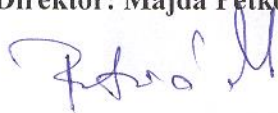


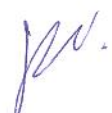
AD „POLET“ IGK

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

Direktor: Majda Petković



Novi Bečej, VI 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	8
III Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine	14
IV Opis svih važnijih poslovnih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema	15
V Planirani budući razvoj	15
VI Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja	16
VII Informacije o otkupu sopstvenih udela	17
VIII Informacije o postojanju ogranka	17
IX Izloženost i upravljanje finansijskim rizicima	17

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 brigu 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 vođeni saobraćaj, prisustvo kvalitetne sirovine i mogućnost za ostvarivanje dobrog profita. Bilo je uposleno oko 300 sezonskih radnika.

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

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

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

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

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

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

20.12.2017. se IGM Stražilovo pripojilo A.D. "Polet" IGK-u. Industrija građevinskog materijala "Stražilovo" d.o.o. Sremski Karlovci poznat je proizvođač blokova za zidanje i blokova za tavanice od pečene gline. 2003. godine je ušla u poslovni sastav Nexe grupe.

16.10.2018. je AD Polet IGK sa društvom Nexe grupa d.d. Našice iz Hrvatske sklopilo ugovor o prenosu odnosno otkupu udela Polet-Keramike d.o.o. Osnovna delatnost zavisnog društva je proizvodnja keramičkih pločica.

Polet Keramika proizvodi :

1. Zidne keramičke pločice
2. Podne keramičke pločice
3. Specijalno dekorisane pločice .

Na dan 31.12.2019. godine Polet I Polet-Keramika je zajedno imala ukupno 495 zaposlenih radnika.

Članovi uprave i nadzornog odbora, opšti podaci

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

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

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

Generalni direktor: Zoran Đelošević

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.

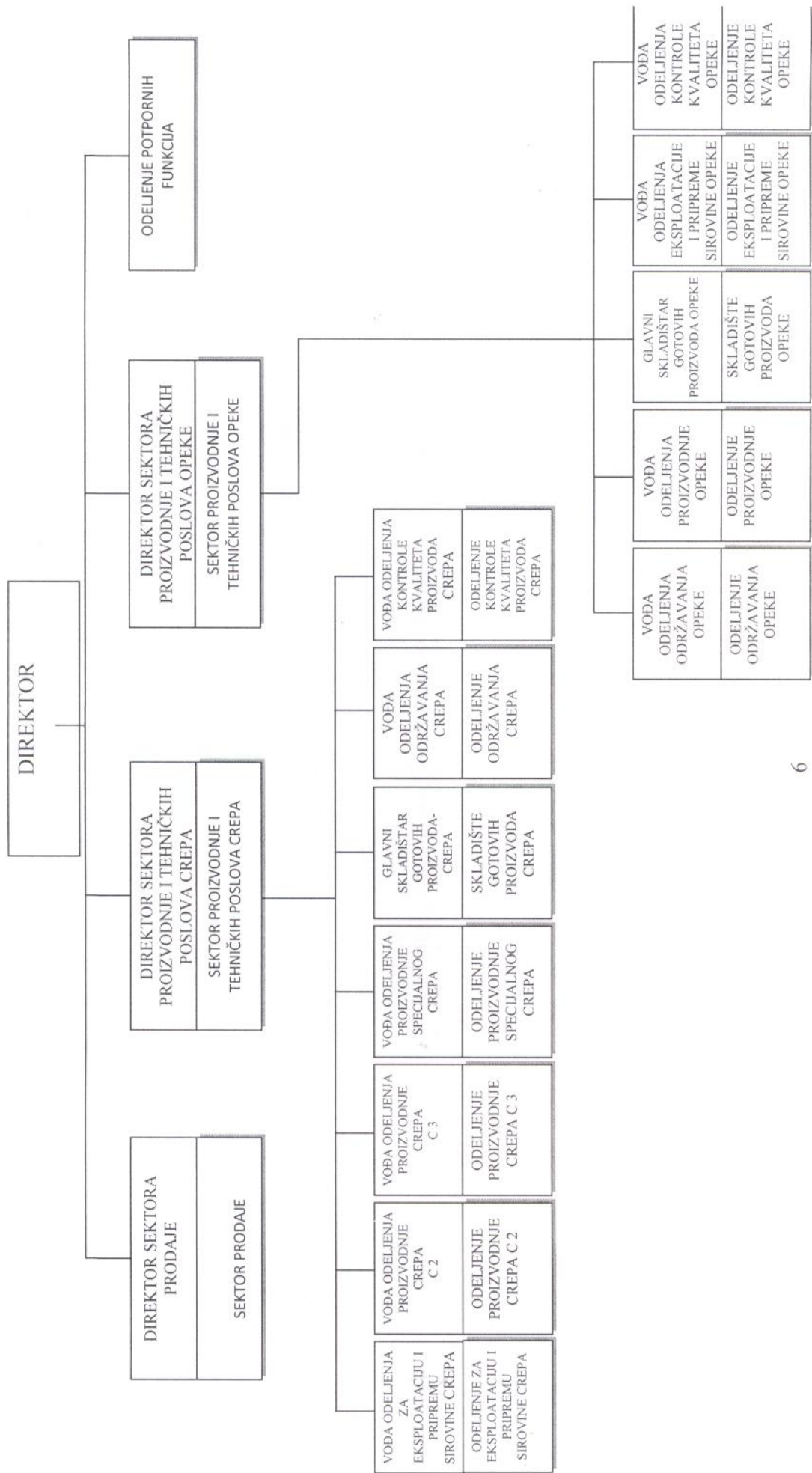
Ukupan broj akcionara je 122.

