AD „POLET“ IGK

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
o poslovanju AD „POLET“ IGK za 2019.godinu

Direktor: Majda Petković

Novi Bečej, IV 2020. 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 13

IV Opis svih važnijih poslovnih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema 13

V Planirani budući razvoj 14

VI Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja 15

VII Informacije o otkupu sopstvenih udela 16

VIII Informacije o postojanju ogranka 16

IX Izloženost i upravljanje finansijskim rizicima 16

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 :

Majda Petković

SKUPŠTINA : Skupštinu društva čine akcionari.

NADZORNI ODBOR:

Ivan Ergović, dipl.inženjer mašinstva, Predsednik nadzornog odbora (Našice, Hrvatska)

Oto Ostović, dipl.inženjer elektrotehnike, Član nadzornog odbora (Feričanci, Hrvatska)

Mato Zubak, dipl.ekonomista,Član nadzornog odbora (Našice, Hrvatska)

IZVRŠNI ODBOR:

Šandor Kiš, dipl.ekonomista, Član izvršnog odbora Novi Sad

Marija Vrebalov, dipl.inženjer tehnologije, Član izvršnog odbora Novi Bečej

Majda Petković ,dipl.ing za preduzetni menadžment, Član izvršnog odbora Novi Sad

Vladimir Nađalin, dipl. inženjer elektrotehnike, Član izvršnog odbora Novi Sad

Marko Šćekić, dipl.inženjer tehnologije, Član izvršnog odbora Novi Sad

Preduzeće :	**AD Polet IGK, akcionarsko društvo**
Sedište :	Železnička 13, 23272 Novi Bečej, Srbija
Delatnost :	Proizvodnja opeke, crepa i građ. proiz. od pečene gline
Matični broj subjekta (MBS):	08019916
PIB:	101432149
Akcijski kapital :	556.255.hiljada RSD
Zavisno pravno lice :	AD Polet IGK je 100% vlasnik kapitala Polet-Keramike d.o.o. Preduzeće :POLET-KERAMIKA DOO Sedište :Železnička 13 Novi Bečej Delatnost :2331 Proizvodnja keramičkih pločica i pločica Matični broj subjekta (MBS): 20479221 PIB:105908240

Vlasnička i organizaciona struktura

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.

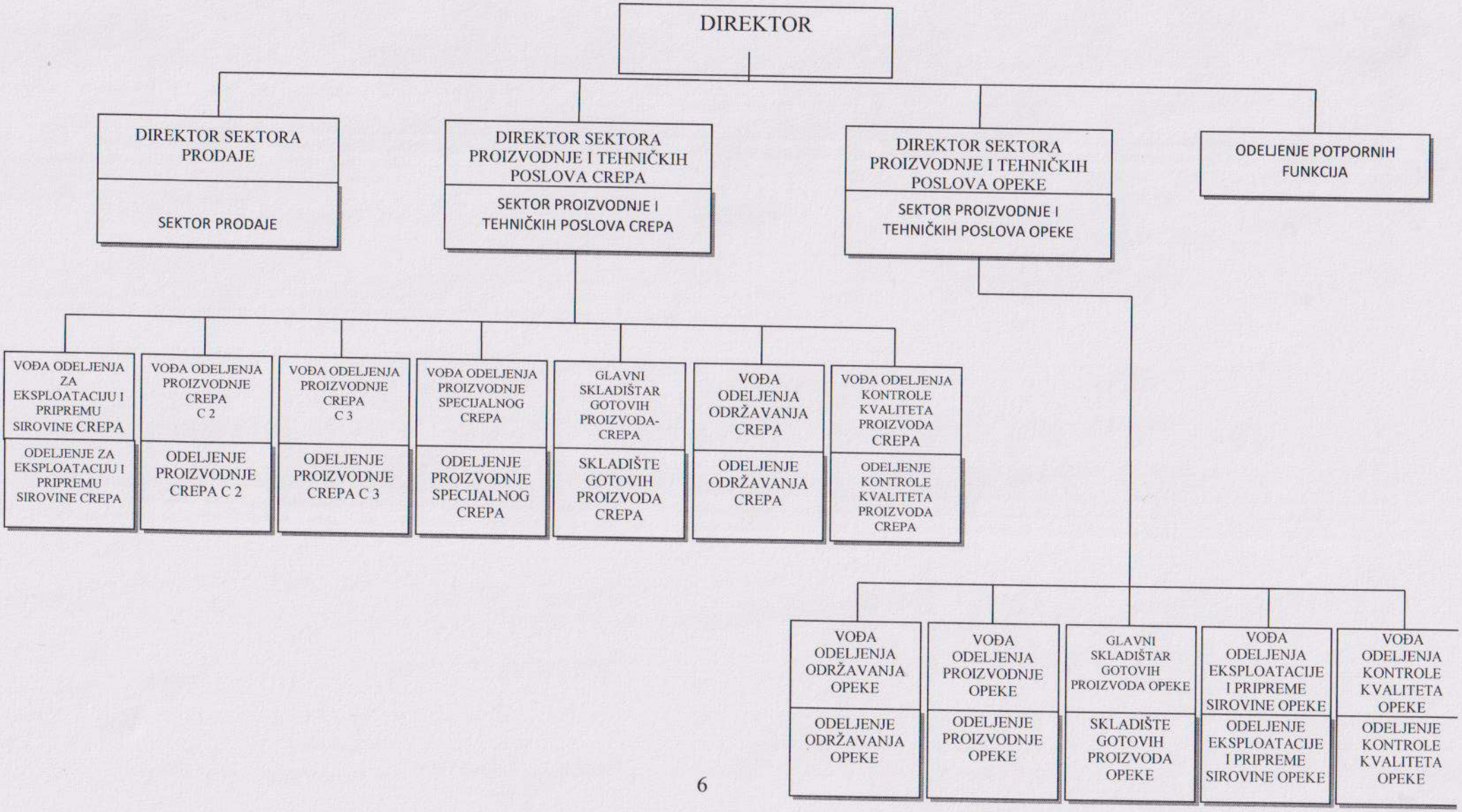
Ukupan broj akcionara je 122.

Akcijama se trgije na Beogradskoj Berzi : Beogradska berza a.d. Beograd, Omladinskih brigada 1, 11198 Novi Beograd, p. fah 6, Republika Srbija

Struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31.12.2019. godine bila je sledeća:

31.12.2019.			
Opis	**% učešća**	**Broj akcija**	**Vrednost kapitala (u 000rsd)**
NEXE GRUPA D.D.	**92,864%**	**1.033.120**	**516.560**
POLET A.D.	**3,895%**	**43.336**	**21.668**
CONVEST A.D. NOVI SAD - ZBIRNI RAČUN	**3,059%**	**34.030**	**17.015**
VOJVODJANSKA BANKA AD NOVI SAD – ZBIRNI RAČUN	**0,041%**	**460**	**230**
ŠELJMEŠI JOŽEF	**0,004%**	**46**	**23**
BARBUL SVETOZAR	**0,004%**	**43**	**22**
GALETIN MILICA	**0,004%**	**40**	**20**
DUJIN RUŽICA	**0,003%**	**38**	**19**
KAROLJI ŠANDOR	**0,003%**	**38**	**19**
INĐIĆ ALEKSANDAR	**0,003%**	**35**	**18**
OSTALI	**0,119%**	**1.324**	**662**
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 2019. godini AD. „Polet" IGK je ostvario ukupne prihode u iznosu od 1,9 milijardi rsd (16 miliona eura).

Na domaćem tržištu se ostvaruje 43% prihoda od ukupne prodaje proizvoda, a na inostranom tržištu se ostvaruje 57% od ukupnog prihoda od prodaje proizvoda. Izvozi se na tržište Bosne i Hercegovine, Hrvatske, Crne Gore, Rumunije, Mađarske, Makedonije, Slovenije, Albanije, Ukrajine i Bugarske.
Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga na domaćem tržištu su 826 miliona dinara, a na ino tržištu 1.107 miliona dinara. Prihodi od prodaje povezanim licima su 24 miliona dinara, a nepovezanim licima 1.909 miliona dinara.

Ostvareni neto dobitak AD „Polet" IGK-a je 206,5 miliona rsd (1,7 miliona eura).

U 2019. 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 13%, a cena električne energije za 15% od prošle godine.

Reviziju poslovanja AD „Polet" IGK-a za 2019. godinu izvršila je revizorska kuća Deloitte d.o.o. iz Beograda, koji nam takođe radi i izveštaj o transfernim cenama.

Vrednost ukupne aktive 31.12. 2019. godine iznosi 5,98 milijarde rsd (50,8 miliona eura). Udeo stalne imovine je 84%, a udeo obrtne imovine je 16% u ukupnoj imovini preduzeća.

Dugoročna kreditna zaduženost je 912,5 miliona rsd (7,76 miliona eura), a kratkoročna kreditna zaduženost sa pripadajućim kamatama iznosi 181 miliona rsd (1,5 miliona eur).

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

Dividende nisu isplaćivane ni po redovnim ni po prioritetnim akcijama.

U 2019. godini je urađena investicija rekonstrukcija utovarne i istovarne automatike i pretovara. Ulagano je u kupovinu zemljišta, za proširenje kopa, kupljeni su utovarivač za glinu, prečistač gline, povećana je vrednost tunelskih peći, sušare gde su zamenjeni dotrajali delovi.U Stražilovu se ulagalo u tunelske peći, vagone tunelske peći, sušaru, proizvodnu halu, bagere, viljuškare, utovarivače i sl..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 2,7 miliona eura.

Top 10 kupaca na osnovu prometa su sledeći :

1. Toplivo-2 EOOD Sofia Bugarska
2. Drvar STR Novi Bečej Srbija
3. Asta DOO Bečej Srbija
4. S.C.Auto Alex SRL RO1074871 Moldova Noua Rumunija
5. Medvednik doo Valjevo Srbija
6. Arabesque Galati Rumunija
7. Merkur Komerc doo Zrenjanin Srbija
8. Kiki & Iri 2011 SRL-D Mosnita Veche Rumunija
9. Popov szrt Novi Bečej Srbija
10. Progon 1999 doo Mrčajevci Srbija

Top 10 dobavljača su :

1. Srbijagas JP Novi Sad Srbija
2. Elektroprivreda Srbije Beograd Srbija
3. Popov szrt Novi Bečej Srbija
4. Bedeschi Calcinato Brescia Italija
5. Tim Banatski Karlovac Srbija
6. Aleksandrija gradnja doo Temerin
7. Pro-Team doo Beograd Srbija
8. Garcia-Munte Energia Hungary KFT Budimpešta Mađarska
9. Bor doo Majur Srbija
10. Yeta trade Beograd Srbija

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 2019. godinu su realizovani.
ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA	
Ukupni prihodi u 000 dinara	2.026.320
Ukupni rashodi u 000 dinara	1.793.351
Bruto dobit	232.969
Neto dobit	192.271
Poslovni prihodi	1.933.527
Kapital	3.780.045
Akcijski kapital	556.255
Dugoročna rezervisanja i obaveze	986.135
Kratkoročne obaveze	885.953
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	308.550
Stalna imovina	5.016.540
Obrtna imovina	958.597
Ukupna aktiva/pasiva	5.975.137
Gotovina i gotovinski ekvivalnti	96.934
Prinos na ukupni kapital	6,2%
Neto prinos na sopstveni kapital	34,6%
Poslovni neto dobitak	9,9%
Stepen zaduženosti	16,5%
I stepen likvidnosti	0,11
II stepen likvidnosti	0,35
Neto obrtni kapital u 000 dinara	72.644
Tržišna kapitalizacija u 000 dinara	
Dobitak po akciji u dinarima	173
Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	
PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU	
Imovina	Uloženo je u proizvodnu opremu i u Poletu i u pogonu Stražilova, urađena je procena imovine. Zalihe su veće nego na kraju prošle godine, potraživanja od kupaca su veća, i zajmovi povezanim društvima su se povećala.
Obaveze	Refinansiran je kredit od AIK banke, sa dodatnim zaduženjem i grejs periodom početka plaćanja. Obaveze prema dobavljačima su niže nego prošle godine.
Neto dobitak/gubitak	Neto dobitak je u 2019.godini veći nego u 2018. godini.

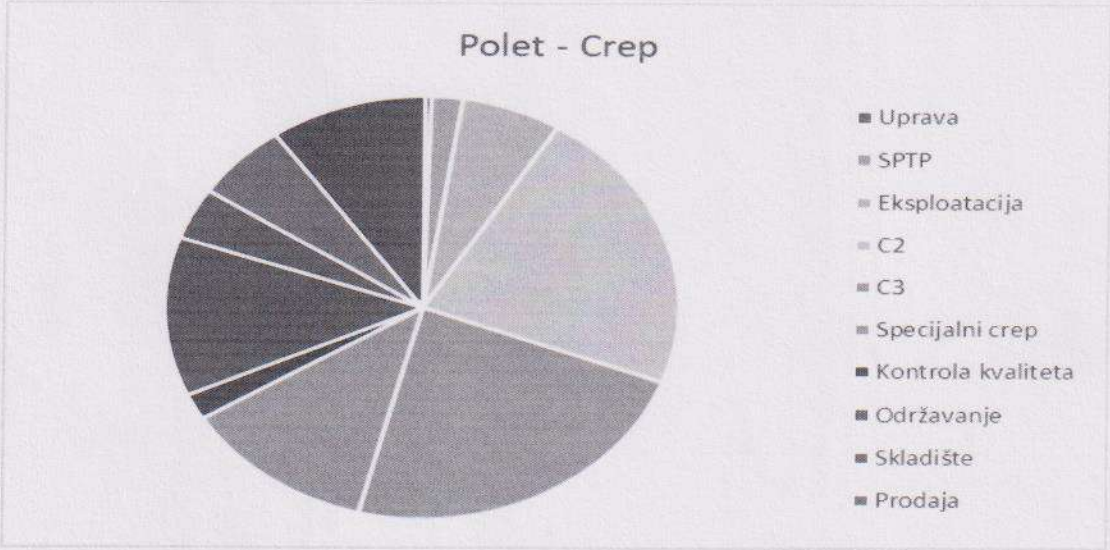
*svi iznosi su u 000 RSD

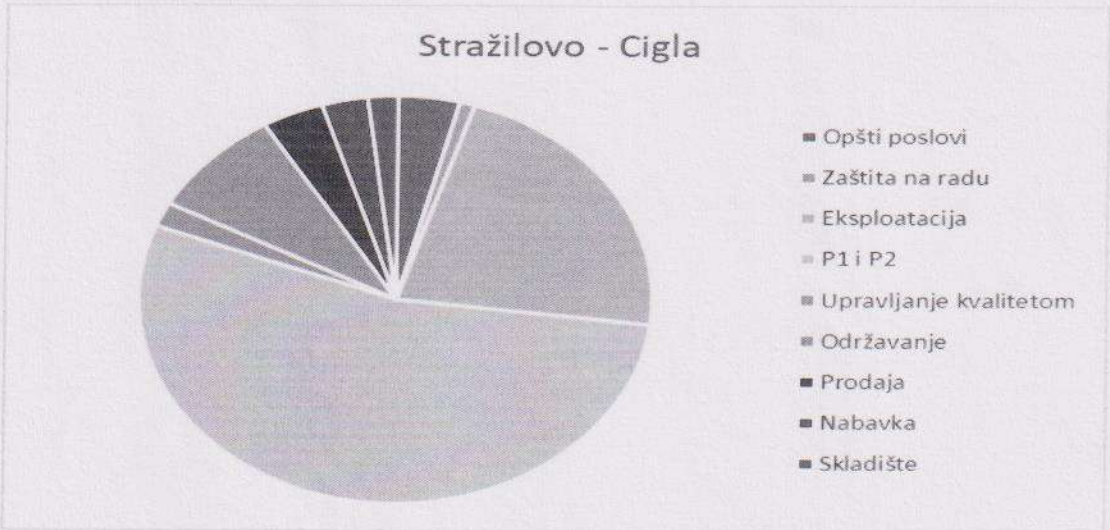
Kadrovi

AD „Polet“ IGK je modernizacijom proizvodnje imao značajno smanjenje broja zaposlenih u prethodnim godinama poslovanja. 20.12.2017. se IGM Stražilovo pripojilo A.D. “Polet” IGK. 31.12.2019. je u Poletu bilo 345 radnika.
Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća: 22% nekvalifikovanih, 65% 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 21% radnika su mlađi od trideset godina, 19% 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: 82% muškaraca i 18% žena.

