GLINEX TREND ENG.	34.618	31.692
Crep KLASIK PLUS ENG.	-	-
Цреп IDEAL ENG.	940	4.505
Цреп IDEAL PLUS	14.719	-
Цреп M - 222	-	56
	951.129	874.816
Специјални елементи		
Жљебњаци	131.338	131.774
Каналице	104.516	115.184
Специјални елементи	26.879	22.361
Жљебњаци ЕНГ.	5.477	7.091
Специјални елементи ЕНГ.	1.564	1.386
	269.774	277.796
Блок		
Блок класика	262.700	-
Блок термо	329.201	-
	591.901	-
Услуге	2.442	13.561
Рабати	(83.397)	(66.962)
	1.731.849	**1.099.211**

Географске информације о приходима од продаје производа и услуга

	у хиљадама динара	
	2018.	**2017.**
Србија	813.840	508.356
Румунија	565.590	330.682
Бугарска	126.278	81.921
Босна и Херцеговина	89.323	107.473
Мађарска	81.613	2.306
Македонија	71.478	53.558
Косово	40.591	35.532
Црна Гора	13.106	18.302
Словенија	6.931	5.361
Хрватска	2.677	8.327
Украјина	1.377	794
Услуге	2.442	13.561
	1.815.246	1.166.173
Рабати	(83.397)	(66.962)
	1.731.849	**1.099.211**

32. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

Информације о највећим купцима

У оквиру прихода од продаје производа и услуга исказаних у износу од 1.731.849 хиљада динара (2017. године – 1.099.211 хиљада динара) су укључени приходи у износу од 135.344 хиљада динара (2017. године – 134.929 хиљада динара) од највећег купца Друштва.

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Друштва. Руководство Друштва 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 22) 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.	**31. децембар 2017.**
Задуженост а)	1.087.402	1.203.921
Готовина и готовински еквиваленти	72.910	150.598
Нето задуженост	1.014.492	1.053.323
Капитал б)	2.591.820	2.493.391
Рацио укупног дуговања према капиталу	**39,14%**	**42,24%**

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.

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	8.245	570.551
Текуће доспеће дугорочног финансијског пласмана	6.846	6.854
Потраживања по основу продаје	114.653	131.694
Остала потраживања	2.348	73.938
Краткорочни финансијски пласмани	66.316	16.994
Готовина и готовински еквиваленти	72.910	150.598
	271.318	**950.629**
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	486.440	481.453
Дугорочни кредити	832.916	751.192
Текућа доспећа дугорочних кредита	151.656	411.245
Краткорочне финансијске обавезе	102.830	41.484
Остале краткорочне обавезе	14.551	20.477
	1.588.393	**1.705.851**

Основни финансијски инструменти Друштва 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 Друштва. У нормалним условима пословања Друштво је изложено 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. Друштво 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 Друштво је изложено 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 Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

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

Стабилност економског окружења у којем Друштво 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 страној валути на датум извештавања у Друштву била је следећа:

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Девизни ризик (наставак)

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**	**31. децембар 2018.**	**31. децембар 2017.**
ЕУР	164.400	864.719	940.130	1.079.345
УСД	-	-	507.454	511.016
	164.400	**864.719**	**1.447.584**	**1.590.361**

Друштво је осетљиво 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.	**31. децембар 2017.**
ЕУР	77.573	21.463
УСД	50.745	51.102
Резултат текућег периода	**128.318**	**72.565**

Осетљивост друштва 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 18).

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено 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:

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

***Ризик од промене каматних* стопа (наставак)**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**
Финансијска средства		
Некаматоносна		
Потраживања од продаје	114.653	131.694
Остала потраживања	2.348	73.938
Готовина и готовински еквиваленти	72.910	150.598
Дугорочни финансијски пласмани	8.245	12.283
Текуће доспеће дугорочних финансијских пласмана	6.846	6.854
Краткорочни финансијски пласмани	66.316	16.994
	271.318	392.361
Фиксна каматна стопа		
Дугорочни финансијски пласмани	-	558.268
	-	558.268
	271.318	**950.629**
Финансијске обавезе		
Некаматоносне		
Обавезе према добављачима	486.440	481.453
Дугорочни кредити	517.211	284.404
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	283.423
Краткорочне финансијске обавезе	102.830	41.484
Остале краткорочне обавезе	14.551	20.477
	1.121.032	1.111.241
Фиксна каматна стопа		
Дугорочни кредити	315.705	466.788
Текућа доспећа дугорочних кредита	151.656	127.822
	467.361	594.610
	1.588.393	**1.705.851**

Друштво није изложено ризику промене каматних стопа за недеривативне инструменте на дан биланса стања.