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

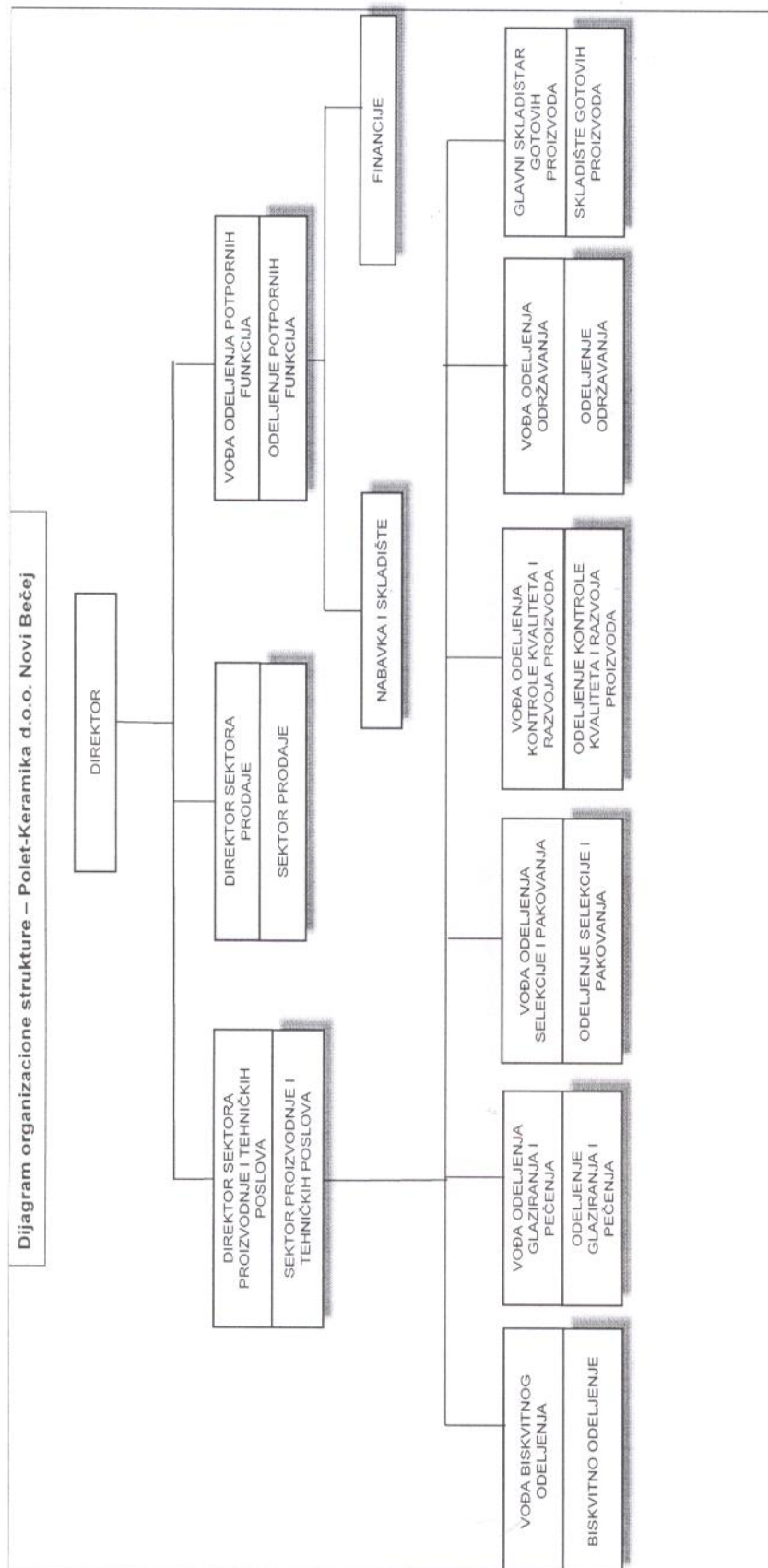
Struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31.12.2019. godine bila je sledeća:

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“ IKG Novi Bečej



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



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

Izveštaj posloводства o poslovanju društva

Podaci o razvoju i rezultatu poslovanja društva	
IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POSLOVNE POLITIKE	Osnovni ciljevi poslovne politike za 2019. godinu su delimično realizovani.
ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA	
Ukupni prihodi u 000 dinara	2.677.000
Ukupni rashodi u 000 dinara	2.637.462
Bruto dobit	39.538
Neto dobit	2.277
Poslovni prihodi	2.566.191
Kapital	3.435.555
Akcijski kapital	556.255
Dugoročna rezervisanja i obaveze	1.027.555
Kratkoročne obaveze	1.560.236
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	349.487
Stalna imovina	4.879.399
Obrtna imovina	1.483.934
Ukupna aktiva/pasiva	6.363.333
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	103.258
Prinos na ukupni kapital	1,2%
Neto prinos na sopstveni kapital	0,4%
Poslovni neto dobitak	0,1%
Stepen zaduženosti	16,1%
I stepen likvidnosti	0,07
II stepen likvidnosti	0,22
Neto obrtni kapital u 000 dinara	-76.302
Tržišna kapitalizacija u 000 dinara	
Dobitak po akciji u dinarima	
Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	
PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU	
Imovina	U Poletu je rađena procena imovine u 2019. godini, i rađena je investicija u C2.
Obaveze	Dugoročna rezervisanja i obaveze su manje nego prošle godine, a kratkoročne obaveze su nešto veće nego prošle godine.
Neto dobitak/gubitak	AD Polet IGK ima dobitak a Polet- Keramika doo ima gubitak u 2019 godini.

*svi iznosi su u 000 RSD

Top 10 kupaca na osnovu prometa u Poletu 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 kupaca na osnovu prometa u Polet -Keramici su sledeći :

- 1.Enmon d.o.o. Beograd Srbija
- 2.Raša Župski d.o.o. Aleksandrovac Srbija
- 3.Noks N.J. d.o.o. Beograd-Zemun Srbija
- 4.Merkur Komerc d.o.o. Zrenjanin Srbija
- 5.Koral d.o.o. Pančevo Srbija
- 6.Cer Komerc d.o.o. Zvornik BIH
- 7.Ornament d.o.o. Veternik Srbija
- 8.Unametal Plast Novi Grad BIH
- 9.Balkanija MM d.o.o. Kumanovo Severna Makedonija
- 10.Cile Inženjering Skopje Makedonija

Top 10 dobavljača u Poletu 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

Top 10 dobavljača u Polet - Keramici su :

- 1.Enmon d.o.o. Beograd Srbija
- 2.Srbijagas javno preduzeće Novi Sad Srbija
- 3.Ornament d.o.o. Veternik Srbija
- 4.EPS Srbija Beograd Srbija
- 5.Noks N.J. d.o.o. Beograd-Zemun Srbija
- 6.Balkan Sands and Clay Beograd Srbija
- 7.Popov s.z.r.t. Novi Bečej Srbija
- 8.Pro- Team d.o.o. Dobanovci Srbija
- 9.Vuves commerce d.o.o. Kać Srbija
- 10.Unametal Plast Novi Grad BIH

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.

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.