AD „Polet“ IGK je proizvodna firma te je najveći broj ljudi angažovan u sektoru proizvodnje crepa i cigle. 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 2019. godine:

Proizvodnja CREPA u m2	Ostvareno 2018.	Plan 2019.	Ostvareno 2019.
Crep Klasik Plus –m2	827.950	543.872	327.550
Crep Klasik Plus – engobirani - m2	0	48.281	15.025
Crep GLINEX TREND – m2	1.334.121	1.296.375	1.703.848
Crep GLINX TREND – engobirani – m2	60.236	44.588	94.313
Crijep IDEAL PLUS – m2	30.654	0	0
Crep IDEAL PLUS – engobirani – m2			
Crijep IDEAL – m2	143.673	238.149	65.459
Crep IDEAL – engobirani – m2			
Žljebnjaci (kom)	917.616	1.125.225	1.290.225
Žljebnjaci engobirani (kom)	33.239	25.381	64.273
Specijalni elementi (kom)	139.529	91.684	194.661
Specijalni elementi engobirani (kom)	12.139	6.112	25.612
Kanalice (kom)	11.492.707	9.132.412	7.310.000

PROIZVODNJA OPEKE	2018	PLAN 2019	2019
Proizvodnja u JNF – LINIJA2 (SP)	37.586.162	45.755.500	50.968.714
KLASIKA	37.586.162	45.755.500	50.968.714
TERMO	0	0	0
Proizvodnja u JNF – LINIJA1 (NP)	65.207.246	59.349.340	62.661.498
KLASIKA	7.716.051	7.210.400	3.690.596
TERMO	57.491.195	52.138.940	58.970.902
UKUPNA PROIZVODNJA	102.793.408	105.104.840	113.630.212

Prodaja i tržište

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

PRODAJA 2019.

Prodaja CREPA u m2	Ostvareno 2018.	Plan 2019.	Ostvareno 2019.
Crep Klasik Plus –m2	639.646	683.538	597.714
Crep Klasik Plus – engobirani - m2	0	47.034	7.923
Crep GLINEX TREND – m2	1.284.087	1.253.086	1.489.310
Crep GLINX TREND – engobirani – m2	54.755	44.679	78.491
Crep IDEAL PLUS– m2	30.629	142.685	0
Crep IDEAL PLUS – engobirani – m2	0	0	0
Crep IDEAL – m2	92.569	34.014	112.440
Crep IDEAL – engobirani – m2	1.137	0	1.539
BIBER crep – m2	0	0	93
Žljebnjaci (kom)	919.544	937.170	1.015.725
Žljebnjaci engobirani (kom)	29.005	29.600	43.142
Specijalni elementi (kom)	155.820	126.809	194.295
Specijalni elementi engobirani (kom)	8.652	8.749	11.491
Kanalice (kom)	8.670.800	9.514.000	8.133.703

PRODAJA OPEKE	2018	PLAN 2019	2019
Prodaja u JNF – KLASIKA	43.060.298	50.715.600	47.031.224
Prodaja u JNF – TERMO	55.913.877	54.014.000	60.458.682
Prodaja opeke u JNF	**98.974.175**	**104.729.600**	**107.489.906**

III Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

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

15.03.2020. je u Republici Srbiji proglašeno vanredno stanje zbog pandemije virusa Covid19. Da bi se preduzeće što pre moglo prilagoditi nastaloj situaciji urađen je rebalans Plana 2020, gde je predviđeno smanjenje prodaje, smanjenje prihoda i naplate. Prema tome uzeta je u obzir mogućnost smanjenja proizvodnje, smanjenja investicija, da bi se održala likvidnost preduzeća. U novčanom toku su uzete u obzir i ekonomske mere Vlade Srbije kojima se želi pomoći privredi da očuva likvidnost u novonastalim uslovima.

Poslovodstvo preduzeća prati tok događaja, i promene u provredi i nastoji da se prilagodi novoj situaciji.

V Planirani budući razvoj

Plan poslovanja u 2020

Plan za 2020. 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.

Nakon uvođenja vanrednog stanja u Srbiji zbog virusa Covid 19, preduzeće je izvršilo procenu svog položaja, procenu okruženja i uradio rebalans Plana 2020, da bi se prilagodilo novonastalim uslovima.

Rebalans je urađen uzimajući u obzir smanjenje prodaje, smanjenja prihoda i naplate.

Uzimajući u obzir te pretpostavke, preduzeće je razmotrilo mogućnost smanjene proizvodnje, smanjenje planiranih investicija, odnosno odlaganje istih za 2021. godinu.

Uz sve to su uzete u obzir i pomoći države u vezi održavanja likvidnosti pravnih lica.

Poslovodstvo preduzeća prati tok događaja, i promene u provredi i nastoji da se prilagodi novoj situaciji.

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 2020. 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 je registrovalo AD POLET IGK NOVI BEČEJ OGRANAK STRAŽILOVO SREMSKI KARLOVCI kao svoj ogranak.

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 obaveza.

U nastavku izvod iz Napomena uz finansijske izveštaje za 2019. godinu u vezi transakcija sa povezanim licima :

32.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 2019.	**31. децембар 2018.**
Дугорочни финансијски пласмани (напомена 19)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	730.018	-
	730.018	-
Потраживања од купаца (напомена 21)		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	726	48
	726	48
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј		-
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	13.824	9.338
	13.824	9.338
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци		771
- Творница опеке д.о.о. Сарајево	2.777	2.791
- Nexe trade s.r.l. Думбравита	-	-
	2.777	3.562
Минус: Исправка вредности	(2.777)	(2.791)
	14.550	10.157
Друга потраживања		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	1.579	1.587
	1.579	1.587
Краткорочни финансијски пласмани (напомена 22)		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	80.045	23.700
	80.045	23.700
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј		-
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	-	42.616

	-	42.616
		66.316
Укупно потраживања и финансијски пласмани	**826.192**	**78.060**

32.ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

а) Биланс стања (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	**31. децембар 2018.**
Дугорочне финансијске обавезе (напомена 27)		
Повезано правно лице у иностранству:		
- Диљ Винковци	459.722	507.454
	459.722	507.454
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	-	9.757
	-	9.757
Минус: текуће доспеће	-	-
	459.722	517.211
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 28)		
Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза:		
Матично правно лице у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	-	-
	-	-
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	-	-
	-	-
Остале краткорочне финансијске обавезе:		
Матично правно лице у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	19.991	102.830
	19.991	102.830
	19.991	102.830
Добављачи (напомена 29)		
Матично правно лице у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	320.702	321.318
	320.702	321.318
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј		-
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	46	-
	46	-
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	22.049	16.001
- Ekonex д.о.о. Нашице		-
- Nexe д.о.о. Сарајево		39
	22.049	16.040
	342.797	337.358
Остале краткорочне обавезе (напомена 30)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	-	-
	-	-
Укупно обавезе	**822.510**	**957.399**
Обавезе – нето	**3.682**	**(879.339)**

б) Биланс успеха

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

	У хиљадама динара	
	2019.	**2018.**
Приходи од продаје (напомена 6)		
Остала повезана правна лица у земљи и ино:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	671	620
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	23.495	30.545
-Диљ Винковци	307	-
	24.473	31.165
Приходи од камата (напомена 12)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	-	21.986
	-	21.986
Позитивне курсне разлике (напомена 12)		
Матично правно лице у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	2.192	1.449
	2.192	1.449
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	435	46
- Ekonex д.о.о. Нашице	-	3
- Nexe trade s.r.l. Думбравита	-	7
	435	56
	2.627	2.876
Укупни приходи	**27.100**	**56.027**
Нематеријални трошкови		
Трошкови непроизводних услуга:		
- Nexe група д.д. Нашице	1.020	45.336
	1.020	45.336
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	799	60
	799	60
Негативне курсне разлике (напомена 13)		
Матична и зависна правна лица у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	7.885	22.677
	7.885	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
- ИГМ Стражилово д.о.о. Сремски Карловци	-	-
	-	2.728
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	691	2
- Ekonex д.о.о. Нашице	-	-
- Nexe trade s.r.l. Думбравита	-	7
	691	9
	691	70.810
Укупни расходи	**10.395**	**70.810**
Приходи (расходи) - нето	**16.705**	**(14.783)**

32.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 11.771 хиљада динара (2018. године: 13.765 хиљада динара).

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 31.12.2019. 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		5016540	3726076	3640901
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1337	1085	1256
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		1337	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	18	4279847	2986704	3069048
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		518606	170173	151358
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1605446	1269069	1299434
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		2101885	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		53910	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	30
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		30	30	30
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Pd

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	19	735326	738257	570567
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		730018	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	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		5292	8245	12283
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		958597	846371	884752
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	20	619433	544972	450505
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		157416	162364	206304
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		18258	24406	31514
12	3. Готови производи	0047		321272	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		12632	11855	11229
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		109855	47533	58878
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	21	122413	114653	131694
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		14550	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		32170	31305	20843
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		75693	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		2411	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	22	86792	73162	23848
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		80045	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		6747	6846	6854
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	23	96934	72910	150598
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	24	21041	21881	33842
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		9573	16445	17704
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		5975137	4572447	4525653
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0072		7121	13	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		3780045	2536625	2463483
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	25	556255	556255	556255
300	1. Акцијски капитал	0403		556255	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	21668
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		1528541	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		7842	8859	8133
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		1724759	1507392	1433003
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1532488	1433003	698099
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		192271	74389	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		986135	905472	818587

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	26	73626	72556	67395
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		51279	49280	46932
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		21689	22618	19805
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		658	658	658
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	27	912509	832916	751192
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		459721	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		437860	315705	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				466788
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		14928		
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0441		323004	149435	156624
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	0442		885953	980915	1086960
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	28	168745	254486	452729
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		168745	254486	452729
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	29	19756	23005	33290
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	29	427194	486440	481454
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		320702	321318	316054
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		46		296
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		22049	16040	19684
435	5. Добављачи у земљи	0456		66479	126258	88494
436	6. Добављачи у иностранству	0457		17918	22824	56926
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	30	38507	30778	37581
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	31	170294	184592	81540
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		61457	1614	366
	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		5975137	4572447	4525653
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0465		7121	13	13

у Новом Бечеју

дана 22.04 2020 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)

НОВИ БЕЧЕЈ
ЖЕЛЕЗНИЧКА 13
ОСНОВАНО
1907

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 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	**А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)**	1001	6	1933527	1737834
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		6110	5391
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		6110	5376
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			15
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		1927021	1731849
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		24166	31165
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		307	
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		795534	742484
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		1107014	958200
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		396	594

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	**Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0**	1018		1698108	1561628
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		5212	4707
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1604	2525
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		16461	149136
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7	239792	242356
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	8	629945	612543
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	424594	369431
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	99323	91716
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		244641	227180
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		5555	6064
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11	67111	159292
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		235419	176206
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	1032	12	61601	52480
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		58245	50652
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		2192	1449
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		435	23413
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		55618	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		3356	1828
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)**	1040	13	48108	54552
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		8576	25474
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		7885	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		691	2797
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		37532	27457
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2000	1621
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		13493	
	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			
583 и 585	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1051		4281	2761
67 и 68, осим 683 и 685	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1052	14	31192	12354
57 и 58, осим 583 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1053	15	42854	69826
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			113901
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	**М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1056			
59-69	**Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1057			5964
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		232969	107937
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	16	52635	40609
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	16	11937	7061
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		192271	74389
	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	17	173	67
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Новом Бечеју

дана 22.04 2020 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)

3 NOVI BEČEJ ŽELEZNIČKA 13 OSNOVANO 1907 INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE

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 01.01.2019. до 31.12.2019. 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		192271	74689
	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		1330596	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		95143	
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		1017	
	б) губици	2006			726
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена 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		1236470	
	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		185318	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		1051152	
	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		1243423	73963
	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 Новом Бечеју

дана 22.04 2020 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 01.01.2019. до 31.12.2019. 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
8	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	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	1462911
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	29908
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	1433003
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	74389
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	1507392
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	1507392

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	217367
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	1724759

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
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	8133	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	8133	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	521	4133	726	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	8859	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	503505	4136		4154	
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	25096	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	8859	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	478409	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	1050132	4142	1017	4160	
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	7842	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	1528541	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	2493391	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	29908	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	2463483	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	73142	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	2536625	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	2536625	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	АОП	Компоненте осталог резултата 337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају	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
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	3780045	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

у Новом Бечеју

дана 22.04 20 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 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2060079	1835716
1. Продаја и примљени аванси	3002	2054703	1832483
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5376	3233
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1994969	1604140
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1478435	1205005
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	390018	334786
3. Плаћене камате	3008	25380	30167
4. Порез на добитак	3009	70923	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	30213	34182
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	65110	231576
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	0	3537
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		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	49685	173523
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	36394	34266
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	13291	139257
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	49685	169986

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	138671	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	138671	
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	130072	139360
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		125883
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	21137	11861
4. Остале обавезе (одливи)	3035	104339	1616
5. Финансијски лизинг	3036	4596	
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	8599	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		139360
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2198750	1839253
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2174726	1917023
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	24024	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		77770
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	72910	150598
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	96934	72910

У Новом Бечеју

дана 22.04 2021 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)

АД ПОЛЕТ ИГК, НОВИ БЕЧЕЈ

Неконсолидовани финансијски извештаји
31. децембар 2019. године и
Извештај независног ревизора

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 4
Финансијски извештаји:	
Неконсолидовани биланс успеха	5 - 8
Неконсолидовани извештај о осталом резултату	9 - 10
Неконсолидовани биланс стања	11 - 16
Неконсолидовани извештај о променама на капиталу и резервама	17 - 26
Неконсолидовани извештај о токовима готовине	27 - 28
Напомене уз неконсолидоване финансијске извештаје	29 – 65

Deloitte д.о.о. Београд
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

Мишљење са резервом

Извршили смо ревизију неконсолидованих финансијских извештаја (стране 5 до 65) привредног друштва Полет ИГК а.д. Нови Бечеј (даље у тексту: „Друштво“), који обухватају неконсолидовани биланс стања на дан 31. децембар 2019. године и одговарајући неконсолидовани биланс успеха, неконсолидовани извештај о осталом резултату, неконсолидовани извештај о променама на капиталу и неконсолидовани извештај о токовима готовине за годину која се завршила на тај дан и напомене уз неконсолидоване финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, осим за ефекте које на неконсолидоване финансијске извештаје имају питања наведена у Основама за мишљење са резервом, приложени неконсолидовани финансијски извештаји дају истинит и објективан приказ, по свим материјално значајним аспектима, финансијске позиције Друштва на дан 31. децембар 2019. године и његове финансијске успешности и неконсолидоване токова готовине за годину која се завршила на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напомени 19 уз неконсолидоване финансијске извештаје, Друштво је, на дан 31. децембра 2019. године, исказало учешћа у капиталу зависног правног лица Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј, у укупном износу од 730,018 хиљада динара. Зависно правно лице, Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј, је у претходним периодима остваривало пословне губитке, што указује на постојање интерних индикатора који указују на могућност умањења вредности средстава. На дан 31. децембра 2019. године, Друштво није утврдило да ли постоји основа за евентуално свођење књиговодствене вредности учешћа у капиталу зависног правног лица на његову надокнадиву вредност. Нису биле расположиве информације на основу којих би се квантификовали ефекти одступања од захтева МРС 36 – Умањење вредности имовине, на приложене неконсолидоване финансијске извештаје.

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

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на следећа питања:

а) Као што је обелодањено у напоменама 2.2, 5 и 37 уз неконсолидоване финансијске извештаје, руководство Друштва је спровело корекције упоредних података са стањем на дан 31. децембра 2018. године и за период који се завршава на тај дан, по основу корективних догађаја насталих након датума биланса сагласно захтевима МРС 10 – „Догађаји после извештајног периода“, као и по основу грешака из претходног периода у складу са захтевима МРС 8 - Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

б) Као што је обелодањено напомени 2.1 уз неконсолидоване финансијске извештаје, Друштво је ове неконсолидоване финансијске извештаје саставило на основу и према захтевима закона и прописа Републике Србије, где су улагања у зависна друштва исказана по набавној вредности. Детаљнији приказ финансијског положаја Друштва се може добити увидом у консолидоване финансијске извештаје, које је у складу са Законом о рачуноводству, Друштво обавезно да састави и да исте достави Агенцији за привредне регистре до 31. јула 2020. године.

Наше мишљење није модификовано у вези са наведеним питањима.

(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.

© 2020 Deloitte д.о.о. Београд

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Кључна питања ревизије годишњих неконсолидованих финансијских извештаја

Кључна питања ревизије су она питања која су, према нашем професионалном расуђивању, била од највеће важности за ревизију неконсолидованих финансијских извештаја за пословну годину која се завршила 31. децембра 2019. године. Ова питања су обрађена у контексту наше ревизије неконсолидованих финансијских извештаја у целини и формирања нашег мишљења о њима и при том не дајемо засебно мишљење о тим питањима. Поред материје која је описана у одељку Основе за мишљење са резервом, утврдили смо да је доле описано питање кључно ревизијско питање које треба саопштити у нашем извештају.