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва 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:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	**Исправка вредности**	**Нето изложеност**
Недоспела потраживања од купаца	29.778	-	29.778
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	84.875	-	84.875
Доспела, исправљена потраживања од купаца	64.942	(64.942)	-
	179.595	**(64.942)**	**114.653**

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (насатавак)

***Управљање потраживањима од купаца* (насатавак)**

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2017. године приказана је у табели која следи:

			У хиљадама динара
	Бруто изложеност	**Исправка вредности**	**Нето изложеност**
Недоспела потраживања од купаца	27.703	-	27.703
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	103.991	-	103.991
Доспела, исправљена потраживања од купаца	65.481	(65.481)	-
	197.175	**(65.481)**	**131.694**

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2018. године у износу од 29.778 хиљада динара (31. децембра 2017. године: 27.703 хиљаде 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 (2017. година: 38 дана).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 64.942 хиљаде динара (2017. године: 65.481 хиљаду динара), за која је Друштво утврдило 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.	**31. децембар 2017.**
Мање од 30 дана	32.287	72.273
31 - 90 дана	40.417	16.770
91 - 180 дана	12.171	14.935
преко једне године	-	13
	84.875	**103.991**

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2018. године исказане су у износу од 486.440 хиљада динара (31. децембра 2017. године: 481.453 хиљаде динара). Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у 2018. години је 169 дана (2017. године: 212 дана).

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва као и управљања ликвидношћу. Друштво 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 Друштво бити у могућности да средства наплати.

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
Некаматоносно	208.896	51.200	2.977	6.556	1.689	271.318
	208.896	**51.200**	**2.977**	**6.556**	**1.689**	**271.318**

У хиљадама динара
31. децембар 2017.

	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматоносно	357.137	1.519	21.422	9.097	3.186	392.361
Фиксна каматна стопа	-	-	-	558.268	-	558.268
Камата	1.861	3.722	16.748	22.331	-	44.662
	358.998	**5.241**	**38.170**	**589.696**	**3.186**	**995.291**

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво 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
Некаматоносно	603.821	-	-	517.211	-	1.121.032
Фиксна каматна стопа	11.937	23.876	115.843	315.705	-	467.361
Камата	1.997	3.536	14.200	18.499	-	38.233
	617.755	**27.412**	**130.043**	**851.415**	**-**	**1.626.626**

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

Доспећа финансијских обавеза (наставак)

У хиљадама динара
31. децембар 2017.

	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматоносно	543.414	-	283.423	284.404	-	1.111.241
Фиксна каматна стопа	10.769	21.538	95.515	466.788	-	594.610
Камата	2.890	4.830	16.331	38.327	-	62.378
	557.073	**26.368**	**395.269**	**789.519**	**-**	**1.768.229**

Фер вредност финансијских инструмената

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

	31. децембар 2018.		31. децембар 2017.	
	Књигово-дствена вредност	Фер вредност	Књигово-дствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Дугорочни финансијски пласмани	8.245	8.245	570.551	570.551
Текуће доспеће дугорочног финансијског пласмана	6.846	6.846	6.854	6.854
Потраживања од купаца	114.653	114.653	131.694	131.694
Остала потраживања	2.348	2.348	73.938	73.938
Краткорочни финансијски пласмани	66.316	66.316	16.994	16.994
Готовина и готовински еквиваленти	72.910	72.910	150.598	150.598
	271.318	**271.318**	**950.629**	**950.629**
Финансијске обавезе				
Обавезе према добављачима	486.440	486.440	481.453	481.453
Дугорочни кредити	832.916	832.916	751.192	751.192
Текућа доспећа дугорочних кредита	151.656	151.656	411.245	411.245
Краткорочне финансијске обавезе	102.830	102.830	41.484	41.484
Остале краткорочне обавезе	14.551	14.551	20.477	20.477
	1.588.393	**1.588.393**	**1.705.851**	**1.705.851**

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 Друштва се воде судски спорови чија је вредност 320 хиљада динара, док Друштво 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, Друштво на дан 31. децембра 2018. године формирало је резервисање за потенцијалне губитке по основу судских спорова у износу од 658 хиљада динара (2017 – 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 Друштва 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.	**31. децембар 2017.**
ЕУР	118,1946	118,4727
УСД	103,3893	99,1155

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 finansijski izveštaji AD Polet IGK iz Novog Bečeja, 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
Dragan Puligrački

Zakonski zastupnik
Momčilo Radojčin, dipl.ing.teh.

AKCIONARSKO DRUŠTVO polet NOVI BEČEJ ŽELEZNIČKA 1 OSNOVANO 1907 INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE

Novi Bečej,
18.04.2019.

ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

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

Zakonski zastupnik
Momčilo Radojčin, dipl.ing.teh.

Novi Bečej,
18.04.2019.

AKCIONARSKO DRUŠTVO polet NOVI BEČEJ ŽELEZNIČKA 13 USNOVANO 1907 INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE

ODLUKA O RASPODELI DOBITI

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

Zakonski zastupnik
Momčilo Radojčin, dipl.ing.teh.

AKCIONARSKO DRUŠTVO 1 polet NOVI BEČEJ TELEFONSKA 3 OSNOVANO 1907 INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE

Novi Bečej,
18.04.2019.

Momčilo Radojčin 100037432-1501957850076

Digitally signed by Momčilo Radojčin 100037432-1501957850076
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL), ou=AD Polet IGK Novi Bečej 08019916, cn=Momčilo Radojčin 100037432-1501957850076
Date: 2019.04.22 13:13:32 +02'00'