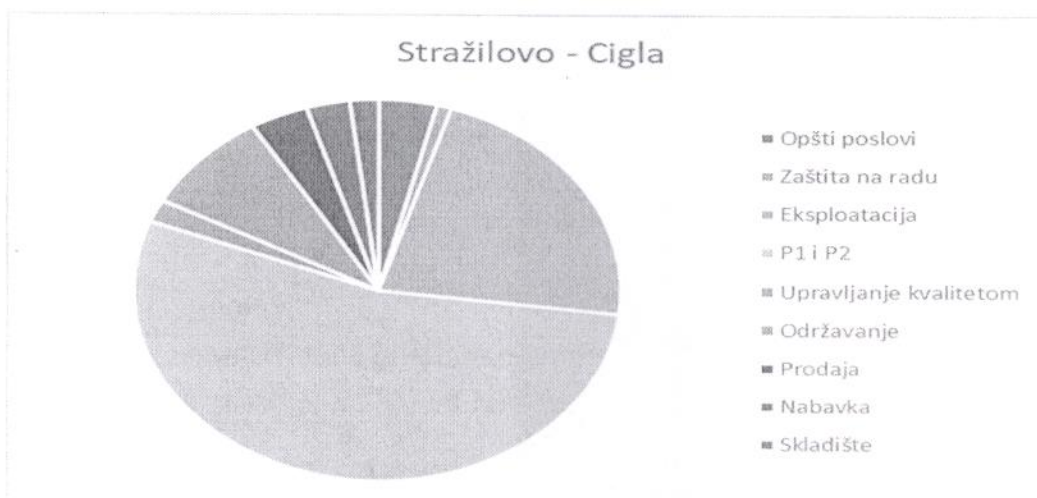
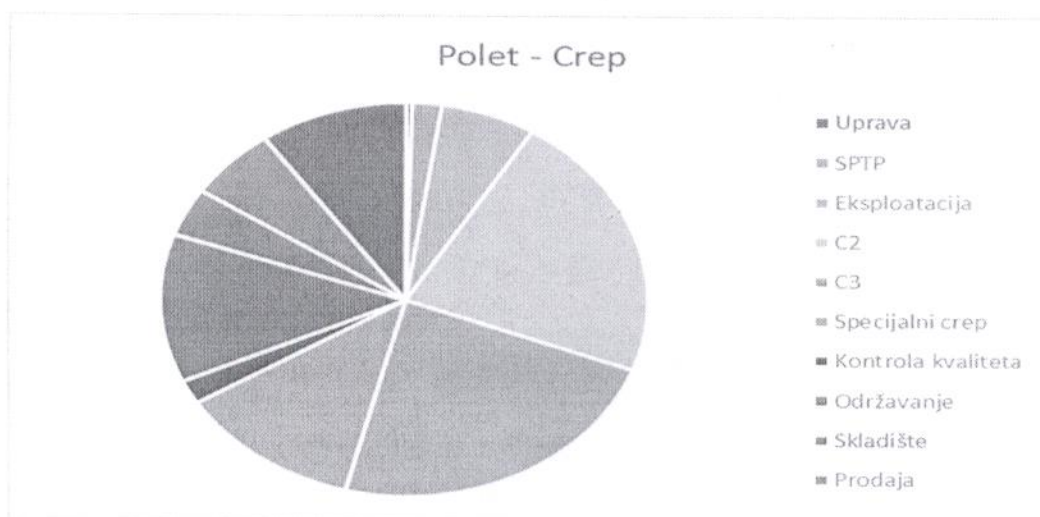
Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća: 22% nekvalifikovanih, 65% su kvalifikovani radnici i radnici sa srednjom stručnom spremom i 14% radnika ima završenu višu školu i fakultet.

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



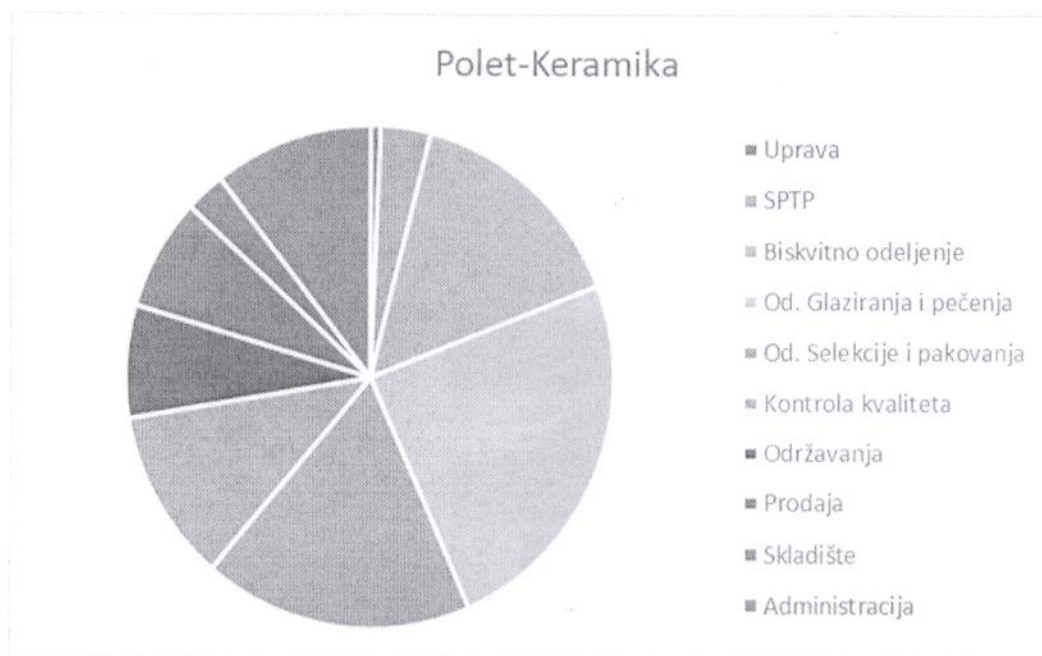
Preduzeće Polet Keramika je automatizovala i modernizovala proizvodnju što se reflektiralo na smanjenje broja zaposlenih otkada posluje samostalno. 31.12.2018. je u Polet Keramici bilo zaposleno 144 radnika.

Polet Keramika d.o.o. je proizvodna firma te je najveći broj ljudi angažovan u sektoru proizvodnje keramike. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća : 18% nekvalifikovani, 64% kvalifikovani i srednja stručna sprema i 18% viša i visoka stručna sprema.

Starosna struktura radnika : 15% radnika je mlađe od 30 godina, 22% ima između 30 i 40 godina, 22% ima između 40 i 50 godina a 41% radnika ima više od 50 godina.

Polna struktura radnika : 60% zaposlenih su muškarci a 40% su žene.

Struktura radnika po organizacionim celinama izgleda ovako :



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

Proizvodnja keramičkih pločica	2018	Plan 2019	2019
Proizvodnja pločica u m²	1.865.490	1.902.918	1.528.050
bordure	7.811	16.000	20
PODNE pločice m2	832.129	740.685	626.423
ZIDNE pločice m2	1.033.361	1.162.233	901.627

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

Prodaja keramičkih pločica	2018	Plan 2019	2019
Prodaja pločica u m ²	1.845.449	1.905.000	1.512.351
bordure - kom.	20.144	16.410	8.514
PODNE pločice m2	754.396	816.285	636.325
ZIDNE pločice m2	1.091.053	1.088.715	876.025

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 metalnoj i cementnoj industriji gde su zahtevi za prečišćavanje vazduha mnogo zahtevniji. Princip rada filtera je sledeći: otpadni vazduh iz peći struji preko vreća na kojima se zadržavaju čestice, impulsnim otresanjem vreća čestice padaju u bunker filtera gde se pužnim transporterom transportuju do kontejnera. Sve otpadne čestice iz kontejnera se mešaju sa sirovinom i ponovo vraćaju u proces proizvodnje kao reciklažni materijal. Oprema je puštena u rad 15.02.2016. sa početkom proizvodnje.