Кључна ревизијска питања	***Одговарајућа ревизијска процедура***
Процена резервисања за потребе обнављања природних ресурса и заштите животне средине Информације о примењеним рачуноводственим политикама резервисања за потребе обнављања природних ресурса и заштите животне средине, обелодањене су у напомени 3.10. уз неконсолидоване финансијске извештаје. Додатне информације о позицијама у неконсолидованим финансијским извештајима су обелодањене у напомени 26 уз неконсолидоване финансијске извештаје. Обрачун резервисања за потребе обнављања природних ресурса и заштиту животне средине захтева значајно просуђивање руководства због сложености поступка процене будућих трошкова, дисконтне стопе и рочности обавеза. Обнављање природних ресурса је континуирана активност, па стога постоје ограничени историјски подаци који би служили у компаративне сврхе за потребе процене будућих трошкова. Руководство врши преглед резервисања на годишњем нивоу, на основу пројекта рекултивације која су извршена од стране стручних и независних лица, ангажованих од стране руководства Друштва.	Извршили смо критичку оцену извештаја руководства о исказаним резервисањима. Наше процедуре ревизије су обухватиле разумевање законских и изведених обавеза у погледу обнављања природних ресурса, а у складу са одредбама Закона о рударству и геолошким истраживањима, према којем је Друштво дужно да у току и по завршетку извођења радова на експлоатацији минералних сировина изврши рекултивацију земљишта у свему према пројекту рекултивације земљишта, односно да предузме мере заштите земљишта на коме су се изводили радови и мере заштите и санације животне средине и вода, ради заштите живота и здравља људи и имовине. Такође, спровели смо следеће процедуре ревизије: • Сагледали смо комплетност пројеката рекултивације упоређивањем са другим нефинансијским информацијама везаним за некретнине које Друштво поседује; • Утврдили смо и проверили претпоставке коришћене у обрачуну, а које се односе на трошкове; • Утврдили смо стручност о објективност лица која су вршила процену резервисања, која су обухватила оцену оправданости примењене дисконтне стопе, као најрелевантније претпоставке коришћене у обрачуну; • Извршили смо проверу математичке тачности обрачуна, као и потпуности података.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

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

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за неконсолидоване финансијске извештаје

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

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

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

Одговорност ревизора за ревизију неконсолидованих финансијских извештаја

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

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

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у неконсолидованим финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње неће бити идентификовани већи је него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле.

- Стичемо разумевање о функционисању интерних контрола које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле Друштва.

- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.

  Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности пословања од стране руководства као рачуноводствене основе и, на основу прикупљених ревизијских доказа, о томе да ли постоји материјално значајна неизвесност у вези са догађајима или околностима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Друштва да настави да послује у складу са начелом сталности пословања. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на обелодањивања у вези са наведеним, у неконсолидованим финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци заснивају се на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или околности могу довести до престанка пословања Друштва у складу са начелом сталности пословања.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Одговорност ревизора за ревизију неконсолидованих финансијских извештаја (наставак)

- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја неконсолидованих финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, као и да ли су у неконсолидованим финансијским извештајима основне трансакције и догађаји приказани на начин којим се постиже фер презентација.

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

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

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

Линценцирани овлашћени ревизор који је ангажован као кључни ревизорски партнер на пројекту ревизије, након које ревизор издаје Извештај независног ревизора, је господин Александар Ђурђевић.

Aleksandar Đurđević
363088-0412976772039

Digitally signed by Aleksandar Đurđević 363088-0412976772039
Date: 2020.05.29 11:10:17 +02'00'

Deloitte d.o.o. BEOGRAD IV

Александар Ђурђевић
Овлашћени ревизор

Теразије 8, 11000 Београд
29. мај 2020. године

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 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	**А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)**	1001	6	1933527	1737834
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		6110	5391
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		6110	5376
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			15
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		1927021	1731849
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		24166	31165
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		307	
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		795534	742484
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		1107014	958200
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		396	594

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	**Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0**	1018		1698108	1561628
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		5212	4707
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1604	2525
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		16461	149136
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7	239792	242356
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	8	629945	612543
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	424594	369431
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	99323	91716
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		244641	227180
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		5555	6064
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11	67111	159292
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		235419	176206
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	1032	12	61601	52480
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		58245	50652
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		2192	1449
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		435	23413
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		55618	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		3356	1828
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)**	1040	13	48108	54552
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		8576	25474
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		7885	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		691	2797
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		37532	27457
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2000	1621
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		13493	
	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			
583 и 585	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1051		4281	2761
67 и 68, осим 683 и 685	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1052	14	31192	12354
57 и 58, осим 583 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1053	15	42854	69826
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			113901
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	**М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1056			
59-69	**Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1057			5964
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		232969	107937
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	16	52635	40609
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	16	11937	7061
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		192271	74389
	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	17	173	67
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Новом Бечеју

дана 22.04 2020 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)

3 NOVI BEČEJ ŽELEZNIČKA 13 OSNOVANO 1907 INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE

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 01.01.2019. до 31.12.2019. 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		192271	74689
	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		1330596	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		95143	
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		1017	
	б) губици	2006			726
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена 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		1236470	
	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		185318	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		1051152	
	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		1243423	73963
	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 Новом Бечеју

дана 22.04 2020 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 31.12.2019. 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		5016540	3726076	3640901
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1337	1085	1256
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		1337	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	18	4279847	2986704	3069048
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		518606	170173	151358
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1605446	1269069	1299434
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		2101885	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		53910	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	30
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		30	30	30
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Pd

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	19	735326	738257	570567
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		730018	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	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		5292	8245	12283
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		958597	846371	884752
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	20	619433	544972	450505
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		157416	162364	206304
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		18258	24406	31514
12	3. Готови производи	0047		321272	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		12632	11855	11229
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		109855	47533	58878
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	21	122413	114653	131694
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		14550	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		32170	31305	20843
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		75693	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		2411	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	22	86792	73162	23848
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		80045	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		6747	6846	6854
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	23	96934	72910	150598
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	24	21041	21881	33842
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		9573	16445	17704
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		5975137	4572447	4525653
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0072		7121	13	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		3780045	2536625	2463483
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	25	556255	556255	556255
300	1. Акцијски капитал	0403		556255	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	21668
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		1528541	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		7842	8859	8133
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		1724759	1507392	1433003
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1532488	1433003	698099
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		192271	74389	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		986135	905472	818587

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	26	73626	72556	67395
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		51279	49280	46932
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		21689	22618	19805
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		658	658	658
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	27	912509	832916	751192
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		459721	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		437860	315705	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				466788
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		14928		
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0441		323004	149435	156624
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	0442		885953	980915	1086960
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	28	168745	254486	452729
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		168745	254486	452729
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	29	19756	23005	33290
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	29	427194	486440	481454
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		320702	321318	316054
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		46		296
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		22049	16040	19684
435	5. Добављачи у земљи	0456		66479	126258	88494
436	6. Добављачи у иностранству	0457		17918	22824	56926
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	30	38507	30778	37581
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	31	170294	184592	81540
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		61457	1614	366
	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		5975137	4572447	4525653
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0465		7121	13	13

у Новом Бечеју

дана 22.04 2020 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)

НОВИ БЕЧЕЈ
ЖЕЛЕЗНИЧКА 13
ОСНОВАНО
1907

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 01.01.2019. до 31.12.2019. 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
8	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	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	1462911
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	29908
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	1433003
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	74389
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	1507392
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	1507392

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	217367
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	1724759

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
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	8133	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	8133	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	521	4133	726	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	8859	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	503505	4136		4154	
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	25096	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	8859	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	478409	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	1050132	4142	1017	4160	
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	7842	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	1528541	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	2493391	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	29908	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	2463483	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	73142	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	2536625	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	2536625	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	АОП	Компоненте осталог резултата 337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају	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
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	3780045	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

у Новом Бечеју

дана 22.04 20 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 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2060079	1835716
1. Продаја и примљени аванси	3002	2054703	1832483
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5376	3233
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1994969	1604140
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1478435	1205005
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	390018	334786
3. Плаћене камате	3008	25380	30167
4. Порез на добитак	3009	70923	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	30213	34182
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	65110	231576
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	0	3537
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		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	49685	173523
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	36394	34266
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	13291	139257
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	49685	169986

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	138671	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	138671	
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	130072	139360
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		125883
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	21137	11861
4. Остале обавезе (одливи)	3035	104339	1616
5. Финансијски лизинг	3036	4596	
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	8599	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		139360
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2198750	1839253
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2174726	1917023
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	24024	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		77770
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	72910	150598
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	96934	72910

У Новом Бечеју

дана 22.04 2021 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 2019. 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, Хрватска, Уговор о преносу односно откупу удела Друштва Полет керамика д.о.о., Нови Бечеј. Друштво је постало власник 100% капитала Друштва Полет керамика д.о.о., Нови Бечеј.

Седиште Друштва је у Новом Бечеју, улица Железничка 13.

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

На дан 31. децембра 2019. године Друштво је имало укупно 345 запослених радника (на дан 31. децембра 2018. године 351 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 примењивом 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 ИФРИЦ 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.

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

На седници одржаној 10. октобра 2019. године Народна скупштина усвојила је Предлог закона о рачуноводству. Као резултат, усвојен је Закон о рачуноводству и објављен у Службеном гласнику РС бр. 73/2019. Нови Закон о рачуноводству ступа на снагу од 1. јануара 2020. године, осим појединих одредаба које ће имати каснију примену.

Приликом састављања ових неконсолидованих 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 2020. 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 неконсолидовани финансијски извештаји одобрени су од стране Руководства Друштва дана 22. априла 2020. године.

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

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

Ови неконсолидовани финансијски извештаји Друштва су састављени у циљу поштовања законских захтева. Друштво има законску обавезу да ангажује независног ревизора да изврши ревизију финансијских извештаја. Обим ревизије обухвата неконсолидоване финансијске извештаје у целини и не пружа уверавање по било којој појединачној позицији, рачуну или трансакцији. Неконсолидовани финансијски извештаји који су били предмет ревизије нису намењени за употребу било које стране у сврху доношења одлука увези са власничким трансакцијама, трансакцијама финансирања или било којим другим специфичним наменама које се односе на Групу. Сходно томе, корисници неконсолидованих финансијских извештаја који су били предмет ревизије не треба да се ослањају искључиво на финансијске извештаје, већ би требало да пре одлучивања предузму и друге поступке за специфичне намене.

Друштво је ове неконсолидоване финансијске извештаје саставило на основу и према захтевима закона и прописа Републике Србије, где су улагања у зависна друштва 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 обавезно да састави и да исте достави Агенцији за привредне регистре до 31. јула 2020. године.

2.2. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају неконсолидовани финансијски извештаји на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2018. године, који су били предмет корекција наведених у наредном пасусу.

Као што је обелодањено у напоменама 5 и 37 уз неконсолидоване финансијске извештаје, Друштво је извршило корекције почетног стања по основу утврђених грешака из ранијег периода и корективних догађаја након датума биланса, у складу са захтевима МРС 8 - Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке, ако је се односе на следеће:

а) Евидентирање залиха глине на дан 31. децембра 2018. године и 1. јануара 2018. године;

б) Евидентирање обавеза по основу пореза на добит на дан 31. децембра 2018. године и 1. јануара 2018. године, утврђене на основу записника Пореске Управе, која обухвата период контроле од 2015. године до 2019. године.

2.3. Начело сталности пословања

Финансијски извештаји са стањем на дан 31. децембар 2019. године су састављени на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

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

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

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

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

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.

3.5. 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 запосленом 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 2,25%, очекивани раст зарада 3,5% годишње и стопа флуктуације 3,20% годишње. Процену садашње вредности обавеза по основу очекиваних накнада запосленима Друштво утврђује сваке године.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Бенефиције за запослене (наставак)

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.

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.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.7. Некретнине, постројења и опрема (наставак)

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 износа претходног обезвређења истог средства признатог као расход у претходним периодима. Смањење књиговодствена вредности средства као резултат ревалоризације, се признаје као расход текућег периода. Међутим, смањење се признаје на терет ревалоризационих резерви до износа постојећих ревалоризационих резерви које се односи на то средство.

3.8. Амортизација

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

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

3.9. Залихе

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

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

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

Обрачун излаза залиха утврђује се ФИФО методом.

3.10. Резервисања

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.11. 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.

3.12. 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.

3.13. Финансијски инструменти

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

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.

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.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.13. Финансијски инструменти (наставак)

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.

3.14. 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. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

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, 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. КОРЕКЦИЈА УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА

Као што је обелодањено у напомени 2.2, упоредне податке у овим неконсолидованим финансијским извештајима представљају неконсолидовани финансијски извештаји Друштва на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2018. године, као и у периодима пре 1. јануара 2018. године који су кориговани по основу исправке грешака из ранијих година, у складу са захтевима МРС 8 - Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке и односе се на следеће:

а) Друштво је по основу установљене грешке из ранијег периода на залихама глине у укупном износу од 31.514 хиљада динара, извршило корекцију залиха недовршене производње са стањем на дан 1. јануар 2018. године у корист нераспоређене добити. Поред тога, у билансу успеха за период од 1. јануара до 31. децембра 2018. године евиденитрано је смањење вредности залиха недовршене производње у износу од 7.108 хиљада динара.

б) Друштво је по основу Записника Пореске управе, која је у поступцима контроле за период од 2015. до 2019. године утврдила додатни износ пореских обавеза у укупном износу од 79.601 хиљаду динара, извршило корекцију почетног стања на терет нераспоређеног добитка са стањем на дан 1. јануар 2018. године у износу од 61.422 хиљаде динара и на терет биланса успеха за период који се завршава на дан 31. децембар 2018. године у износу од 18.179 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

5. КОРЕКЦИЈА УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА (наставак)

а) Ефекти корекција у билансу успеха за годину завршену на дан 31. децембра 2018. године

У хиљадама динара

	Претходно исказано 2018.	Корекције	*Кориговано* 2018.
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	**1.737.834**	**-**	**1.737.834**
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	5.391	-	5.391
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	5.376	-	5.376
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	15	-	15
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1.731.849	-	1.731.849
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	31.165	-	31.165
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	742.484	-	742.484
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	958.200	-	958.200
ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	594	-	594
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	**1.554.520**	**7.108**	**1.561.628**
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБ	4.707	-	4.707
ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	2.525	-	2.525
ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	156.244	7.108	149.136
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	242.356	-	242.356
ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	612.543	-	612.543
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	369.431	-	369.431
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	91.716	-	91.716
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	227.180	-	227.180
ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	6.064	-	6.064
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	159.292	-	159.292
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	**183.314**	**(7.108)**	**176.206**
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	**52.480**	**-**	**52.480**
Финансијски приходи од повезаних лица и остали финансијски приходи	50.652	-	50.652
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1.449	-	1.449
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	23.413	-	23.413
Остали финансијски приходи	25.790	-	25.790
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	1.828	-	1.828
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	**54.552**	**-**	**54.552**
Финансијски расходи из односа са повезаним правним лицима и остали финансијски расходи	25.474	-	25.474
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	22.677	-	22.677
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	2.797	-	2.797
Расходи камата (према трећим лицима)	27.457	-	27.457
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	1.621	-	1.621
ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	2.072	-	2.072
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	2.761	-	2.761
Остали приходи	12.354	-	12.354
Остали расходи	51.647	18.179	69.826
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	139.188	(25.287)	113.901
НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	5.964	-	5.964
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	133.224	(25.287)	107.937
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	40.609	-	40.609
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА	7.061	-	7.061
НЕТО ДОБИТАК	**99.676**	**(25.287)**	**74.389**

5. КОРЕКЦИЈА УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА (наставак)

б) Ефекти корекција позиција биланса стања на дан 31. децембра 2018. године и за периоде пре 1. јануара 2018. године:

У хиљадама динара

	Претходно исказано 31. децембар 2018.	Корекције	*Кориговано* 31. децембар 2018.	*Претходно исказано* 1. јануар 2018.	Корекције	*Кориговано* 1. јануар 2018.
АКТИВА						
СТАЛНА ИМОВИНА	**3.726.076**	**-**	**3.726.076**	**3.640.901**	**-**	**3.640.901**
НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	1.085	-	1.085	1.256	-	1.256
Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	1.085	-	1.085	1.256	-	1.256
НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	2.986.704	-	2.986.704	3.069.048	-	3.069.048
Земљиште	170.173	-	170.173	151.358	-	151.358
Грађевински објекти	1.269.069	-	1.269.069	1.299.434	-	1.299.434
Постројења и опрема	1.527.941	-	1.527.941	1.418.103	-	1.418.103
Некретнине, постројења и опрема у припреми	19.521	-	19.521	200.153	-	200.153
БИОЛОШКА СРЕДСТВА	30	-	30	30	-	30
Шуме и вишегодишњи засади	30	-	30	30	-	30
ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	738.257	-	738.257	570.567	-	570.567
Учешћа у капиталу зависних правних лица	729.996	-	729.996	-	-	-
Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	16	-	16	16	-	16
Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	-	-	-	558.268	-	558.268
Остали дугорочни финансијски пласмани	8.245	-	8.245	12.283	-	12.283
ОБРТНА ИМОВИНА	**846.371**	**24.406**	**870.777**	**853.238**	**31.514**	**884.752**
ЗАЛИХЕ	520.566	24.406	544.972	418.991	31.514	450.505
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	162.364	-	162.364	206.304	-	206.304
Недовршена производња и недовршене услуге	-	24.406	24.406	-	31.514	31.514
Готови производи	298.814	-	298.814	142.580	-	142.580
Роба	11.855	-	11.855	11.229	-	11.229
Плаћени аванси за залихе и услуге	47.533	-	47.533	58.878	-	58.878
ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	114.653	-	114.653	131.694	-	131.694
Купци у земљи – матична и зависна правна лица	48	-	48	-	-	-
Купци у земљи – остала повезана правна лица	9.338	-	9.338	14.176	-	14.176
Купци у иностранству - остала повезана правна лица	771	-	771	773	-	773
Купци у земљи	31.305	-	31.305	20.843	-	20.843
Купци у иностранству	73.191	-	73.191	95.902	-	95.902
ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	2.348	-	2.348	76.561	-	76.561
КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	73.162	-	73.162	23.848	-	23.848
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	23.700	-	23.700	-	-	-
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	42.616	-	42.616	16.994	-	16.994
Остали краткорочни финансијски пласмани	6.846	-	6.846	6.854	-	6.854
ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	72.910	-	72.910	150.598	-	150.598
ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	21.881	-	21.881	33.842	-	33.842
АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	16.445	-	16.445	17.704	-	17.704
УКУПНА АКТИВА - ПОСЛОВНА ИМОВИНА	**4.548.041**	**24.406**	**4.572.447**	**4.494.139**	**31.514**	**4.525.653**
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	**13**	-	**13**	**13**	**-**	**13**