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

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

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

Montiran je sistem za prečišćavanje industrijskih otpadnih voda.

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

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

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 privredi 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.

Keramika konstantno razvija nove dekore i dimenzije keramičkih pločica, da bi zadovoljila zahteve tržišta.

Strategija razvoja

Pod strategijom podrazumevamo racionalno reagovanje preduzeća na aktivnosti iz okruženja u kojem preduzeće obavlja svoju delatnost. Strategija služi preduzeću da u određenoj situaciji, imajući u vidu ciljeve, izabere najpovoljniji način reagovanja. Po pravilu, preduzeće se služi strategijom kao planskom odlukom u situaciji kada želi nešto da menja u svom programu, tehnologiji i tržišnoj poziciji.

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

Strategijom razvoja preduzeće definiše odgovor na pitanje - kako se može stići do željenih razvojnih ciljeva. Realizacija stratezijskih planova razvoja zavisi od namera drugih privrednih subjekata iz okruženja, njihova realizacija skopčana je sa rizikom i neizvesnošću. Donošenje stratezijskih 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 održavajući odgovarajuće 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 :

33. 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 20)		
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	13.824	9.338
- Це-ма	-	2.469
- Диљ д.о.о. Винковци	-	771
- Творница опеке д.о.о. Сарајево	2.777	5.972
- Nexе gradnja	297	1.326
	<u>16.898</u>	<u>19.876</u>
Минус: Исправка вредности	<u>(2.777)</u>	<u>(3.181)</u>
	<u>14.121</u>	<u>16.695</u>
Краткорочни кредити и пласмани (напомена 21)		
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	-	42.616
	-	<u>42.616</u>

Укупно потраживања и финансијски пласмани	14.121	59.311
Дугорочне финансијске обавезе (напомена 27)		
- Диљ д.о.о. Винковци	459.721	507.454
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	-	175.000
	<u>459.721</u>	<u>682.454</u>
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 28)		
Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза:		
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	176.985	36.262
Остале краткорочне финансијске обавезе (напомена 28):		
- Нехе група д.д. Нашице	19.991	102.830
	<u>19.991</u>	<u>139.092</u>
Обавезе према добављачима (напомена 29)		
Матично правно лице у иностранству:		
- Нехе група д.д. Нашице	320.934	321.318
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	6.845	6.768
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	22.049	16.001
- Нехе д.о.о. Сарајево	-	39
- Нехе група Нашице	207.340	207.920
- Нашицецемент	45	20
- Цемент маркет	-	4
- Творница опеке Сарајево	74	75
	<u>228.508</u>	<u>224.059</u>

33.ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

а) Биланс стања (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Примљени аванси (напомена 29)		
- Диљ д.о.о. Винковци	47.609	-
	47.609	-
Остале краткорочне обавезе (напомена 30)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	49.806	14.128
	49.806	14.128
Укупно обавезе	1.310.399	1.387.819
Обавезе – нето	(1.296.278)	(1.328.508)

б) Биланс успеха

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

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018. (кориговано)
Приходи од продаје (напомена 6)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	-	561
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	23.495	30.545
	23.495	31.106
Остала повезана правна лица у иностранству		
- Нехе градња, Наšице	-	772
- Cement market, Наšице	1.069	721
- Dilj d.o.o., Vinkovci	306	-
	1.375	1.493
Приходи од камата (напомена 12)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	-	18.566
	-	18.566
Позитивне курсне разлике (напомена 12)		
Матично правно лице у иностранству:		
- Нехе група д.д. Нашице	2.192	1.450
	2.192	1.450

33.ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

б) Биланс успеха (наставак)

У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
2019.	2018. (кориговано)
Остала повезана правна лица у земљи:	
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	- 1.386
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	45 569
	45 1.955
Остала повезана правна лица у иностранству:	
- Диљ д.о.о. Винковци	435 46
- Екопех д.о.о. Нашице	- 3
- Nexе trade s.r.l. Думбравита	- 7
	435 56
	2.672 3.461
Укупни приходи	27.542 54.626
Нематеријални трошкови (напомена 11)	
Трошкови непроизводних услуга:	
- Нехе група д.д. Нашице	9.942 45.336
	9.942 45.336
Расходи камата (напомена 13)	
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	11.204 1.919
	11.204 1.919
Негативне курсне разлике (напомена 13)	
- Нехе група д.д. Нашице	7.877 22.687
	7.877 22.687
Остала повезана правна лица у земљи:	
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	- 1.338
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	- 2.192
	- 3.530
Остала повезана правна лица у иностранству:	
- Диљ д.о.о. Винковци	691 13
- Nexе trade s.r.l. Думбравита	- 7
	691 20
	8.568 26.237
Укупни расходи	29.714 73.492
Расходи - нето	2.172 18.866

в) Накнаде руководству

Током 2019. године, Група је исплатила накнаде кључном руководству које укључује чланове Управног одбора и директоре у бруто износу од 17.484 хиљаде динара.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ

Седиште Нови Бечеј, Железничка 13

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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		4879399	3624439	0
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1728	1270	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		1728	1270	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	17	4872333	3614878	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		524994	176561	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1894972	1566981	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		2386982	1838223	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		65385	33113	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		30	30	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		30	30	
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	18	5308	8261	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		16	16	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		5292	8245	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1483934	1511062	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	19	1077390	1006014	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		321667	370870	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		23465	26527	
12	3. Готови производи	0047		590850	541029	

Handwritten signature

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		18052	17461	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		123356	50127	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	20	238074	322146	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		13824	9338	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		297	4176	
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		98059	163481	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		125894	145151	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		1408	1230	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	21	6747	49462	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			42616	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		6747	6846	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	22	103258	78489	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	23	43196	24851	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	24	13861	28870	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		6363333	5135501	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1085600	1286626	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	25	3435555	2384109	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		556255	556255	0
300	1. Акцијски капитал	0403		556255	556255	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		21668	21668	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		1528541	503505	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		9822	8859	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		1382249	1354876	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1379972	1341043	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2277	13833	
	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		1027555	1125766	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	26	80554	79650	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		51279	49280	
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		28617	29712	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		658	658	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	27	947001	1046116	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			507454	
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		459721	175000	
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		437860	315705	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		49420	47957	
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	16	339987	169779	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		1560236	1455847	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	28	360182	290755	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		176985	36262	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		183197	254493	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	29	69771	47400	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	29	744681	843413	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		320934	321318	
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		6845	6768	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		229508	224059	
435	5. Добављачи у земљи	0456		144884	222510	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		42510	68758	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	30	110912	61566	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	31	198907	208974	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		75783	3739	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		6363333	5135501	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	32	1085600	1286626	

у НОВАМ БЕЧЕЈУ

дана 06.07. 20 20. године

Законски заступник [Потпис]

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)



[Потпис]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ

Седиште Нови Бечеј, Железничка 13

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. 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	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	6	2566191	1870724
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		6533	5395
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		6270	5380
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		263	15
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		2559262	1864735
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		23494	31106
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		1376	1493
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		1215411	859243
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		1318981	972893
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		2489966	1711327
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		5633	4715
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1641	2525
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		49359	154638
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7	543898	297899
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	8	885828	668021
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	571470	394051
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	131918	96763
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		311681	237608
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		7140	7476
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11	83398	161957
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		76225	159397
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	12	63228	56386
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		58290	53908
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		2192	1450
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		480	20577
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		55618	31881
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		4938	2478
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	13	64796	57729
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		19772	28156
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		7885	22687

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		11887	5469
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		42045	27641
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2979	1932
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1568	1343
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		17921	5665
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	14	47581	22010
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	15	64779	99109
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		39538	75290
	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		39538	69326
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	15	52635	40609
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			14884
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	16	15374	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Ke

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		2277	13833
	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			13833
	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	25	2	12
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>НОВОМ БЕЧЕЈУ</u> дана <u>06.07.</u> 20 <u>20.</u> године					



Законски заступник

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

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**

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		2277	13833
	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			
	б) губици	2006		963	726
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	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		1234490	
	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		1049172	
	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		1051449	13107
	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		1051449	13107
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		1051449	13107
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____ Законски заступник дана _____ 20____ године М.П. _____					

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**

КОНСОЛИДОВАНИ 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		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		4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	556255	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 дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 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		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б \geq 0$)	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б \geq 0$)	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	21668	4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1432133
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б \geq 0$)	4063		4081	21668	4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б \geq 0$)	4064		4082		4100	1432133
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	77257
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б \geq 0$)	4067		4085	21668	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б \geq 0$)	4068		4086		4104	1354876

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	27373
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089	21668	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	1382249

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	8859	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	503505	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4117		4135	8859	4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4118	503505	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4121		4139	8859	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4122	503505	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	963	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	1025036	4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143	9822	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	1528541	4144		4162	

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221		4237		4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239	2461366	4248	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 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 - 66) ≥ 0	4229		4241	2384109	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			3435555		
у _____ Законски заступник дана _____ 20 _____ године М.П. _____							

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ

Седиште Нови Бечеј, Железничка 13

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2598483	2560537
1. Продаја и примљени аванси	3002	2590916	2387727
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	7567	172810
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2588812	2074604
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1930837	1546277
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	529318	455201
3. Плаћене камате	3008	26244	30627
4. Порез на добитак	3009	70923	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	31490	42499
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	9671	485933
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	3733
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		3733
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	52177	259198
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	38886	36841
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	13291	222357
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	52177	255465

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	211538	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	138671	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	58750	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	14117	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	144263	152023
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		125863
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	21137	23908
4. Остале обавезе (одливи)	3035	118530	2232
5. Финансијски лизинг	3036	4596	
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	67275	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		152023
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2810021	2564270
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2785252	2485825
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	24769	78445
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	78489	
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		90
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		46
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	103258	78489
у <u>НОВОМ БЕЧЕЈУ</u> дана <u>06.07.</u> 20 <u>20.</u> године			



Законски заступник

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

ПОЛЕТ ИГК А.Д. НОВИ БЕЧЕЈ

**Консолидовани финансијски извештаји
31. децембар 2019. године и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 4
Консолидовани финансијски извештаји:	
Консолидовани биланс успеха	5 - 8
Консолидовани извештај о осталом резултату	9 - 10
Консолидовани биланс стања	11 - 16
Консолидовани извештај о променама на капиталу и резервама	17 - 26
Консолидовани извештај о токовима готовине	27 - 28
Консолидовани напомене уз финансијске извештаје	29 - 76

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Мишљење

Извршили смо ревизију консолидованих финансијских извештаја (странице 5 до 76) привредног друштва Полет ИГК а.д. Нови Бечеј (даље у тексту: „Матично друштво“) и зависног правног лица (заједно у даљем тексту „Група“), који обухватају консолидовани биланс стања на дан 31. децембар 2019. године и одговарајући консолидовани биланс успеха, консолидовани извештај о осталом резултату, консолидовани извештај о променама на капиталу и консолидовани извештај о токовима готовине за годину која се завршила на тај дан, и напомене уз консолидоване финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, осим за ефекте које на консолидоване финансијске извештаје могу имати питања наведена у Основама за мишљење са резервом, приложени консолидовани финансијски извештаји дају истинит и објективан приказ, по свим материјално значајним аспектима, консолидоване финансијске позиције Групе на дан 31. децембар 2019. године и њене консолидоване финансијске успешности и консолидованих 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 17 уз консолидоване финансијске извештаје, некретнине, постројења и опрема, исказане на дан 31. децембра 2019. године, у укупном износу од 4,872,333 хиљаде динара, садрже некретнине, постројења и опрему посебне јединице која генерише готовину – производња керамике у износу од 592,486 хиљада динара. Производња керамике је у текућој, као у претходним годинама остваривала пословне губитке, што указује на постојање интерних индикатора који указују на могућност умањења вредности средстава. На основу достављених извештаја о процени вредности некретнина, постројења и опреме за производњу керамике од стране Групе, која не садрже све елементе процене у складу са стандардима процене и теста обезвређења сачињеног од стране Групе по методи дисконтовања новчаних токова који не садрже потенцијалне ефекте догађаја након датума биланса (напомена 38), нисмо били у могућности да квантификујемо ефекте одступања од MPC 36 „Умањење вредности имовине“ на приложене консолидоване 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 Групу 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 напомене 2.3, 5 и 38 уз консолидоване финансијске извештаје, у којима је обелодањено да је руководство Групе 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 MPC 10 – „Догађаји после извештајног периода“, као и по основу грешака из претходног периода у складу са захтевима MPC 8 – Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке. Наше мишљење није модификовано по претходно наведеном питању.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Кључна питања ревизије годишњих консолидованих финансијских извештаја

Кључна питања ревизије су она питања која су, према нашем професионалном расуђивању, била од највеће важности за ревизију консолидованих финансијских извештаја за пословну годину која се завршила 31. децембра 2019. године. Ова питања су обрађена у контексту наше ревизије консолидованих 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 напмени 3.12. уз консолидоване финансијске извештаје. Додатне информације о позицијама у консолидованим финансијским извештајима су обелодањене у напмени 26 уз консолидоване 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 рачности 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 Групе.	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 Група дужна 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 Група 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.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

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

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за консолидоване финансијске извештаје

Руководство Групе одговорно је за припрему и фер презентацију ових консолидованих 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 консолидованих финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Групе 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 Групу или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради.