5. КОРЕКЦИЈА УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА (наставак)

б) Ефекти корекција позиција биланса стања на дан 31. децембра 2018. године и за периоде пре 1. јануара 2018. године (наставак):

У хиљадама динара

	Претходно исказано 31. децембар 2018.	Корекције	*Кориговано* 31. децембар 2018.	*Претходно исказано* 1. јануар 2018.	Корекције	*Кориговано* 1. јануар 2018.
ПАСИВА						
КАПИТАЛ	**2.591.820**	**(55.195)**	**2.536.625**	**2.493.391**	**(29.908)**	**2.463.483**
ОСНОВНИ КАПИТАЛ	556.255	-	556.255	556.255	-	556.255
Акцијски капитал	556.255	-	556.255	556.255	-	556.255
Откупљене сопствене акције	21.668	-	21.668	21.668	-	21.668
Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине некретнина постројења и опреме	503.505	-	503.505	504.026	-	504.026
Нереализовани губици по основу хартија од вредности других компоненти осталог свеобухватног резултата	8.859	-	8.859	8.133	-	8.133
НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	1.562.587	-	1.507.392	1.462.911	(29.908)	1.433.003
Нераспоређени добитак ранијих година	1.462.911	(29.908)	1.433.003	728.007	(29.908)	698.099
Нераспоређени добитак текуће године	99.676	(25.287)	74.389	734.904	-	734.904
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	**905.472**	**-**	**905.472**	**818.586**	**-**	**818.587**
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	72.556	-	72.556	67.394	-	67.395
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	49.280	-	49.280	46.932	-	46.932
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	22.618	-	22.618	19.804	-	19.805
Резервисања за трошкове судских спорова	658	-	658	658	-	658
ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	832.916	-	832.916	751.192	-	751.192
Обавезе према матичним и зависним правним лицима	507.454	-	507.454	284.404	-	284.404
Обавезе према осталим повезаним правним лицима	9.757	-	9.757			
Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	315.705	-	315.705	466.788	-	466.788
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	149.435	-	149.435	156.624	-	156.624
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	**901.314**	**79.601**	**980.915**	**1.025.538**	**61.422**	**1.086.960**
Краткорочне финансијске обавезе	254.486	-	254.486	452.729	-	452.729
Остале краткорочне финансијске обавезе	254.486	-	254.486	452.729	-	452.729
ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	23.005	-	23.005	33.290	-	33.290
ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	486.440	-	486.440	481.453	-	481.454
Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	321.318	-	321.318	316.054	-	316.054
Добављачи - остала постала повезана правна лица у земљи	-	-	-	295	-	296
Добављачи - остала постала повезана правна лица у иностранству	16.040	-	16.040	19.684	-	19.684
Добављачи у земљи	126.258	-	126.258	88.494	-	88.494
Добављачи у иностранству	22.824	-	22.824	56.926	-	56.926
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	30.778	-	30.778	37.581	-	37.581
ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	104.991	79.601	184.592	20.118	61.422	81.540
ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	1.614	-	1.614	367	-	366
УКУПНА ПАСИВА	**4.548.041**	**24.406**	**4.572.447**	**4.494.139**	**31.514**	**4.525.653**
ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	**13**	**-**	**13**	**13**	**-**	**13**

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2019.	2018.
		(кориговано)
Приходи од продаје робе:		
- на домаћем тржишту	6.110	5.376
- на иностраном тржишту	-	15
	6.110	5.391
Приходи од продаје производа и услуга:		
- на домаћем тржишту	795.534	742.484
- осталим повезаним правним лицима (напомена 33)	24.473	31.165
- на иностраном тржишту	1.107.014	958.200
	1.927.021	1.731.849
- други пословни приходи	396	594
	1.933.527	**1.737.834**

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2019.	2018.
		(кориговано)
Трошкови материјала за израду	157.305	153.774
Трошкови резервних делова	57.695	65.199
Трошкови режијског материјала	17.832	16.596
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	6.960	6.787
	239.792	**242.356**

8. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2019.	2018.
		(кориговано)
Трошкови гаса	373.763	365.904
Трошкови енергије	170.966	146.745
Трошкови горива и мазива	85.216	99.894
	629.945	**612.543**

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2019.	2018.
		(кориговано)
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	338.530	291.260
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	57.047	51.295
Трошкови накнада за превоз радника	12.407	11.307
Трошкови накнада члановима управног одбора	11.771	10.147
Остали лични расходи	4.839	5.422
	424.594	**369.431**

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2019.	2018. *(кориговано)*
Трошкови транспортних услуга	39.514	42.523
Трошкови услуга одржавања	28.416	24.907
Трошкови рекламе и пропаганде	15.565	10.506
Трошкови услуга испитивања	11.387	6.816
Трошкови осталих услуга	4.441	6.964
	99.323	**91.716**

11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2019.	2018. *(кориговано)*
Трошкови непроизводних услуга (напомена 33)	1.819	45.336
Трошкови пореза и накнада	20.096	13.046
Порез по одбитку	-	59.233
Трошкови професионалних услуга	2.033	7.034
Трошкови премије осигурања	6.105	5.238
Трошкови обезбеђења	6.804	5.139
Трошкови платног промета	3.165	3.367
Трошкови репрезентације	3.953	2.366
Трошкови извоза	5.020	4.588
Остали нематеријални трошкови	18.116	13.945
	67.111	**159.292**

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2019.	2018. *(кориговано)*
Позитивне курсне разлике - матична и зависна правна лица (напомена 33)	2.192	1.449
Приходи од камата - остала повезана правна лица (напомена 33)	-	21.986
Позитивне курсне разлике - остала повезана правна лица (напомена 33)	435	1.427
Позитивне курсне разлике	3.356	1.828
Остали финансијски приходи	55.618	25.790
	61.601	**52.480**

Остали финансијских приходи исказани у пословној 2019. години у износу од 55.618 хиљада динара односе се на амортизовану вредност обавеза по основу уговора о дугорочном кредиту без камате са повезаним лицем (напомена 27).

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2019.	2018. (кориговано)
Негативне курсне разлике - матична и зависна правна лица (напомена 32)	7.885	22.677
Расходи камата – остала повезана правна лица (напомена 32)	-	60
Негативне курсне разлике - остала повезана правна лица (напомена 32)	691	2.737
Расходи камата	37.532	27.457
Негативне курсне разлике	2.000	1.621
	48.108	**54.552**

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2019.	2018. (кориговано)
Добици од продаје опреме и материјала	5.555	3.159
Наплаћена отписана потраживања	832	2.981
Приходи од надокнаде штете	3.194	1.957
Остали приходи	21.611	4.257
	31.192	**12.354**

Остали приходи, исказани у пословној 2019. години, у износу од 21.611 хиљада динара, највећим делом, у износу од 18.939 хиљада динара односе се на отпис застарелих обавеза према добављачима.

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2019.	2018. (кориговано)
Губитак по основу расходовања и продаје опреме	6.155	24.452
Обезвређење залиха материјала (напомена 20)	24.494	22.707
Мањкови	12	410
Остали непоменути расходи	5.027	22.257
Обезвређење нематеријалне имовине	45	-
Обезвређење некретнина, постројења, опреме (напомена 19)	7.121	-
	42.854	**69.826**

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

а) Компоненте пореза на добит

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2019.	2018. (кориговано)
Порески расход периода	(52.635)	(40.609)
Одложени порески приходи периода	11.937	7.061
	(40.698)	**(33.548)**

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТ (наставак)

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

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
		(кориговано)
Добитак пре опорезивања	232.969	107.937
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	(34.945)	(16.191)
Непризнати расходи за пореске сврхе	(4.645)	(16.789)
Порески ефекат корекција по основу трансферних цена	(1.108)	-
Остало	-	(568)
	(40.698)	**(33.548)**

в) Одложена пореска средства и обавезе

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
		(кориговано)
Одложене пореске обавезе:		
Некретнине, постројења и опрема	326.257	152.828
	326.257	152.828
Одложена пореска средства:		
Дугорочна резервисања	3.253	3.393
	3.253	3.393
	323.004	**149.435**

г) Промене на одложеним пореским обавезама

У хиљадама динара

	1. јануара	Повећања (смањења) преко биланса успеха	Повећања (смањења) преко капитала	Остало	31. децембра
2018. година					
Одложене пореске обавезе, нето	156.624	(7.061)	(128)	-	149.435
	156.624	**(7.061)**	**(128)**	**-**	**149.435**
2019. година					
Одложене пореске обавезе, нето	149.435	(11.937)	185.318	188	323.004
	149.435	**(11.937)**	**185.318**	**188**	**323.004**

17. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
		(кориговано)
Нето добитак	192.271	74.389
Просечан пондерисан број акција	1.112.510	1.112.510
Основна зарада по акцији (у динарима)	**173**	**67**

18. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама динара

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења, опрема и остала средства	Инвестиције у току и аванси	Укупно
Набавна вредност					
Стање, 1. јануар 2018. године	151.358	1.370.950	1.844.536	200.153	3.566.997
Нове набавке	17.705	-	-	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**
Стање, 1. јануар 2019. године	170.173	1.371.340	2.130.911	19.521	3.691.945
Повећања	42.223	-	-	275.920	318.143
Преноси	-	12.365	226.312	(238.677)	-
Расходовање	-	-	(11.195)	(2.854)	(14.049)
Позитивни ефекти процене (напомена 26)	306.210	222.447	(237.728)	-	290.929
Негативни ефекти процене (напомена 16)	-	(706)	(6.415)	-	(7.121)
Стање, 31. децембар 2019. године	**518.606**	**1.605.446**	**2.101.885**	**53.910**	**4.279.847**
Исправка вредности					
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**
Стање, 1. јануар 2019. године	-	102.271	602.970	-	705.241
Амортизација	-	30.888	213.327	-	244.215
Расходовање	-	-	(5.166)	-	(5.166)
Позитивни ефекат процене (напомена 26)	-	(133.159)	(811.131)	-	(944.290)
Стање, 31. децембар 2019. године	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Садашња вредност на дан:					
- 31. децембар 2018. године	**170.173**	**1.269.069**	**1.527.941**	**19.521**	**2.986.704**
- 31. децембар 2019. године	**518.606**	**1.605.446**	**2.101.885**	**53.910**	**4.279.847**

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 2019. године износи 2.101.885 хиљада динара (31. децембар 2018. године – 1.593.301 хиљаду динара).

На дан 31. децембра 2019. године садашња вредност основних средстава прибављених путем финансијског лизинга износила је 20.175 хиљада динара.

Повећања на опреми, исказана у износу од 226.312 хиљада динара највећим делом се односе на набавку возила, механизације и робота на линије производње црепа.

На дан 31. децембра 2019. године, фер вредност земљишта, грађевинских објеката и опреме Друштва утврђена је проценом коју је извршио независни проценитељ, који ни на који начин повезан са Друштвом. Процена вредности земљишта извршена је применом методе упоредивих тржишних цена, док је процена грађевинских објеката и опреме извршена применом методе трошкова замене. Према степену могућности процене фер вредности, примењени метод одмеравања фер вредности земљишта одговара нивоу 2, док примењени метод одмеравања фер вредности грађевинских објеката и опреме одговара нивоу 3, у складу са МСФИ 13.

19. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	**31. децембар 2018.**
		(кориговано)
Учешћа у капиталу зависних правних лица	730.018	729.996
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	16	16
Остали дугорочни финансијски пласмани	12.039	15.091
Минус: Текуће доспеће осталих дугорочних финансијских пласмана (напомена 23)	(6.747)	(6.846)
	735.326	**738.257**

Учешћа у капиталу зависних правних лица исказана на дан 31. децембра 2019. године у износу од 730.018 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 2019. године у износу од 12,039 хиљада динара (31. децембар 2018. године: 15.091 хиљаду динара) односе се на стамбене кредите одобрене запосленима.

20. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	**31. децембар 2018.**
		(кориговано)
Материјал	38.292	34.138
Резервни делови	163.850	148.938
Алат и инвентар	2.325	1.995
Недовршена производња	18.258	24.406
Готови производи	321.272	298.814
Роба	12.632	11.855
Дати аванси	109.855	47.533
	666.484	567.679
Минус: Исправка вредности материјала и резервних делова (напомена 15)	(47.051)	(22.707)
	619.433	**544.972**

21. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	**31. децембар 2018.**
		(кориговано)
Потраживања од купаца:		
- матична и зависна правна лица (напомена 33)	-	48
- остала повезана правна лица (напомена 33)	17.327	12.900
- у земљи	60.317	59.477
- у иностранству	112.014	107.169
	189.658	179.594
Исправка вредности потраживања од купаца	(67.245)	(64.941)
	122.413	**114.653**

22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	**31. децембар 2018.**
		(кориговано)
Краткорочни кредити и пласмани – зависна правна лица (напомена 33)	80.045	23.700
Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица (напомена 33)	-	42.616
Текућа доспећа дугорочних финансијских пласмана (напомена 20)	11.452	11.674
	91.497	77.990
Исправка вредности текућих доспећа дугорочних финансијских пласмана (напомена 20)	(4.705)	(4.828)
	86.792	**73.162**

Краткорочни кредити и пласмани на дан 31. децембра 2019. године и 31. децембра 2018. године приказани су у табели која следи:

			У хиљадама динара	
	Доспеће	**Износ у еврима**	**31. децембар 2019.**	**31. децембар 2018.**
Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	31.12.2020.	-	80.045	23.700
Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	07.02.2019.	360.000	-	42.616
			80.045	**66.316**

Потраживања по основу краткорочних кредити од зависног правног лица Полет керамика д.о.о., Нови Бечеј у износу од 80.045 хиљада динара су одобрени на период од годину дана без камате. На основу процене руководства друштва краткорочне обавезе се не дисконтују јер је вредност дисконта нематеријална.

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	**31. децембар 2018.**
		(кориговано)
Текући рачуни	19.628	26.670
Благајна	5	5
Девизни рачуни	77.231	46.230
Издвојена новчана средства	70	5
	96.934	**72.910**

24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	**31. децембар 2018.**
		(кориговано)
Потраживања за више плаћен ПДВ	21.041	21.881
	21.041	**21.881**

25. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2019. и 2018. 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 2019. и 2018. године дата је у наредном прегледу:

	31. децембар 2019.		31. децембар 2018.	
	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	96,10%	1.069.174	96,10%
Откупљене сопствене акције	43.336	3,90%	43.336	3,90%
	1.112.510	**100%**	**1.112.510**	**100%**

Кретања на капиталу у току 2019. и 2018. године, приказана су у следећој табели:

У хиљадама динара

	Основни капитал	Ревалори - зационе резерве	Актуарски добици/ (губици)	Нераспо-ређени добитак	Откупљене сопствене акције	Укупно
Стање 1. јануар 2018. године	**556.255**	**504.026**	**(8.133)**	**1.433.003**	**(21.668)**	**2.463.483**
Актуарски губици	-	-	(726)	-	-	(726)
Нето добитак текуће године	-	-	-	99.676	-	99.676
Укупни свеобухватни резултат	-	-	(726)	99.676	-	98.950
Корекција по основу исправке грешака на терет резултата ранијих година	-	-	-	(25.287)	-	(25.287)
Остало	-	(521)	-	-	-	(521)
Стање на дан 31. децембра 2018. године	**556.255**	**503.505**	**(8.859)**	**1.507.392**	**(21.668)**	**2.536.625**
Стање 1. јануар 2019. године	**556.255**	**503.505**	**(8.859)**	**1.507.392**	**(21.668)**	**2.536.625**
Нето добитак текуће године	-	-	-	192.271	-	192.271
Актуарски добитак	-	-	1.017	-	-	1.017
Ефекти процене вредности имовине	-	1.235.453	-	-	-	1.235.453
Ефекти одложених пореза по основу процене вредности непокретности	-	(185.318)	-	-	-	(185.318)
Укупан нето свеобухватни добитак	-	1.050.135	1.017	192.271	-	1.243.423
Пренос са ревалоризационих резерви на нераспоређену добит по основу продаје непокретности	-	(25.096)	-	25.096	-	-
Остало	-	(3)	-	-	-	(3)
Стање на дан 31. децембра 2019. године	**556.255**	**1.528.541**	**(7.842)**	**1.724.759**	**(21.668)**	**3.780.045**

26. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара

	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Резервисања за природна богатства	51.279	49.280
Резервисања за јубиларне награде	5.032	5.071
Резервисања за отпремнине	16.657	17.547
Резервисања за судске спорове	658	658
	73.626	**72.556**

Промене на дугорочним резервисањима у току 2019. и 2018. године су приказане у следећој табели:

У хиљадама динара

	Резервисања за природна богатства	Резервисања за јубиларне награде	Резервисања за отпремнине	Резервисања за судске спорове и остала резервисања	Укупно
Стање 1. јануара 2018. године	46.932	2.939	16.865	658	67.394
Пренос са текућег доспећа	-	2.363	343	-	2.706
Формирање резервисања на терет расхода текућег периода	2.348	2.194	1.522	-	6.064
Актуарски губитак	-	-	721	-	721
Укидање резервисања	-	(322)	-	-	(322)
Искоришћена дугорочна резервисања	-	(2.103)	(1.904)	-	(4.007)
Стање 31. децембра 2018. године	**49.280**	**5.071**	**17.547**	**658**	**72.556**
Стање 1. јануара 2019. године	49.280	5.071	17.547	658	72.556
Формирање резервисања на терет расхода текућег периода	1.999	1.842	1.714	-	5.555
Актуарски добитак	-	-	(1.017)	-	(1.017)
Искоришћена дугорочна резервисања	-	(1.881)	(1.587)	-	(3.468)
Стање 31. децембра 2019. године	**51.279**	**5.032**	**16.657**	**658**	**73.626**

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

27. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Дугорочне обавезе према матичним правним лицима (напомена 33)	-	533.051
Дисконтовани износ обавезе	-	(25.597)
	-	507.454
Дугорочне обавезе према осталим повезаним лицима (напомена 33)	540.935	9.951
Дисконтовани износ обавезе	(81.214)	(194)
	459.721	9.757
Дугорочни зајмови од банака	583.813	467.361
Минус: Текуће доспеће дугорочних зајмова (напомена 29)	(145.953)	(151.656)
	437.860	315.705
Финансијски лизинг	17.729	-
Минус: Текуће доспеће	(2.801)	-
	14.928	-
	912.509	**832.916**

27. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Дугорочни кредити на дан 31. децембра 2019. године и 31. децембра 2018. године приказани су у табели која следи:

					У хиљадама динара	
	Каматна стопа	Доспеће	Износ у еврима	Износ у доларима	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
АИК банка а.д. Београд	До 30.09.2019. фиксна 5%, од 01.10.2019. 3M EURIBOR+5%	13.01.2023.	3.954.165	-	437.860	467.361
Nexe група д.д. Нашице	Бескаматно	31.12.2022.	-	1.981.277	-	195.003
Nexe група д.д. Нашице	Бескаматно	31.12.2022.	-	2.869.420	-	282.425
Nexe група д.д. Нашице	Бескаматно	31.12.2022.	-	305.067	-	30.026
Dilj д.о.о. Винковци	Бескаматно	31.12.2022.	-	1.981.277	176.663	-
Dilj д.о.о. Винковци	Бескаматно	31.12.2022.	-	2.869.420	255.856	-
Dilj д.о.о. Винковци	Бескаматно	31.12.2022.	-	305.067	27.202	-
Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	Бескаматно	30.06.2020.	84.192	-	-	9.757
Финансијски лизинг					14.928	-
					912.509	**984.572**

За све бескаматне позајмице Друштво је извршило свођење обавезе на фер вредност користећи дисконтну стопу од 5% годишње. Наведене обавезе доспевају у року од 24 месеца од датума биланса.

Друштво је у току 2019. године, по основу позајмица од матичног лица Nexe група д.д. Нашице, закључило уговоре о цесијама, којима је поверилац (цедент) Nexe група д.д. Нашице, уступио потраживања по наведеном основу, повезаном лицу Dilj д.о.о. Винковци (цесионар).

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 2019. године износи 2.101.885 хиљада динара (2018. године – 1.593.301 хиљаду динара).

Доспеће дугорочних обавеза је приказано у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	**31. децембар 2018.**
		(кориговано)
До 1 године	148.754	151.656
Од 1 до 5 година	763.755	832.916
Укупно	**912.509**	**984.572**

27. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Лизинг

Преглед минималних лизинг рата је дат у прегледу како следи:

	Збир минималних рата лизинга		У хиљадама динара Садашња вредност минималних рата лизинга	
	31. децембар 2019.	**31. децембар 2018.**	**31. децембар 2019.**	**31. децембар 2018.**
Доспева за плаћање:				
Доспева до 1 године	3.257	-	2.801	-
Доспеће од 2 – 5 година	14.928		14.928	
	18.185	-	17.729	-
Минус будући трошкови финансирања	(456)	-	-	-
Садашња вредност минималних рата лизинга	17.729	-	-	-
Укључено у финансијске извештаје као:				
Остале краткорочне финансијске обавезе			2.801	-
Дугорочне обавезе по основу финансијског лизинга			14.928	-
			17.729	-

Друштво је у току 2019. године закључило уговор о финансијском лизингу са Sogelease Srbija д.о.о., Београд (OTP Leasing Srbija), за набавку механизације, чија је вредност 186,300 EUR. Уговор је закључен са роком доспећа до 2025. године, уз фиксну каматну стопу.

28. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	**31. децембар 2018.**
		(кориговано)
Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза :		
- остала правна лица (напомена 28)	145.953	151.656
- финансијски лизинг	2.801	-
	148.754	151.656
Остале краткорочне финансијске обавезе – матично правно лице (напомена 33)	19.991	102.830
	168.745	**254.486**

Остале краткорочне финансијске обавезе исказане на дан 31. децембра 2019. године у износу од 19.991 хиљаду динара целости се односе на обавезе према Nexe група д.д. Нашице по основу куповине учешћа у капиталу друштва Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј.

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

29. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ И ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
		(кориговано)
Примљени аванси	19.756	23.005
	19.756	**23.005**
Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству (напомена 33)	320.702	321.318
Добављачи - остала повезана правна лица у Земљи (напомена 33)	46	-
Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству (напомена 33)	22.049	16.040
Добављачи у земљи	66.479	126.258
Добављачи у иностранству	17.918	22.824
	427.194	**486.440**

30. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
		(кориговано)
Обавезе по основу камата		
- остала правна лица у земљи	12.454	11.994
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	13.094	9.806
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	8.738	6.421
Обавезе према запосленима	488	818
Остале обавезе	3.733	1.739
	38.507	**30.778**

31. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
		(кориговано)
Обавезе за порез из резултата	108.085	37.986
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	2.976	87.373
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	59.233	59.233
	170.294	**184.592**

32. 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 2019.	**31. децембар 2018.**
		(кориговано)
Потраживања од купаца (напомена 22)		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	726	48
	726	48
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	13.824	9.338
	13.824	9.338
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	-	771
- Творница опеке д.о.о. Сарајево	2.777	2.791
	2.777	3.562
Минус: Исправка вредности	(2.777)	(2.791)
	14.550	10.157
Друга потраживања		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	1.579	1.587
	1.579	1.587
Краткорочни финансијски пласмани (напомена 23)		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	80.045	23.700
	80.045	23.700
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	-	42.616
	-	42.616
	80.045	66.316
Укупно потраживања и финансијски пласмани	**96.174**	**78.060**
Дугорочне финансијске обавезе (напомена 28)		
Повезано правно лице у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	-	507.454
	-	507.454
Остала повезана правна лица:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	-	9.757
- Диљ д.о.о. Винковци	459.722	-
	-	9.757
Минус: текуће доспеће	-	-
	459.722	517.211
Остале краткорочне финансијске обавезе (напомена 29):		
Матично правно лице у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	19.991	102.830
	19.991	102.830
Добављачи (напомена 30)		
Матично правно лице у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	320.702	321.318
	320.702	321.318

32. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

а) Биланс стања (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	**31. децембар 2018.**
		(кориговано)
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	46	-
	46	-
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	22.049	16.001
- Nexe д.о.о. Сарајево	-	39
	22.049	16.040
	342.797	337.358
Укупно обавезе	**822.510**	**957.399**
Обавезе – нето	**(726.336)**	**(879.339)**

б) Биланс успеха

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

	У хиљадама динара	
	2019.	**2018.**
Приходи од продаје (напомена 6)		*(кориговано)*
Остала повезана правна лица у земљи и ино:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	671	620
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	23.495	30.545
- Диљ д.о.о. Винковци	307	-
	24.473	31.165
Приходи од камата (напомена 13)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	-	21.986
	-	21.986
Позитивне курсне разлике (напомена 13)		
Матично правно лице у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	2.192	1.449
	2.192	1.449
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	435	46
- Ekonex д.о.о. Нашице	-	3
- Nexe trade s.r.l. Думбравита	-	7
	435	56
	2.627	2.876
Укупни приходи	**27.100**	**56.027**
Нематеријални трошкови (напомена 12)		
Трошкови непроизводних услуга:		
- Nexe група д.д. Нашице	1.020	45.336
	1.020	45.336

32. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

б) Биланс успеха

	У хиљадама динара	
	2019.	**2018.**
		(кориговано)
Трошкови непроизводних услуга		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	799	60
	799	60
Негативне курсне разлике (напомена 14)		
Матична и зависна правна лица у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	7.885	22.677
	7.885	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
	-	2.728
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	691	2
- Nexe trade s.r.l. Думбравита	-	7
	691	9
	691	70.810
Укупни расходи	**10.395**	**70.810**
Приходи (расходи) - нето	**16.705**	**(14.783)**

в) Накнаде руководству

Током 2018. године, Друштво је исплатило накнаде кључном руководству које укључује чланове Управног одбора и директоре у бруто износу од 11.771 хиљаду динара (2018. године: 13.765 хиљада динара).

33. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друшто је организовано као јединствен сегмент пословања. Као што је обелодањено у напомени 6 „Приходи од продаје“, највећи део прихода у 2019. и 2018. 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	
	2019.	**2018.**
		(кориговано)
Цреп		
Цреп GLINEX TREND	698.138	573.417
Цреп KLASIK PLUS	281.194	276.353
Цреп IDEAL	64.450	51.082
Цреп GLINEX TREND ENG.	51.001	34.618
Цреп KLASIK PLUS ENG.	4.948	-
Цреп IDEAL ENG.	1.027	940
Цреп IDEAL PLUS	-	14.719
Цреп бибер	55	-
	1.100.813	951.129
Специјални елементи		
Жљебњаци	151.208	131.338
Каналице	98.480	104.516
Специјални елементи	31.539	26.879
Жљебњаци ЕНГ.	8.442	5.477
Специјални елементи ЕНГ.	1.990	1.564
	291.659	269.774
Блок		
Блок класика	274.758	262.700
Блок термо	368.620	329.201
	643.378	591.901
Услуге	2.383	2.442
Рабати	(111.212)	(83.937)
	1.927.021	**1.731.849**

33. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

Географске информације о приходима од продаје производа и услуга

	у хиљадама динара	
	2019.	**2018.**
		(кориговано)
Србија	878.142	813.840
Румунија	702.533	565.590
Бугарска	173.113	126.278
Босна и Херцеговина	96.280	89.323
Мађарска	96.044	81.613
Македонија	60.930	71.478
Косово	-	40.591
Црна Гора	13.761	13.106
Словенија	5.556	6.931
Хрватска	4.766	2.677
Украјина	1.337	1.377
Албанија	3.343	-
Остало	45	-
Услуге	2.383	2.442
	2.038.233	1.815.246
Рабати	(111.212)	(83.397)
	1.927.021	**1.731.849**

Информације о највећим купцима

У оквиру прихода од продаје производа и услуга исказаних у износу од 1.927.021 хиљаду динара (2018. године – 1.731.849 хиљада динара) су укључени приходи у износу од 172.891 хиљаду динара (2018. године – 135.344 хиљаде динара) од највећег купца Друштва.

34. 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 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 2019.	**31. децембар 2018.**
		(кориговано)
Задуженост а)	1.081.254	1.087.402
Готовина и готовински еквиваленти	96.934	72.910
Нето задуженост	984.320	1.014.492
Капитал б)	3.780.045	2.591.820
Рацио укупног дуговања према капиталу	**26,40%**	**39,14%**

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Управљање ризиком капитала (наставак)

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.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	**31. децембар 2018.**
		(кориговано)
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	5.292	8.245
Текуће доспеће дугорочног финансијског пласмана	6.747	6.846
Потраживања по основу продаје	122.413	114.653
Остала потраживања	1.906	2.348
Краткорочни финансијски пласмани	80.045	66.316
Готовина и готовински еквиваленти	96.934	72.910
	313.337	**271.318**
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	427.194	486.440
Дугорочни кредити и финансијски лизинг	912.509	832.916
Текућа доспећа дугорочних кредита и лизинга	148.754	151.656
Краткорочне финансијске обавезе	19.991	102.830
Остале краткорочне обавезе	12.454	14.551
	1.520.902	**1.588.393**

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.

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

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:

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
		(кориговано)		*(кориговано)*
ЕУР	152.929	164.400	986.055	940.130
УСД	-	-	540.936	507.454
	152.929	**164.400**	**1.526.991**	**1.447.584**

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 2019.	31. децембар 2018.
		(кориговано)
ЕУР	83.313	77.573
УСД	54.094	50.745
Резултат текућег периода	**137.407**	**128.318**

Осетљивост друштва на промене у страним валутама повећала се у текућем периоду, углавном на основу ефеката номиналног повећања обавеза исказаних у еврима који се највећим делом односе на дугорочне финансијске обавезе.

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:

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	**31. децембар 2018.**
Финансијска средства		*(кориговано)*
Некаматоносна		
Потраживања од продаје	122.413	114.653
Остала потраживања	1.906	2.348
Готовина и готовински еквиваленти	96.934	72.910
Дугорочни финансијски пласмани	5.292	8.245
Текуће доспеће дугорочних финансијских пласмана	6.747	6.846
Краткорочни финансијски пласмани	80.045	66.316
	313.337	**271.318**
Финансијске обавезе		
Некаматоносне		
Обавезе према добављачима	427.194	486.440
Дугорочни кредити	459.721	517.211
Краткорочне финансијске обавезе	19.991	102.830
Остале краткорочне обавезе	12.454	14.551
	919.360	1.121.032
Фиксна каматна стопа		
Дугорочни кредити и финансијски лизинг	14.928	315.705
Текућа доспећа дугорочних кредита и лизинга	2.801	151.656
	17.729	467.361
Варијабилна каматна стопа		
Дугорочни кредити	437.860	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	145.953	-
	583.813	-
	1.520.902	**1.588.393**

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 2019. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	**Исправка вредности**	**Нето изложеност**
Недоспела потраживања од купаца	35.696	-	35.696
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	86.717	-	86.717
Доспела, исправљена потраживања од купаца	67.245	(67.245)	-
	189.658	**(67.245)**	**122.413**

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

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**
	(кориговано)	*(кориговано)*	*(кориговано)*
Недоспела потраживања од купаца	29.778	-	29.778
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	84.875	-	84.875
Доспела, исправљена потраживања од купаца	64.941	(64.941)	-
	179.594	**(64.941)**	**114.653**

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2019. године у износу од 35.696 хиљада динара (31. децембра 2018. године: 29.778 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје готових производа. Ова потраживања доспевају углавном у року од 30 дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања. Просечно време наплате потраживања у 2019. години износило је 22 дана (2018. година: 37 дана).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 67.245 хиљада динара (2018. године: 64.941 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 2019.	**31. децембар 2018.**
		(кориговано)
Мање од 30 дана	19.993	32.287
31 - 90 дана	40.543	40.417
91 - 180 дана	26.181	12.171
	86.717	**84.875**

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2019. године исказане су у износу од 427.194 хиљаде динара (31. децембра 2018. године: 486.440 хиљада 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 2019. години је 57 дана (2018. године: 86 дана).

34. 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 2019.

	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	250.625	45.060	12.359	3.266	2.027	313.337
	250.625	**45.060**	**12.359**	**3.266**	**2.027**	**313.337**

У хиљадама динара
31. децембар 2018.
(кориговано)

	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**

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 2019.

	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	459.638	-	-	459.722	-	919.360
Фиксна каматна стопа	231	462	2.108	14.928	-	17.729
- Камата	41	81	334	81.214	-	81.670
Варијабилна каматна стопа	12,163	24,326	109,464	437,860	-	583,813
- Камата	2,250	4,218	17,038	29,275	-	52,781
	474.323	**29.087**	**128.944**	**1.022.999**	**-**	**1.655.353**

34. 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 2018.
(кориговано)

	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	44.290	-	64.023
	617.755	**27.412**	**130.043**	**877.206**	**-**	**1.652.416**

Фер вредност финансијских инструмената

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

У хиљадама динара

	31. децембар 2019.		31. децембар 2018.	
	Књигово-дствена вредност	Фер вредност	Књигово-дствена вредност *(кориговано)*	Фер вредност *(кориговано)*
Финансијска средства				
Дугорочни финансијски пласмани	5.292	5.292	8.245	8.245
Текуће доспеће дугорочног финансијског пласмана	6.747	6.747	6.846	6.846
Потраживања од купаца	122.413	122.413	114.653	114.653
Остала потраживања	1.906	1.906	2.348	2.348
Краткорочни финансијски пласмани	80.045	80.045	66.316	66.316
Готовина и готовински еквиваленти	96.934	96.934	72.910	72.910
	313.337	**313.337**	**271.318**	**271.318**
Финансијске обавезе				
Обавезе према добављачима	427.194	427.194	486.440	486.440
Дугорочни кредити	912.509	912.509	832.916	832.916
Текућа доспећа дугорочних кредита и лизинга	148.754	148.754	151.656	151.656
Краткорочне финансијске обавезе	19.991	19.991	102.830	102.830
Остале краткорочне обавезе	12.454	12.454	14.551	14.551
	1.520.902	**1.520.902**	**1.588.393**	**1.588.393**

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.

35. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2019. године, против Друштва се воде судски спорови чија је вредност 1.960 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).

35. СУДСКИ СПОРОВИ (наставак)

На основу процене руководства, Друштво на дан 31. децембра 2019. године формирало је резервисање за потенцијалне губитке по основу судских спорова у износу од 658 хиљада динара (2018 – 658 хиљада динара).

36. 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.

37. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Брзо ширење вируса Covid-19 и његови друштвени и економски ефекти у Републици Србији, као и на глобалном плану, могу за последицу имати претпоставке и процене које ће захтевати ревидирање, а то може довести до корекција књиговодствене вредности средстава и обавеза у току наредне пословне године.

У складу са упутствима надлежних органа, руководство Друштва је увело максималне мере заштите свих радника и обезбеђење адекватних услова за одвијање процеса производње. У току првог квартала 2020. године Друштво није имало прекиде у производњи, као ни у ланцу снабдевања сировинама, пре све због чињенице да се основна сировина – глина набавља из сопственог глинокопа, односно да се на лагеру налази довољна количина материјала које омогућава несметану производњу до краја другог квартала. Такође, набавка осталих сировина и материјала се неоматано одвија и на домаћем и на иностраном тржишту. Друштво није зависно од једног добављача, што омогућава једноставнију преоријентацију, пре свега на домаћем тржишту, као и помоћ од матичне Групе. Погон Стражилово има унапред уговорене пројекте на тржишту Србије и не постоје отказивања послова, док погон Полет суочен са изазовима смањене тражње, због чињенице да је фокус пословање на велепродајама (стовариштима) до индивидуалних потрошача. Руководство Друштва очекује да ће Програм економских мера за сузбијање последица по привреду од епидемије Covid-19 од стране Владе Републике Србије, ублажити економске последице тренутних неизвесности у пословању. На основу предочених мера, Друштво ће конкурисати за остваривање подршке државном програму за велика предузећа – одлагање плаћања доприноса на зараде на три месеца, као и активирање мораторијума на кредит код пословне банке. Поред наведеног, Друштво је добило писмо подршке од стране крајњег власника, Nexe Groupa д.д. Нашице, којим се власник обавезује да ће у периоду од наредних годину дана финансијски подржати Друштво у превазилажењу проблема текуће ликвидности.

Имајући у виду развој догађаја до датума усвајања финансијских извештаја за 2019. годину, руководство Друштва не очекује да ванредне околности пословања могу имати значајан негативан утицај на пословање Друштва у наредном периоду. Руководство Друштва на редовној основи прати дешавања и предузима адекватне мере како би се обезбедило несметано одвијање производног процеса и снабдевање како домаћег тржишта тако и тржишта околних земаља.

На дан издавања ових неконсолидованих финансијских извештаја, Друштво испуњава своје обавезе о року доспећа и не очекује проблеме са ликвидношћу, те стога наставља да примењује начело сталности пословања као рачуноводствену основу за састављање финансијских извештаја.

Током марта 2020. године, Друштво је добило извештај пореских власти који покрива контролни период од 2015. године до 2019. године. Пореска управа није признала одређене трошкове периода за пореске сврхе, и наложила Друштву да плати додатни порез на добит, са каматама. Руководство Друштва је донело одлуку да изврши резервисања по основу пореза на добит у укупном износу од 88.388 хиљада динара сагласно захтевима МРС 10 - Догађаји после извештајног периода. Како се део обавеза у износу од 79.701 хиљаду динара односи на обавезе из претходних година, у финансијским извештајима на дан 31. децембра 2019. године извршена је корекција почетног стања по основу грешака сагласно захтевима МРС 8 - Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

38. 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 2019.	**31. децембар 2018.**
ЕУР	117,5928	118,1946
УСД	104,9186	103,3893

АД ПОЛЕТ ИГК, НОВИ БЕЧЕЈ

Напомене уз неконсолидоване
финансијске извештаје
31. децембар 2019. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. 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, Хрватска, Уговор о преносу односно откупу удела Друштва Полет керамика д.о.о., Нови Бечеј. Друштво је постало власник 100% капитала Друштва Полет керамика д.о.о., Нови Бечеј.

Седиште Друштва је у Новом Бечеју, улица Железничка 13.

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

На дан 31. децембра 2019. године Друштво је имало укупно 345 запослених радника (на дан 31. децембра 2018. године 351 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 ИФРИЦ 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.

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

На седници одржаној 10. октобра 2019. године Народна скупштина усвојила је Предлог закона о рачуноводству. Као резултат, усвојен је Закон о рачуноводству и објављен у Службеном гласнику РС бр. 73/2019. Нови Закон о рачуноводству ступа на снагу од 1. јануара 2020. године, осим појединих одредаба које ће имати каснију примену.

Приликом састављања ових неконсолидованих 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 2020. 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 неконсолидовани финансијски извештаји одобрени су од стране Руководства Друштва дана 24. марта 2020. године.

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

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

Ови неконсолидовани финансијски извештаји Друштва су састављени у циљу поштовања законских захтева. Друштво има законску обавезу да ангажује независног ревизора да изврши ревизију финансијских извештаја. Обим ревизије обухвата неконсолидоване финансијске извештаје у целини и не пружа уверавање по било којој појединачној позицији, рачуну или трансакцији. Неконсолидовани финансијски извештаји који су били предмет ревизије нису намењени за употребу било које стране у сврху доношења одлука увези са власничким трансакцијама, трансакцијама финансирања или било којим другим специфичним наменама које се односе на Групу. Сходно томе, корисници неконсолидованих финансијских извештаја који су били предмет ревизије не треба да се ослањају искључиво на финансијске извештаје, већ би требало да пре одлучивања предузму и друге поступке за специфичне намене.

Друштво је ове неконсолидоване финансијске извештаје саставило на основу и према захтевима закона и прописа Републике Србије, где су улагања у зависна друштва 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 обавезно да састави и да исте достави Агенцији за привредне регистре до 31. јула 2020. године.

2.2. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају неконсолидовани финансијски извештаји на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2018. године, који су били предмет корекција наведених у наредном пасусу.

Као што је обелодањено у напоменама 5 и 37 уз неконсолидоване финансијске извештаје, Друштво је извршило корекције почетног стања по основу утврђених грешака из ранијег периода и корективних догађаја након датума биланса, у складу са захтевима МРС 8 - Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке, ако је се односе на следеће:

а) Евидентирање залиха глине на дан 31. децембра 2018. године и 1. јануара 2018. године;

б) Евидентирање обавеза по основу пореза на добит на дан 31. децембра 2018. године и 1. јануара 2018. године, утврђене на основу записника Пореске Управе, која обухвата период контроле од 2015. године до 2019. године.

2.3. Начело сталности пословања

Финансијски извештаји са стањем на дан 31. децембар 2019. године су састављени на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

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

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

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

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

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.

3.5. 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 запосленом 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 2,25%, очекивани раст зарада 3,5% годишње и стопа флуктуације 3,20% годишње. Процену садашње вредности обавеза по основу очекиваних накнада запосленима Друштво утврђује сваке године.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Бенефиције за запослене (наставак)

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.

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.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.7. Некретнине, постројења и опрема (наставак)

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 износа претходног обезвређења истог средства признатог као расход у претходним периодима. Смањење књиговодствена вредности средства као резултат ревалоризације, се признаје као расход текућег периода. Међутим, смањење се признаје на терет ревалоризационих резерви до износа постојећих ревалоризационих резерви које се односи на то средство.

3.8. Амортизација

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

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

3.9. Залихе

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

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

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

Обрачун излаза залиха утврђује се ФИФО методом.

3.10. Резервисања

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.11. 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.

3.12. 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.

3.13. Финансијски инструменти

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

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.

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.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.13. Финансијски инструменти (наставак)

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.

3.14. 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. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

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

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. КОРЕКЦИЈА УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА

Као што је обелодањено у напомени 2.2, упоредне податке у овим неконсолидованим финансијским извештајима представљају неконсолидовани финансијски извештаји Друштва на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2018. године, као и у периодима пре 1. јануара 2018. године који су кориговани по основу исправке грешака из ранијих година, у складу са захтевима МРС 8 - Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке и односе се на следеће:

а) Друштво је по основу установљене грешке из ранијег периода на залихама глине у укупном износу од 31.514 хиљада динара, извршило корекцију залиха недовршене производње са стањем на дан 1. јануар 2018. године у корист нераспоређене добити. Поред тога, у билансу успеха за период од 1. јануара до 31. децембра 2018. године евиденитрано је смањење вредности залиха недовршене производње у износу од 7.108 хиљада динара.

б) Друштво је по основу Записника Пореске управе, која је у поступцима контроле за период од 2015. до 2019. године утврдила додатни износ пореских обавеза у укупном износу од 79.601 хиљаду динара, извршило корекцију почетног стања на терет нераспоређеног добитка са стањем на дан 1. јануар 2018. године у износу од 61.422 хиљаде динара и на терет биланса успеха за период који се завршава на дан 31. децембар 2018. године у износу од 18.179 хиљада динара.

5. КОРЕКЦИЈА УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА (наставак)

а) Ефекти корекција у билансу успеха за годину завршену на дан 31. децембра 2018. године

У хиљадама динара

	Претходно исказано 2018.	Корекције	*Кориговано* 2018.
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	**1.737.834**	**-**	**1.737.834**
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	5.391	-	5.391
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	5.376	-	5.376
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	15	-	15
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1.731.849	-	1.731.849
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	31.165	-	31.165
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	742.484	-	742.484
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	958.200	-	958.200
ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	594	-	594
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	**1.554.520**	**7.108**	**1.561.628**
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБ	4.707	-	4.707
ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	2.525	-	2.525
ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	156.244	7.108	149.136
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	242.356	-	242.356
ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	612.543	-	612.543
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	369.431	-	369.431
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	91.716	-	91.716
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	227.180	-	227.180
ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	6.064	-	6.064
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	159.292	-	159.292
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	**183.314**	**(7.108)**	**176.206**
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	**52.480**	**-**	**52.480**
Финансијски приходи од повезаних лица и остали финансијски приходи	50.652	-	50.652
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1.449	-	1.449
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	23.413	-	23.413
Остали финансијски приходи	25.790	-	25.790
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	1.828	-	1.828
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	**54.552**	**-**	**54.552**
Финансијски расходи из односа са повезаним правним лицима и остали финансијски расходи	25.474	-	25.474
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	22.677	-	22.677
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	2.797	-	2.797
Расходи камата (према трећим лицима)	27.457	-	27.457
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	1.621	-	1.621
ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	2.072	-	2.072
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	2.761	-	2.761
Остали приходи	12.354	-	12.354
Остали расходи	51.647	18.179	69.826
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	139.188	(25.287)	113.901
НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	5.964	-	5.964
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	133.224	(25.287)	107.937
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	40.609	-	40.609
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА	7.061	-	7.061
НЕТО ДОБИТАК	**99.676**	**(25.287)**	**74.389**

5. КОРЕКЦИЈА УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА (наставак)

б) Ефекти корекција позиција биланса стања на дан 31. децембра 2018. године и за периоде пре 1. јануара 2018. године:

У хиљадама динара

	Претходно исказано 31. децембар 2018.	Корекције	*Кориговано* 31. децембар 2018.	*Претходно исказано* 1. јануар 2018.	Корекције	*Кориговано* 1. јануар 2018.
АКТИВА						
СТАЛНА ИМОВИНА	**3.726.076**	-	**3.726.076**	**3.640.901**	-	**3.640.901**
НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	1.085	-	1.085	1.256	-	1.256
Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	1.085	-	1.085	1.256	-	1.256
НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	2.986.704	-	2.986.704	3.069.048	-	3.069.048
Земљиште	170.173	-	170.173	151.358	-	151.358
Грађевински објекти	1.269.069	-	1.269.069	1.299.434	-	1.299.434
Постројења и опрема	1.527.941	-	1.527.941	1.418.103	-	1.418.103
Некретнине, постројења и опрема у припреми	19.521	-	19.521	200.153	-	200.153
БИОЛОШКА СРЕДСТВА	30	-	30	30	-	30
Шуме и вишегодишњи засади	30	-	30	30	-	30
ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	738.257	-	738.257	570.567	-	570.567
Учешћа у капиталу зависних правних лица	729.996	-	729.996	-	-	-
Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	16	-	16	16	-	16
Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	-	-	-	558.268	-	558.268
Остали дугорочни финансијски пласмани	8.245	-	8.245	12.283	-	12.283
ОБРТНА ИМОВИНА	**846.371**	**24.406**	**870.777**	**853.238**	**31.514**	**884.752**
ЗАЛИХЕ	520.566	24.406	544.972	418.991	31.514	450.505
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	162.364	-	162.364	206.304	-	206.304
Недовршена производња и недовршене услуге	-	24.406	24.406	-	31.514	31.514
Готови производи	298.814	-	298.814	142.580	-	142.580
Роба	11.855	-	11.855	11.229	-	11.229
Плаћени аванси за залихе и услуге	47.533	-	47.533	58.878	-	58.878
ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	114.653	-	114.653	131.694	-	131.694
Купци у земљи – матична и зависна правна лица	48	-	48	-	-	-
Купци у земљи – остала повезана правна лица	9.338	-	9.338	14.176	-	14.176
Купци у иностранству - остала повезана правна лица	771	-	771	773	-	773
Купци у земљи	31.305	-	31.305	20.843	-	20.843
Купци у иностранству	73.191	-	73.191	95.902	-	95.902
ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	2.348	-	2.348	76.561	-	76.561
КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	73.162	-	73.162	23.848	-	23.848
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	23.700	-	23.700	-	-	-
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	42.616	-	42.616	16.994	-	16.994
Остали краткорочни финансијски пласмани	6.846	-	6.846	6.854	-	6.854
ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	72.910	-	72.910	150.598	-	150.598
ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	21.881	-	21.881	33.842	-	33.842
АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	16.445	-	16.445	17.704	-	17.704
УКУПНА АКТИВА - ПОСЛОВНА ИМОВИНА	**4.548.041**	**24.406**	**4.572.447**	**4.494.139**	**31.514**	**4.525.653**
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	**13**	-	**13**	**13**	-	**13**

5. КОРЕКЦИЈА УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА (наставак)

б) Ефекти корекција позиција биланса стања на дан 31. децембра 2018. године и за периоде пре 1. јануара 2018. године (наставак):

У хиљадама динара

	Претходно исказано 31. децембар 2018.	Корекције	*Кориговано* 31. децембар 2018.	*Претходно исказано* 1. јануар 2018.	Корекције	*Кориговано* 1. јануар 2018.
ПАСИВА						
КАПИТАЛ	**2.591.820**	**(55.195)**	**2.536.625**	**2.493.391**	**(29.908)**	**2.463.483**
ОСНОВНИ КАПИТАЛ	556.255	-	556.255	556.255	-	556.255
Акцијски капитал	556.255	-	556.255	556.255	-	556.255
Откупљене сопствене акције	21.668	-	21.668	21.668	-	21.668
Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине некретнина постројења и опреме	503.505	-	503.505	504.026	-	504.026
Нереализовани губици по основу хартија од вредности других компоненти осталог свеобухватног резултата	8.859	-	8.859	8.133	-	8.133
НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	1.562.587	-	1.507.392	1.462.911	(29.908)	1.433.003
Нераспоређени добитак ранијих година	1.462.911	(29.908)	1.433.003	728.007	(29.908)	698.099
Нераспоређени добитак текуће године	99.676	(25.287)	74.389	734.904	-	734.904
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	**905.472**	**-**	**905.472**	**818.586**	**-**	**818.587**
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	72.556	-	72.556	67.394	-	67.395
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	49.280	-	49.280	46.932	-	46.932
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	22.618	-	22.618	19.804	-	19.805
Резервисања за трошкове судских спорова	658	-	658	658	-	658
ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	832.916	-	832.916	751.192	-	751.192
Обавезе према матичним и зависним правним лицима	507.454	-	507.454	284.404	-	284.404
Обавезе према осталим повезаним правним лицима	9.757	-	9.757			
Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	315.705	-	315.705	466.788	-	466.788
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	149.435	-	149.435	156.624	-	156.624
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	**901.314**	**79.601**	**980.915**	**1.025.538**	**61.422**	**1.086.960**
Краткорочне финансијске обавезе	254.486	-	254.486	452.729	-	452.729
Остале краткорочне финансијске обавезе	254.486	-	254.486	452.729	-	452.729
ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	23.005	-	23.005	33.290	-	33.290
ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	486.440	-	486.440	481.453	-	481.454
Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	321.318	-	321.318	316.054	-	316.054
Добављачи - остала постала повезана правна лица у земљи	-	-	-	295	-	296
Добављачи - остала постала повезана правна лица у иностранству	16.040	-	16.040	19.684	-	19.684
Добављачи у земљи	126.258	-	126.258	88.494	-	88.494
Добављачи у иностранству	22.824	-	22.824	56.926	-	56.926
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	30.778	-	30.778	37.581	-	37.581
ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	104.991	79.601	184.592	20.118	61.422	81.540
ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	1.614	-	1.614	367	-	366
УКУПНА ПАСИВА	**4.548.041**	**24.406**	**4.572.447**	**4.494.139**	**31.514**	**4.525.653**
ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	**13**	**-**	**13**	**13**	**-**	**13**