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

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да консолидовани 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 консолидованих 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 консолидованим 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.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Одговорност ревизора за ревизију консолидованих финансијских извештаја (наставак)

- 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 Групе.
- 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 Групе 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 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 Групе у складу са начелом сталности пословања.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја консолидованих финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, као и да ли су у консолидованим финансијским извештајима основне трансакције и догађаји приказани на начин којим се постиже фер презентација.
- Прибављамо довољно адекватних ревизијских доказа у вези са финансијским информацијама ентитета или пословних активности у оквиру Групе како бисмо изразили мишљење о консолидованим финансијским извештајима. Ми смо одговорни за усмеравање, надзор и извршење ревизије Групе. Такође, ми смо искључиво одговорни за наше ревизијско мишљење.

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 консолидованих 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.

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



Александар Ђурђевић
Овлашћени ревизор



Aleksandar Đurđević
363088-0412976772
039

Digitally signed by Aleksandar
Đurđević
363088-0412976772039
Date: 2020.07.24 14:18:48 +02'00'

Теразије 8, 11000 Београд
24. јул 2020. године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ

Седиште Нови Бечеј, Железничка 13

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. 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	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	6	2566191	1870724
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		6533	5395
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		6270	5380
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		263	15
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		2559262	1864735
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		23494	31106
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		1376	1493
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		1215411	859243
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		1318981	972893
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		2489966	1711327
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		5633	4715
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1641	2525
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		49359	154638
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7	543898	297899
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	8	885828	668021
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	571470	394051
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	131918	96763
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		311681	237608
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		7140	7476
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11	83398	161957
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		76225	159397
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	12	63228	56386
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		58290	53908
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		2192	1450
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		480	20577
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		55618	31881
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		4938	2478
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	13	64796	57729
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		19772	28156
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		7885	22687

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		11887	5469
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		42045	27641
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2979	1932
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1568	1343
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		17921	5665
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	14	47581	22010
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	15	64779	99109
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		39538	75290
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (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 ОПЕРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		39538	69326
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	15	52635	40609
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			14884
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	16	15374	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Ke

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		2277	13833
	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			13833
	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	25	2	12
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>НОВОМ БЕЧЕЈУ</u> дана <u>06.07.</u> 20 <u>20.</u> године					



Законски заступник
[Signature]

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)

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ

Седиште Нови Бечеј, Железничка 13

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		2277	13833
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		1330596	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		95143	
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006		963	726
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		1234490	
	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		1049172	
	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		1051449	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			14559
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		1051449	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		1051449	
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у НОВОМ БЕЧЕЈУ

дана 26.07. 2020. године



Законски заступник
[Signature]

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)

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ

Седиште Нови Бечеј, Железничка 13

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС 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		4879399	3624439	0
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1728	1270	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		1728	1270	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	17	4872333	3614878	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		524994	176561	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1894972	1566981	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		2386982	1838223	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		65385	33113	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		30	30	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		30	30	
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	18	5308	8261	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		16	16	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		5292	8245	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1483934	1511062	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	19	1077390	1006014	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		321667	370870	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		23465	26527	
12	3. Готови производи	0047		590850	541029	

Handwritten signature

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		18052	17461	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		123356	50127	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	20	238074	322146	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		13824	9338	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		297	4176	
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		98059	163481	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		125894	145151	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		1408	1230	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	21	6747	49462	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			42616	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		6747	6846	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	22	103258	78489	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	23	43196	24851	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	24	13861	28870	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		6363333	5135501	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1085600	1286626	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	25	3435555	2384109	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		556255	556255	0
300	1. Акцијски капитал	0403		556255	556255	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		21668	21668	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		1528541	503505	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		9822	8859	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		1382249	1354876	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1379972	1341043	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2277	13833	
	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		1027555	1125766	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	26	80554	79650	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		51279	49280	
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		28617	29712	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		658	658	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	27	947001	1046116	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			507454	
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		459721	175000	
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		437860	315705	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		49420	47957	
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	16	339987	169779	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		1560236	1455847	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	28	360182	290755	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		176985	36262	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		183197	254493	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	29	69771	47400	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	29	744681	843413	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		320934	321318	
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		6845	6768	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		229508	224059	
435	5. Добављачи у земљи	0456		144884	222510	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		42510	68758	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	30	110912	61566	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	31	198907	208974	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		75783	3739	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		6363333	5135501	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	32	1085600	1286626	

у НОВАМ БЕЧЕЈУ
 дана 06.07. 20 20. године

Законски заступник


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



Handwritten signature

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ

Седиште Нови Бечеј, Железничка 13

КОНСОЛИДОВАНИ 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		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		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 дуговој 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		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	21668	4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1432133
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	1432133
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	77257
	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	1354876

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 дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	27373
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	1382249

Редни број	опис	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	8859	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	503505	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4117		4135	8859	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0	4118	503505	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4121		4139	8859	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0	4122	503505	4140		4158	

Handwritten signature

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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141	963	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	1025036	4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	9822	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	1528541	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 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 - 46) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 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 - 66) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4176		4194		4212	

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

ke.

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337		
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218			
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			
4	Промене у претходној години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			
5	Стање на крају претходне године 31.12.____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226		2461366	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240	4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230		2384109	

AC

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			3435555		
у <u>НОВОМ БЕЧЕЈУ</u> дана <u>06.07.</u> 20 <u>20.</u> године							



Законски заступник
[Signature]

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)

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ

Седиште Нови Бечеј, Железничка 13

КОНСОЛИДОВАНИ 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
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2598483	2560537
1. Продаја и примљени аванси	3002	2590916	2387727
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	7567	172810
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2588812	2074604
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1930837	1546277
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	529318	455201
3. Плаћене камате	3008	26244	30627
4. Порез на добитак	3009	70923	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	31490	42499
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	9671	485933
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	3733
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		3733
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	52177	259198
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	38886	36841
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	13291	222357
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	52177	255465

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	211538	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	138671	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	58750	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	14117	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	144263	152023
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		125863
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	21137	23908
4. Остале обавезе (одливи)	3035	118530	2232
5. Финансијски лизинг	3036	4596	
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	67275	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		152023
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2810021	2564270
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2785252	2485825
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	24769	78445
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	78489	
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		90
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		46
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	103258	78489
у <u>НОВОМ БЕЧЕЈУ</u> дана <u>06.07.</u> 20 <u>20.</u> године			



Законски заступник

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

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

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

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

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

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

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

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

Основна делатност Зависног друштва је производња керамичких плочица и плоча.

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

На дан 31. децембра 2019. године Група је имала укупно 495 запослених радника.

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

Консолидовани финансијски извештаји Групе укључују консолидовани биланс стања на дан 31. децембра 2019. године, консолидовани биланс успеха, консолидовани извештај о осталом резултату, консолидовани извештај о променама на капиталу и консолидовани извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и процена, те напомене уз консолидоване финансијске извештаје.

Консолидовани финансијски извештаји са стањем на дан и за годину која се завршава 31. децембра 2019. године, обухватају финансијске извештаје матичног правног лица ("Полет ИГК" а.д., Нови Бечеј) и финансијске извештаје следећег зависног правног лица:

	Основна активност	Датум стицања	% учешћа у капиталу	
			2019	2018.
"Полет-Керамика" д.о.о., Нови Бечеј	Производња керамичких плочица и плоча	31. октобар 2018. године	100%	100%

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

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

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

Превод МСФИ који утврђује и објављује Министарство чине основни текстови МРС, односно МСФИ, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда у облику у којем су издати и који не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да јон саставни део стандарда, односно тумачења. Превод МСФИ утврђен је Решењем Министра финансија о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања број 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014. године. Наведени превод МСФИ примењује се од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године. Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, нису преведени и објављени, па стога нису ни примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

С обзиром на напред наведено и на то да поједина законска и подзаконска регулатива прописује рачуноводствене поступке који у појединим случајевима одступају од захтева МСФИ као и то да је Законом о рачуноводству динар утврђен као званична валута извештавања, рачуноводствени прописи Републике Србије могу одступати од захтева МСФИ што може имати утицај на реалност и објективност приложених финансијских извештаја. Сходно томе, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у потпуној сагласности са МСФИ на начин како је то дефинисано одредбама МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“.

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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

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

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

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

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

Ови консолидовани финансијски извештаји одобрени су од стране руководства Друштва, дана 6. јула 2020. године

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

2.3. Упоредни податак

Упоредне податке представљају консолидовани 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 38 уз консолидоване финансијске извештаје, Група је извршила 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;
- б) Евидентирање обавеза по основу пореза на добит на дан 31. децембра 2018. године, утврђене на основу записника Пореске Управе, која обухвата период контроле од 2015. године до 2019. године.

2.4. Начело сталности пословања

Консолидовани финансијски извештаји Групе састављени су на основу начела сталности пословања.

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.1. Приходи и расходи (наставак)**

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

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

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

3.2. Трошкови одржавања и оправки

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

3.3. Трошкови позајмљивања

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

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

3.4. Прерачунавање средстава и обавеза у страним средствима плаћања

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.5. Бенефиције за запослене (наставак)*****б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда***

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

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

Група је у новоконсолидованим финансијским извештајима за 2018. годину исказала садашњу вредност по основу очекиваних накнада запосленима за пензију и јубиларне награде на основу процене извршене од стране независног стручног лица. Претпоставке које су коришћене у обрачуна су дисконтна стопа од 2,25%, очекивани раст зарада 3,5% годишње и стопа флукуације од 3,20% до 5,61% годишње. Процену садашње вредности обавеза по основу очекиваних накнада запосленима Група утврђује сваке године.

в) Накнаде за краткорочна плаћена одсуства

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

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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.6. Порези и доприноси (наставак)****Одложени порез на добитак**

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

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

Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

3.7. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

Некретнине, постројења и опрема Матичног друштва су биле предмет процене на дан 31. децембра 2019. године. Процену су извршили независни процењивачи друштва Vision consulting д.о.о. Београд. У зависности од врсте средстава, њихове намене и расположивих инпута за процену, примењена су два приступа процене: тржишни метод и метод трошкова замене.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

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

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

3.8. Амортизација

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

	2019 %
Грађевински објекти	1,30% - 10,00%
Процесна опрема	2,00% - 25,00%
Моторна возила	10,00% - 25,00%
Рачунари	10,00% - 25,00%
Канцеларијски намештај	10,00% - 25,00%
Остала опрема	10,00% - 25,00%

3.9. Залихе

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

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

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

Обрачун излаза залиха утврђује се ФИФО методом.

3.10. Умањење материјалне имовине

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.10. Умањење материјалне имовине (наставак)**

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 2019. године, на основу процене руководства Групе не постоје индиције да је вредност нематеријалних улагања, некретнина и опреме обезвређена.

3.11. Финансијски инструменти

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

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

а) Учешћа у капиталу

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

Потраживања од купаца, краткорочни финансијски пласмани и остала краткорочна потраживања

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

Готовина и готовински еквиваленти

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

Финансијске обавезе

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

Обавезе из пословања

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.12. 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.

3.13. Обелодањивање односа са повезаним странама

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

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

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

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

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

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

4.1. Амортизација и стопа амортизације

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)**4.2. Исправка вредности потраживања**

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

4.3. Признавање прихода

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

4.4 Резервисања за судске спорове

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

4.5. Пословне комбинације ентитета под заједничком контролом

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)**4.6. Бенефиције запослених**

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

4.7. Финансијске обавезе

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

4.8. Фер вредност

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.8. Фер вредност (наставак)

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 2.3, упоредне податке у овим консолидованим финансијским извештајима представљају консолидовани финансијски извештаји Групе на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 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:

- Група је по основу установљене грешке из ранијег периода на залихама глине у укупном износу од 26.527 хиљада динара, извршила корекцију залиха недовршене производње са стањем на дан 31. децембра 2018. године у корист нераспоређене добити. Поред тога, у билансу успеха за период од 1. јануара до 31. децембра 2018. године евидентрано је смањење вредности залиха недовршене производње у износу од 8.571 хиљаду динара.
- Група 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 103.784 хиљаде динара, извршило корекцију почетног стања на терет нераспоређеног добитка са стањем на дан 31. децембра 2018. године у наведеном износу. Поред тога, у билансу успеха, за период који се завршава на дан 31. децембра 2018. године, евидентран је трошак по основу пореских обавеза у износу од 28.311 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ 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	1.870.724	-	1.870.724
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	5.395	-	5.395
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	5.380	-	5.380
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	15	-	15
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1.864.735	-	1.864.735
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	31.106	-	31.106
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1.493	-	1.493
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	859.243	-	859.243
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	972.893	-	972.893
ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	594	-	594
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1.702.756	8.571	1.711.327
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	4.715	-	4.715
ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	2.525	-	2.525
ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	163.209	(8.571)	154.638
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	297.899	-	297.899
ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	668.021	-	668.021
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	394.051	-	394.051
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	96.763	-	96.763
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	237.608	-	237.608
ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	7.476	-	7.476
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	161.957	-	161.957
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	167.968	(8.571)	159.397

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ 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 (наставак)

	У хиљадама динара		
	Претходно исказано 2018.	Корекције	Кориговано 2018.
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	56.386	-	56.386
Финансијски приходи од повезаних лица и остали финансијски приходи	53.908	-	53.908
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1.450	-	1.450
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	20.577	-	20.577
Остали финансијски приходи	31.881	-	31.881
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	2.478	-	2.478
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	57.729	-	57.729
Финансијски расходи из односа са повезаним правним лицима и остали финансијски расходи	28.156	-	28.156
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	22.687	-	22.687
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	5.469	-	5.469
Расходи камата (према трећим лицима)	27.641	-	27.641
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	1.932	-	1.932
ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1.343	-	1.343
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	5.665	-	5.665
Остали приходи	22.010	-	22.010
Остали расходи	70.798	28.311	99.109
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	112.172	(36.882)	75.290
НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	5.964	-	5.964
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	106.208	(36.882)	69.326
ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	40.609	-	40.609
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	14.884	-	14.884
НЕТО ДОБИТАК	50.715	(36.882)	13.833