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2019.	2018. (кориговано)
Приходи од продаје робе:		
- на домаћем тржишту	6.110	5.376
- на иностраном тржишту	-	15
	6.110	5.391
Приходи од продаје производа и услуга:		
- на домаћем тржишту	795.534	742.484
- осталим повезаним правним лицима (напомена 33)	24.473	31.165
- на иностраном тржишту	1.107.014	958.200
	1.927.021	1.731.849
- други пословни приходи	396	594
	1.933.527	**1.737.834**

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2019.	2018. (кориговано)
Трошкови материјала за израду	157.305	153.774
Трошкови резервних делова	57.695	65.199
Трошкови режијског материјала	17.832	16.596
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	6.960	6.787
	239.792	**242.356**

8. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2019.	2018. (кориговано)
Трошкови гаса	373.763	365.904
Трошкови енергије	170.966	146.745
Трошкови горива и мазива	85.216	99.894
	629.945	**612.543**

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2019.	2018. (кориговано)
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	338.530	291.260
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	57.047	51.295
Трошкови накнада за превоз радника	12.407	11.307
Трошкови накнада члановима управног одбора	11.771	10.147
Остали лични расходи	4.839	5.422
	424.594	**369.431**

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
		(кориговано)
Трошкови транспортних услуга	39.514	42.523
Трошкови услуга одржавања	28.416	24.907
Трошкови рекламе и пропаганде	15.565	10.506
Трошкови услуга испитивања	11.387	6.816
Трошкови осталих услуга	4.441	6.964
	99.323	**91.716**

11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
		(кориговано)
Трошкови непроизводних услуга (напомена 33)	1.819	45.336
Трошкови пореза и накнада	20.096	13.046
Порез по одбитку	-	59.233
Трошкови професионалних услуга	2.033	7.034
Трошкови премије осигурања	6.105	5.238
Трошкови обезбеђења	6.804	5.139
Трошкови платног промета	3.165	3.367
Трошкови репрезентације	3.953	2.366
Трошкови извоза	5.020	4.588
Остали нематеријални трошкови	18.116	13.945
	67.111	**159.292**

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
		(кориговано)
Позитивне курсне разлике - матична и зависна правна лица (напомена 33)	2.192	1.449
Приходи од камата - остала повезана правна лица (напомена 33)	-	21.986
Позитивне курсне разлике - остала повезана правна лица (напомена 33)	435	1.427
Позитивне курсне разлике	3.356	1.828
Остали финансијски приходи	55.618	25.790
	61.601	**52.480**

Остали финансијских приходи исказани у пословној 2019. години у износу од 55.618 хиљада динара односе се на амортизовану вредност обавеза по основу уговора о дугорочном кредиту без камате са повезаним лицем (напомена 27).

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2019.	2018. (кориговано)
Негативне курсне разлике - матична и зависна правна лица (напомена 32)	7.885	22.677
Расходи камата – остала повезана правна лица (напомена 32)	-	60
Негативне курсне разлике - остала повезана правна лица (напомена 32)	691	2.737
Расходи камата	37.532	27.457
Негативне курсне разлике	2.000	1.621
	48.108	**54.552**

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2019.	2018. (кориговано)
Добици од продаје опреме и материјала	5.555	3.159
Наплаћена отписана потраживања	832	2.981
Приходи од надокнаде штете	3.194	1.957
Остали приходи	21.611	4.257
	31.192	**12.354**

Остали приходи, исказани у пословној 2019. години, у износу од 21.611 хиљада динара, највећим делом, у износу од 18.939 хиљада динара односе се на отпис застарелих обавеза према добављачима.

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2019.	2018. (кориговано)
Губитак по основу расходовања и продаје опреме	6.155	24.452
Обезвређење залиха материјала (напомена 20)	24.494	22.707
Мањкови	12	410
Остали непоменути расходи	5.027	22.257
Обезвређење нематеријалне имовине	45	-
Обезвређење некретнина, постројења, опреме (напомена 19)	7.121	-
	42.854	**69.826**

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

а) Компоненте пореза на добит

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2019.	2018. (кориговано)
Порески расход периода	(52.635)	(40.609)
Одложени порески приходи периода	11.937	7.061
	(40.698)	**(33.548)**

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТ (наставак)

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

	У хиљадама динара	
	2019.	2018. (кориговано)
Добитак пре опорезивања	232.969	107.937
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	(34.945)	(16.191)
Непризнати расходи за пореске сврхе	(4.645)	(16.789)
Порески ефекат корекција по основу трансферних цена	(1.108)	-
Остало	-	(568)
	(40.698)	**(33.548)**

в) Одложена пореска средства и обавезе

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Одложене пореске обавезе:		
Некретнине, постројења и опрема	326.257	152.828
	326.257	152.828
Одложена пореска средства:		
Дугорочна резервисања	3.253	3.393
	3.253	3.393
	323.004	**149.435**

г) Промене на одложеним пореским обавезама

У хиљадама динара

	1. јануара	Повећања (смањења) преко биланса успеха	Повећања (смањења) преко капитала	Остало	31. децембра
2018. година					
Одложене пореске обавезе, нето	156.624	(7.061)	(128)	-	149.435
	156.624	**(7.061)**	**(128)**	**-**	**149.435**
2019. година					
Одложене пореске обавезе, нето	149.435	(11.937)	185.318	188	323.004
	149.435	**(11.937)**	**185.318**	**188**	**323.004**

17. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Нето добитак	192.271	74.389
Просечан пондерисан број акција	1.112.510	1.112.510
Основна зарада по акцији (у динарима)	**173**	**67**

18. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама динара

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења, опрема и остала средства	Инвестиције у току и аванси	Укупно
Набавна вредност					
Стање, 1. јануар 2018. године	151.358	1.370.950	1.844.536	200.153	3.566.997
Нове набавке	17.705	-	-	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**
Стање, 1. јануар 2019. године	170.173	1.371.340	2.130.911	19.521	3.691.945
Повећања	42.223	-	-	275.920	318.143
Преноси	-	12.365	226.312	(238.677)	-
Расходовање	-	-	(11.195)	(2.854)	(14.049)
Позитивни ефекти процене (напомена 26)	306.210	222.447	(237.728)	-	290.929
Негативни ефекти процене (напомена 16)	-	(706)	(6.415)	-	(7.121)
Стање, 31. децембар 2019. године	**518.606**	**1.605.446**	**2.101.885**	**53.910**	**4.279.847**
Исправка вредности					
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**
Стање, 1. јануар 2019. године	-	102.271	602.970	-	705.241
Амортизација	-	30.888	213.327	-	244.215
Расходовање	-	-	(5.166)	-	(5.166)
Позитивни ефекат процене (напомена 26)	-	(133.159)	(811.131)	-	(944.290)
Стање, 31. децембар 2019. године	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Садашња вредност на дан:					
- 31. децембар 2018. године	**170.173**	**1.269.069**	**1.527.941**	**19.521**	**2.986.704**
- 31. децембар 2019. године	**518.606**	**1.605.446**	**2.101.885**	**53.910**	**4.279.847**

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 2019. године износи 2.101.885 хиљада динара (31. децембар 2018. године – 1.593.301 хиљаду динара).

На дан 31. децембра 2019. године садашња вредност основних средстава прибављених путем финансијског лизинга износила је 20.175 хиљада динара.

Повећања на опреми, исказана у износу од 226.312 хиљада динара највећим делом се односе на набавку возила, механизације и робота на линије производње црепа.

На дан 31. децембра 2019. године, фер вредност земљишта, грађевинских објеката и опреме Друштва утврђена је проценом коју је извршио независни проценитељ, који ни на који начин повезан са Друштвом. Процена вредности земљишта извршена је применом методе упоредивих тржишних цена, док је процена грађевинских објеката и опреме извршена применом методе трошкова замене. Према степену могућности процене фер вредности, примењени метод одмеравања фер вредности земљишта одговара нивоу 2, док примењени метод одмеравања фер вредности грађевинских објеката и опреме одговара нивоу 3, у складу са МСФИ 13.

19. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. *(кориговано)*
Учешћа у капиталу зависних правних лица	730.018	729.996
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	16	16
Остали дугорочни финансијски пласмани	12.039	15.091
Минус: Текуће доспеће осталих дугорочних финансијских пласмана (напомена 23)	(6.747)	(6.846)
	735.326	**738.257**

Учешћа у капиталу зависних правних лица исказана на дан 31. децембра 2019. године у износу од 730.018 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 2019. године у износу од 12,039 хиљада динара (31. децембар 2018. године: 15.091 хиљаду динара) односе се на стамбене кредите одобрене запосленима.

20. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. *(кориговано)*
Материјал	38.292	34.138
Резервни делови	163.850	148.938
Алат и инвентар	2.325	1.995
Недовршена производња	18.258	24.406
Готови производи	321.272	298.814
Роба	12.632	11.855
Дати аванси	109.855	47.533
	666.484	567.679
Минус: Исправка вредности материјала и резервних делова (напомена 15)	(47.051)	(22.707)
	619.433	**544.972**

21. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. *(кориговано)*
Потраживања од купаца:		
- матична и зависна правна лица (напомена 33)	-	48
- остала повезана правна лица (напомена 33)	17.327	12.900
- у земљи	60.317	59.477
- у иностранству	112.014	107.169
	189.658	179.594
Исправка вредности потраживања од купаца	(67.245)	(64.941)
	122.413	**114.653**

22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Краткорочни кредити и пласмани – зависна правна лица (напомена 33)	80.045	23.700
Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица (напомена 33)	-	42.616
Текућа доспећа дугорочних финансијских пласмана (напомена 20)	11.452	11.674
	91.497	77.990
Исправка вредности текућих доспећа дугорочних финансијских пласмана (напомена 20)	(4.705)	(4.828)
	86.792	**73.162**

Краткорочни кредити и пласмани на дан 31. децембра 2019. године и 31. децембра 2018. године приказани су у табели која следи:

			У хиљадама динара	
	Доспеће	Износ у еврима	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	31.12.2020.	-	80.045	23.700
Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	07.02.2019.	360.000	-	42.616
			80.045	**66.316**

Потраживања по основу краткорочних кредити од зависног правног лица Полет керамика д.о.о., Нови Бечеј у износу од 80.045 хиљада динара су одобрени на период од годину дана без камате. На основу процене руководства друштва краткорочне обавезе се не дисконтују јер је вредност дисконта нематеријална.

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Текући рачуни	19.628	26.670
Благајна	5	5
Девизни рачуни	77.231	46.230
Издвојена новчана средства	70	5
	96.934	**72.910**

24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Потраживања за више плаћен ПДВ	21.041	21.881
	21.041	**21.881**

25. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2019. и 2018. 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 2019. и 2018. године дата је у наредном прегледу:

	31. децембар 2019.		31. децембар 2018.	
	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	96,10%	1.069.174	96,10%
Откупљене сопствене акције	43.336	3,90%	43.336	3,90%
	1.112.510	**100%**	**1.112.510**	**100%**

Кретања на капиталу у току 2019. и 2018. године, приказана су у следећој табели:

У хиљадама динара

	Основни капитал	Ревалори - зационе резерве	Актуарски добици/ (губици)	Нераспо-ређени добитак	Откупљене сопствене акције	Укупно
Стање 1. јануар 2018. године	**556.255**	**504.026**	**(8.133)**	**1.433.003**	**(21.668)**	**2.463.483**
Актуарски губици	-	-	(726)	-	-	(726)
Нето добитак текуће године	-	-	-	99.676	-	99.676
Укупни свеобухватни резултат	-	-	(726)	99.676	-	98.950
Корекција по основу исправке грешака на терет резултата ранијих година	-	-	-	(25.287)	-	(25.287)
Остало	-	(521)	-	-	-	(521)
Стање на дан 31. децембра 2018. године	**556.255**	**503.505**	**(8.859)**	**1.507.392**	**(21.668)**	**2.536.625**
Стање 1. јануар 2019. године	**556.255**	**503.505**	**(8.859)**	**1.507.392**	**(21.668)**	**2.536.625**
Нето добитак текуће године	-	-	-	192.271	-	192.271
Актуарски добитак	-	-	1.017	-	-	1.017
Ефекти процене вредности имовине	-	1.235.453	-	-	-	1.235.453
Ефекти одложених пореза по основу процене вредности непокретности	-	(185.318)	-	-	-	(185.318)
Укупан нето свеобухватни добитак	-	1.050.135	1.017	192.271	-	1.243.423
Пренос са ревалоризационих резерви на нераспоређену добит по основу продаје непокретности	-	(25.096)	-	25.096	-	-
Остало	-	(3)	-	-	-	(3)
Стање на дан 31. децембра 2019. године	**556.255**	**1.528.541**	**(7.842)**	**1.724.759**	**(21.668)**	**3.780.045**

26. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара

	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Резервисања за природна богатства	51.279	49.280
Резервисања за јубиларне награде	5.032	5.071
Резервисања за отпремнине	16.657	17.547
Резервисања за судске спорове	658	658
	73.626	**72.556**

Промене на дугорочним резервисањима у току 2019. и 2018. године су приказане у следећој табели:

У хиљадама динара

	Резервисања за природна богатства	Резервисања за јубиларне награде	Резервисања за отпремнине	Резервисања за судске спорове и остала резервисања	Укупно
Стање 1. јануара 2018. године	46.932	2.939	16.865	658	67.394
Пренос са текућег доспећа	-	2.363	343	-	2.706
Формирање резервисања на терет расхода текућег периода	2.348	2.194	1.522	-	6.064
Актуарски губитак	-	-	721	-	721
Укидање резервисања	-	(322)	-	-	(322)
Искоришћена дугорочна резервисања	-	(2.103)	(1.904)	-	(4.007)
Стање 31. децембра 2018. године	**49.280**	**5.071**	**17.547**	**658**	**72.556**
Стање 1. јануара 2019. године	49.280	5.071	17.547	658	72.556
Формирање резервисања на терет расхода текућег периода	1.999	1.842	1.714	-	5.555
Актуарски добитак	-	-	(1.017)	-	(1.017)
Искоришћена дугорочна резервисања	-	(1.881)	(1.587)	-	(3.468)
Стање 31. децембра 2019. године	**51.279**	**5.032**	**16.657**	**658**	**73.626**

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

27. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Дугорочне обавезе према матичним правним лицима (напомена 33)	-	533.051
Дисконтовани износ обавезе	-	(25.597)
	-	507.454
Дугорочне обавезе према осталим повезаним лицима (напомена 33)	540.935	9.951
Дисконтовани износ обавезе	(81.214)	(194)
	459.721	9.757
Дугорочни зајмови од банака	583.813	467.361
Минус: Текуће доспеће дугорочних зајмова (напомена 29)	(145.953)	(151.656)
	437.860	315.705
Финансијски лизинг	17.729	-
Минус: Текуће доспеће	(2.801)	-
	14.928	-
	912.509	**832.916**

27. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Дугорочни кредити на дан 31. децембра 2019. године и 31. децембра 2018. године приказани су у табели која следи:

У хиљадама динара

	Каматна стопа	Доспеће	Износ у еврима	Износ у доларима	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
АИК банка а.д. Београд	До 30.09.2019. фиксна 5%, од 01.10.2019. 3M EURIBOR+5%	13.01.2023.	3.954.165	-	437.860	467.361
Nexe група д.д. Нашице	Бескаматно	31.12.2022.	-	1.981.277	-	195.003
Nexe група д.д. Нашице	Бескаматно	31.12.2022.	-	2.869.420	-	282.425
Nexe група д.д. Нашице	Бескаматно	31.12.2022.	-	305.067	-	30.026
Dilj д.о.о. Винковци	Бескаматно	31.12.2022.	-	1.981.277	176.663	-
Dilj д.о.о. Винковци	Бескаматно	31.12.2022.	-	2.869.420	255.856	-
Dilj д.о.о. Винковци	Бескаматно	31.12.2022.	-	305.067	27.202	-
Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	Бескаматно	30.06.2020.	84.192	-	-	9.757
Финансијски лизинг					14.928	-
					912.509	**984.572**

За све бескаматне позајмице Друштво је извршило свођење обавезе на фер вредност користећи дисконтну стопу од 5% годишње. Наведене обавезе доспевају у року од 24 месеца од датума биланса.

Друштво је у току 2019. године, по основу позајмица од матичног лица Nexe група д.д. Нашице, закључило уговоре о цесијама, којима је поверилац (цедент) Nexe група д.д. Нашице, уступио потраживања по наведеном основу, повезаном лицу Dilj д.о.о. Винковци (цесионар).

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 2019. године износи 2.101.885 хиљада динара (2018. године – 1.593.301 хиљаду динара).

Доспеће дугорочних обавеза је приказано у следећој табели:

У хиљадама динара

	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. *(кориговано)*
До 1 године	148.754	151.656
Од 1 до 5 година	763.755	832.916
Укупно	**912.509**	**984.572**

27. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Лизинг

Преглед минималних лизинг рата је дат у прегледу како следи:

	Збир минималних рата лизинга		У хиљадама динара Садашња вредност минималних рата лизинга	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Доспева за плаћање:				
Доспева до 1 године	3.257	-	2.801	-
Доспеће од 2 – 5 година	14.928		14.928	
	18.185	-	17.729	-
Минус будући трошкови финансирања	(456)	-	-	-
Садашња вредност минималних рата лизинга	17.729	-	-	-
Укључено у финансијске извештаје као:				
Остале краткорочне финансијске обавезе			2.801	-
Дугорочне обавезе по основу финансијског лизинга			14.928	-
			17.729	-

Друштво је у току 2019. године закључило уговор о финансијском лизингу са Sogelease Srbija д.о.о., Београд (OTP Leasing Srbija), за набавку механизације, чија је вредност 186,300 EUR. Уговор је закључен са роком доспећа до 2025. године, уз фиксну каматну стопу.

28. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
		(кориговано)
Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза :		
- остала правна лица (напомена 28)	145.953	151.656
- финансијски лизинг	2.801	-
	148.754	151.656
Остале краткорочне финансијске обавезе – матично правно лице (напомена 33)	19.991	102.830
	168.745	**254.486**

Остале краткорочне финансијске обавезе исказане на дан 31. децембра 2019. године у износу од 19.991 хиљаду динара целости се односе на обавезе према Nexe група д.д. Нашице по основу куповине учешћа у капиталу друштва Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј.

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

29. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ И ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Примљени аванси	19.756	23.005
	19.756	**23.005**
Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству (напомена 33)	320.702	321.318
Добављачи - остала повезана правна лица у Земљи (напомена 33)	46	-
Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству (напомена 33)	22.049	16.040
Добављачи у земљи	66.479	126.258
Добављачи у иностранству	17.918	22.824
	427.194	**486.440**

30. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Обавезе по основу камата - остала правна лица у земљи	12.454	11.994
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	13.094	9.806
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	8.738	6.421
Обавезе према запосленима	488	818
Остале обавезе	3.733	1.739
	38.507	**30.778**

31. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Обавезе за порез из резултата	108.085	37.986
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	2.976	87.373
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	59.233	59.233
	170.294	**184.592**

32. 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 2019.	**31. децембар 2018.**
		(кориговано)
Потраживања од купаца (напомена 22)		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	726	48
	726	48
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	13.824	9.338
	13.824	9.338
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	-	771
- Творница опеке д.о.о. Сарајево	2.777	2.791
	2.777	3.562
Минус: Исправка вредности	(2.777)	(2.791)
	14.550	10.157
Друга потраживања		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	1.579	1.587
	1.579	1.587
Краткорочни финансијски пласмани (напомена 23)		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	80.045	23.700
	80.045	23.700
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	-	42.616
	-	42.616
	80.045	66.316
Укупно потраживања и финансијски пласмани	**96.174**	**78.060**
Дугорочне финансијске обавезе (напомена 28)		
Повезано правно лице у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	-	507.454
	-	507.454
Остала повезана правна лица:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	-	9.757
- Диљ д.о.о. Винковци	459.722	-
	-	9.757
Минус: текуће доспеће	-	-
	459.722	517.211
Остале краткорочне финансијске обавезе (напомена 29):		
Матично правно лице у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	19.991	102.830
	19.991	102.830
Добављачи (напомена 30)		
Матично правно лице у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	320.702	321.318
	320.702	321.318

32. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

а) Биланс стања (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
		(кориговано)
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	46	-
	46	-
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	22.049	16.001
- Nexe д.о.о. Сарајево	-	39
	22.049	16.040
	342.797	337.358
Укупно обавезе	**822.510**	**957.399**
Обавезе – нето	**(726.336)**	**(879.339)**

б) Биланс успеха

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

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Приходи од продаје (напомена 6)		*(кориговано)*
Остала повезана правна лица у земљи и ино:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	671	620
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	23.495	30.545
- Диљ д.о.о. Винковци	307	-
	24.473	31.165
Приходи од камата (напомена 13)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	-	21.986
	-	21.986
Позитивне курсне разлике (напомена 13)		
Матично правно лице у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	2.192	1.449
	2.192	1.449
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	435	46
- Ekonex д.о.о. Нашице	-	3
- Nexe trade s.r.l. Думбравита	-	7
	435	56
	2.627	2.876
Укупни приходи	**27.100**	**56.027**
Нематеријални трошкови (напомена 12)		
Трошкови непроизводних услуга:		
- Nexe група д.д. Нашице	1.020	45.336
	1.020	45.336

32. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

б) Биланс успеха

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
		(кориговано)
Трошкови непроизводних услуга		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Nexe бетон д.о.о. Нови Сад	799	60
	799	60
Негативне курсне разлике (напомена 14)		
Матична и зависна правна лица у иностранству:		
- Nexe група д.д. Нашице	7.885	22.677
	7.885	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
	-	2.728
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	691	2
- Nexe trade s.r.l. Думбравита	-	7
	691	9
	691	70.810
Укупни расходи	**10.395**	**70.810**
Приходи (расходи) - нето	**16.705**	**(14.783)**

в) Накнаде руководству

Током 2018. године, Друштво је исплатило накнаде кључном руководству које укључује чланове Управног одбора и директоре у бруто износу од 11.771 хиљаду динара (2018. године: 13.765 хиљада динара).

33. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друштво је организовано као јединствен сегмент пословања. Као што је обелодањено у напомени 6 „Приходи од продаје", највећи део прихода у 2019. и 2018. 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	
	2019.	2018.
		(кориговано)
Цреп		
Цреп GLINEX TREND	698.138	573.417
Цреп KLASIK PLUS	281.194	276.353
Цреп IDEAL	64.450	51.082
Цреп GLINEX TREND ENG.	51.001	34.618
Цреп KLASIK PLUS ENG.	4.948	-
Цреп IDEAL ENG.	1.027	940
Цреп IDEAL PLUS	-	14.719
Цреп бибер	55	-
	1.100.813	951.129
Специјални елементи		
Жљебњаци	151.208	131.338
Каналице	98.480	104.516
Специјални елементи	31.539	26.879
Жљебњаци ЕНГ.	8.442	5.477
Специјални елементи ЕНГ.	1.990	1.564
	291.659	269.774
Блок		
Блок класика	274.758	262.700
Блок термо	368.620	329.201
	643.378	591.901
Услуге	2.383	2.442
Рабати	(111.212)	(83.937)
	1.927.021	**1.731.849**

33. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

Географске информације о приходима од продаје производа и услуга

	у хиљадама динара	
	2019.	**2018.**
		(кориговано)
Србија	878.142	813.840
Румунија	702.533	565.590
Бугарска	173.113	126.278
Босна и Херцеговина	96.280	89.323
Мађарска	96.044	81.613
Македонија	60.930	71.478
Косово	-	40.591
Црна Гора	13.761	13.106
Словенија	5.556	6.931
Хрватска	4.766	2.677
Украјина	1.337	1.377
Албанија	3.343	-
Остало	45	-
Услуге	2.383	2.442
	2.038.233	1.815.246
Рабати	(111.212)	(83.397)
	1.927.021	**1.731.849**

Информације о највећим купцима

У оквиру прихода од продаје производа и услуга исказаних у износу од 1.927.021 хиљаду динара (2018. године – 1.731.849 хиљада динара) су укључени приходи у износу од 172.891 хиљаду динара (2018. године – 135.344 хиљаде динара) од највећег купца Друштва.

34. 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 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 2019.	**31. децембар 2018.**
		(кориговано)
Задуженост а)	1.081.254	1.087.402
Готовина и готовински еквиваленти	96.934	72.910
Нето задуженост	984.320	1.014.492
Капитал б)	3.780.045	2.591.820
Рацио укупног дуговања према капиталу	**26,40%**	**39,14%**

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Управљање ризиком капитала (наставак)

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.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. *(кориговано)*
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	5.292	8.245
Текуће доспеће дугорочног финансијског пласмана	6.747	6.846
Потраживања по основу продаје	122.413	114.653
Остала потраживања	1.906	2.348
Краткорочни финансијски пласмани	80.045	66.316
Готовина и готовински еквиваленти	96.934	72.910
	313.337	**271.318**
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	427.194	486.440
Дугорочни кредити и финансијски лизинг	912.509	832.916
Текућа доспећа дугорочних кредита и лизинга	148.754	151.656
Краткорочне финансијске обавезе	19.991	102.830
Остале краткорочне обавезе	12.454	14.551
	1.520.902	**1.588.393**

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.

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

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:

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
ЕУР	152.929	164.400	986.055	940.130
УСД	-	-	540.936	507.454
	152.929	**164.400**	**1.526.991**	**1.447.584**

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 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
ЕУР	83.313	77.573
УСД	54.094	50.745
Резултат текућег периода	**137.407**	**128.318**

Осетљивост друштва на промене у страним валутама повећала се у текућем периоду, углавном на основу ефеката номиналног повећања обавеза исказаних у еврима који се највећим делом односе на дугорочне финансијске обавезе.

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:

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа (наставак)

У хиљадама динара

	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Финансијска средства		*(кориговано)*
Некаматоносна		
Потраживања од продаје	122.413	114.653
Остала потраживања	1.906	2.348
Готовина и готовински еквиваленти	96.934	72.910
Дугорочни финансијски пласмани	5.292	8.245
Текуће доспеће дугорочних финансијских пласмана	6.747	6.846
Краткорочни финансијски пласмани	80.045	66.316
	313.337	**271.318**
Финансијске обавезе		
Некаматоносне		
Обавезе према добављачима	427.194	486.440
Дугорочни кредити	459.721	517.211
Краткорочне финансијске обавезе	19.991	102.830
Остале краткорочне обавезе	12.454	14.551
	919.360	1.121.032
Фиксна каматна стопа		
Дугорочни кредити и финансијски лизинг	14.928	315.705
Текућа доспећа дугорочних кредита и лизинга	2.801	151.656
	17.729	467.361
Варијабилна каматна стопа		
Дугорочни кредити	437.860	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	145.953	-
	583.813	-
	1.520.902	**1.588.393**

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 2019. године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	35.696	-	35.696
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	86.717	-	86.717
Доспела, исправљена потраживања од купаца	67.245	(67.245)	-
	189.658	**(67.245)**	**122.413**

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

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**
	(кориговано)	*(кориговано)*	*(кориговано)*
Недоспела потраживања од купаца	29.778	-	29.778
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	84.875	-	84.875
Доспела, исправљена потраживања од купаца	64.941	(64.941)	-
	179.594	**(64.941)**	**114.653**

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2019. године у износу од 35.696 хиљада динара (31. децембра 2018. године: 29.778 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје готових производа. Ова потраживања доспевају углавном у року од 30 дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања. Просечно време наплате потраживања у 2019. години износило је 22 дана (2018. година: 37 дана).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 67.245 хиљада динара (2018. године: 64.941 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 2019.	**31. децембар 2018.**
		(кориговано)
Мање од 30 дана	19.993	32.287
31 - 90 дана	40.543	40.417
91 - 180 дана	26.181	12.171
	86.717	**84.875**

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2019. године исказане су у износу од 427.194 хиљаде динара (31. децембра 2018. године: 486.440 хиљада 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 2019. години је 57 дана (2018. године: 86 дана).

34. 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 2019.

	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	250.625	45.060	12.359	3.266	2.027	313.337
	250.625	**45.060**	**12.359**	**3.266**	**2.027**	**313.337**

У хиљадама динара
31. децембар 2018.
(кориговано)

	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**

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 2019.

	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	459.638	-	-	459.722	-	919.360
Фиксна каматна стопа	231	462	2.108	14.928	-	17.729
- *Камата*	41	81	334	81.214	-	81.670
Варијабилна каматна стопа	12,163	24,326	109,464	437,860	-	583,813
- *Камата*	2,250	4,218	17,038	29,275	-	52,781
	474.323	**29.087**	**128.944**	**1.022.999**	**-**	**1.655.353**

34. 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 2018.
(кориговано)

	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	44.290	-	64.023
	617.755	**27.412**	**130.043**	**877.206**	**-**	**1.652.416**

Фер вредност финансијских инструмената

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

У хиљадама динара

	31. децембар 2019.		31. децембар 2018.	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност *(кориговано)*	Фер вредност *(кориговано)*
Финансијска средства				
Дугорочни финансијски пласмани	5.292	5.292	8.245	8.245
Текуће доспеће дугорочног финансијског пласмана	6.747	6.747	6.846	6.846
Потраживања од купаца	122.413	122.413	114.653	114.653
Остала потраживања	1.906	1.906	2.348	2.348
Краткорочни финансијски пласмани	80.045	80.045	66.316	66.316
Готовина и готовински еквиваленти	96.934	96.934	72.910	72.910
	313.337	**313.337**	**271.318**	**271.318**
Финансијске обавезе				
Обавезе према добављачима	427.194	427.194	486.440	486.440
Дугорочни кредити	912.509	912.509	832.916	832.916
Текућа доспећа дугорочних кредита и лизинга	148.754	148.754	151.656	151.656
Краткорочне финансијске обавезе	19.991	19.991	102.830	102.830
Остале краткорочне обавезе	12.454	12.454	14.551	14.551
	1.520.902	**1.520.902**	**1.588.393**	**1.588.393**

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.

35. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2019. године, против Друштва се воде судски спорови чија је вредност 1.960 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).

35. СУДСКИ СПОРОВИ (наставак)

На основу процене руководства, Друштво на дан 31. децембра 2019. године формирало је резервисање за потенцијалне губитке по основу судских спорова у износу од 658 хиљада динара (2018 – 658 хиљада динара).

36. 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.

37. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Брзо ширење вируса Covid-19 и његови друштвени и економски ефекти у Републици Србији, као и на глобалном плану, могу за последицу имати претпоставке и процене које ће захтевати ревидирање, а то може довести до корекција књиговодствене вредности средстава и обавеза у току наредне пословне године.

У складу са упутствима надлежних органа, руководство Друштва је увело максималне мере заштите свих радника и обезбеђење адекватних услова за одвијање процеса производње. У току првог квартала 2020. године Друштво није имало прекиде у производњи, као ни у ланцу снабдевања сировинама, пре све због чињенице да се основна сировина – глина набавља из сопственог глинокопа, односно да се на лагеру налази довољна количина материјала које омогућава несметану производњу до краја другог квартала. Такође, набавка осталих сировина и материјала се неометано одвија и на домаћем и на иностраном тржишту. Друштво није зависно од једног добављача, што омогућава једноставнију преоријентацију, пре свега на домаћем тржишту, као и помоћ од матичне Групе. Погон Стражилово има унапред уговорене пројекте на тржишту Србије и не постоје отказивања послова, док погон Полет суочен са изазовима смањене тражње, због чињенице да је фокус пословање на велепродајама (стовариштима) до индивидуалних потрошача. Руководство Друштва очекује да ће Програм економских мера за сузбијање последица по привреду од епидемије Covid-19 од стране Владе Републике Србије, ублажити економске последице тренутних неизвесности у пословању. На основу предочених мера, Друштво ће конкурисати за остваривање подршке државном програму за велика предузећа – одлагање плаћања доприноса на зараде на три месеца, као и активирање мораторијума на кредит код пословне банке. Поред наведеног, Друштво је добило писмо подршке од стране крајњег власника, Nexe Groupa д.д. Нашице, којим се власник обавезује да ће у периоду од наредних годину дана финансијски подржати Друштво у превазилажењу проблема текуће ликвидности.

Имајући у виду развој догађаја до датума усвајања финансијских извештаја за 2019. годину, руководство Друштва не очекује да ванредне околности пословања могу имати значајан негативан утицај на пословање Друштва у наредном периоду. Руководство Друштва на редовној основи прати дешавања и предузима адекватне мере како би се обезбедило несметано одвијање производног процеса и снабдевање како домаћег тржишта тако и тржишта околних земаља.

На дан издавања ових неконсолидованих финансијских извештаја, Друштво испуњава своје обавезе о року доспећа и не очекује проблеме са ликвидношћу, те стога наставља да примењује начело сталности пословања као рачуноводствену основу за састављање финансијских извештаја.

Током марта 2020. године, Друштво је добило извештај пореских власти који покрива контролни период од 2015. године до 2019. године. Пореска управа није признала одређене трошкове периода за пореске сврхе, и наложила Друштву да плати додатни порез на добит, са каматама. Руководство Друштва је донело одлуку да изврши резервисања по основу пореза на добит у укупном износу од 88.388 хиљада динара сагласно захтевима МРС 10 - Догађаји после извештајног периода. Како се део обавеза у износу од 79.701 хиљаду динара односи на обавезе из претходних година, у финансијским извештајима на дан 31. децембра 2019. године извршена је корекција почетног стања по основу грешака сагласно захтевима МРС 8 - Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

38. 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 2019.	**31. децембар 2018.**
ЕУР	117,5928	118,1946
УСД	104,9186	103,3893

IZJAVA

Pod punom odgovornošću izjavljujemo :

Petković Majda, 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 2019. 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

Zakonski zastupnik
Majda Petković

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

Novi Bečej,
30.06.2020.

ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Godišnji finansijski izveštaj za 2019. godinu nije usvojen, pošto će usvajanje biti na redovnoj godišnjoj Skupštini javnog društva AD Polet IGK.

Novi Bečej,
30.06.2020.

Zakonski zastupnik
Majda Petković

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

ODLUKA O RASPODELI DOBITI

Odluka o raspodeli dobiti Društva za 2019. 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
Majda Petković

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

Novi Bečej,
30.06.2020.

Majda Petković 407685

Digitally signed by Majda Petković 407685
Date: 2020.06.30 14:54:54 +02'00'