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

5. КОРЕКЦИЈА УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА (наставак)

б) Ефекти корекција позиција биланса стања на дан 31. децембра 2018. године

	У хиљадама динара		
	Претходно исказано 31. децембар 2018.	Корекције	Кориговано 31. децембар 2018.
АКТИВА			
СТАЛНА ИМОВИНА	3.624.439	-	3.624.439
НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	1.270	-	1.270
Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	1.270	-	1.270
НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	3.614.878	-	3.614.878
Земљиште	176.561	-	176.561
Грађевински објекти	1.566.981	-	1.566.981
Постројења и опрема	1.838.223	-	1.838.223
Некретнине, постројења и опрема у припреми	33.113	-	33.113
БИОЛОШКА СРЕДСТВА	30	-	30
Шуме и вишегодишњи засади	30	-	30
ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	8.261	-	8.261
Учешћа у капиталу зависних правних лица	-	-	-
Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	16	-	16
Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	-	-	-
Остали дугорочни финансијски пласмани	8.245	-	8.245
ОБРТНА ИМОВИНА	1.484.535	26.527	1.511.062
ЗАЛИХЕ	979.487	26.527	1.006.014
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	370.870	-	370.870
Недовршена производња и недовршене услуге	-	26.527	26.527
Готови производи	541.029	-	541.029
Роба	17.461	-	17.461
Плаћени аванси за залихе и услуге	50.127	-	50.127
ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	322.146	-	322.146
Купци у земљи – матична и зависна правна лица	-	-	-
Купци у земљи – остала повезана правна лица	9.338	-	9.338
Купци у иностранству - остала повезана правна лица	4.176	-	4.176
Купци у земљи	163.481	-	163.481
Купци у иностранству	145.151	-	145.151

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

5. КОРЕКЦИЈА УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА (наставак)

б) Ефекти корекција позиција биланса стања на дан 31. децембра 2018. године

	У хиљадама динара		
	Претходно исказано 31. децембар 2018.	Корекције	Кориговано 31. децембар 2018.
ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	1.230	-	1.230
КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	49.462	-	49.462
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	-	-	-
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	42.616	-	42.616
Остали краткорочни финансијски пласмани	6.846	-	6.846
ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	78.489	-	78.489
ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	24.851	-	24.851
АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	28.870	-	28.870
УКУПНА АКТИВА - ПОСЛОВНА ИМОВИНА	5.108.974	26.527	5.135.501
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	1.286.626	-	1.286.626

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

5. КОРЕКЦИЈА УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА (наставак)

б) Ефекти корекција позиција биланса стања на дан 31. децембра 2018. године :

	У хиљадама динара		
	Претходно исказано 31. децембар 2018.	Корекције	Кориговано 31. децембар 2018.
ПАСИВА			
КАПИТАЛ	2.461.366	(77.257)	2.384.109
ОСНОВНИ КАПИТАЛ	556.255	-	556.255
Акцијски капитал	556.255	-	556.255
Откупљене сопствене акције	21.668	-	21.668
Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине некретнина постројења и опреме	503.505	-	503.505
Нереализовани губици по основу хартија од вредности других компоненти осталог свеобухватног резултата	8.859	-	8.859
НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	1.432.133	(77.257)	1.354.876
Нераспоређени добитак ранијих година	1.381.418	(40.375)	1.341.043
Нераспоређени добитак текуће године	50.715	(36.882)	13.833
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	1.125.766	-	1.125.766
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	79.650	-	79.650
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	49.280	-	49.280
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	29.712	-	29.712
Резервисања за трошкове судских спорова	658	-	658
ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1.046.116	-	1.046.116
Обавезе према матичним и зависним правним лицима	507.454	-	507.454
Обавезе према осталим повезаним правним лицима	175.000	-	175.000
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	315.705	-	315.705
Остале дугорочне обавезе	47.957	-	47.957
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	169.779	-	169.779
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1.352.063	103.784	1.455.847
Краткорочне финансијске обавезе	290.755	-	290.755
Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	36.262	-	36.262
Остале краткорочне финансијске обавезе	254.493	-	254.493
ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	47.400	-	47.400

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

5. КОРЕКЦИЈА УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА (наставак)

б) Ефекти корекција позиција биланса стања на дан 31. децембра 2018. године :

	У хиљадама динара		
	Претходно исказано 31. децембар 2018.	Корекције	Кориговано 31. децембар 2018.
ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	843.413	-	843.413
Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	321.318	-	321.318
Добављачи - остала постала повезана правна лица у земљи	6.768	-	6.768
Добављачи - остала постала повезана правна лица у иностранству	224.059	-	224.059
Добављачи у земљи	222.510	-	222.510
Добављачи у иностранству	68.758	-	68.758
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	61.566	-	61.566
ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	105.190	103.784	208.974
ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	3.739	-	3.739
УКУПНА ПАСИВА	5.108.974	26.527	5.135.501
ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	1.286.626	-	1.286.626

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава	
	31. децембра 2019.	31. децембра 2018. (кориговано)
Приходи од продаје робе:		
- на домаћем тржишту	6.270	5.380
- на иностраном тржишту	263	15
	<u>6.533</u>	<u>5.395</u>
Приходи од продаје производа и услуга:		
- на домаћем тржишту	1.215.411	859.243
- осталим повезаним правним лицима (напомена 33)	24.870	32.599
- на иностраном тржишту	1.318.981	972.893
	<u>2.559.262</u>	<u>1.864.735</u>
Други пословни приходи	396	594
	<u>2.566.191</u>	<u>1.870.724</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018. (кориговано)
Трошкови материјала за израду	429.826	208.751
Трошкови резервних делова	76.822	63.194
Трошкови режијског материјала	27.849	18.351
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	9.401	7.603
	543.898	297.899

8. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018. (кориговано)
Трошкови гаса	580.937	412.240
Трошкови енергије	213.839	154.780
Трошкови горива и мазива	91.052	101.001
	885.828	668.021

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	458.027	311.262
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	77.819	54.907
Трошкови накнада за превоз радника	15.266	11.448
Остали лични расходи	20.358	16.434
	571.470	394.051

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара
 За годину која се завршава
 31. децембра

	2019.	2018. (кориговано)
Трошкови транспортних услуга	51.291	42.927
Трошкови услуга одржавања	38.568	27.688
Трошкови рекламе и пропаганде	16.084	10.719
Трошкови услуга испитивања	13.759	6.963
Трошкови закупнина	5.130	2.071
Трошкови осталих услуга	7.086	6.395
	131.918	96.763

11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара
 За годину која се завршава
 31. децембра

	2019.	2018. (кориговано)
Трошкови непроизводних услуга (напомена 33)	9.942	45.336
Трошкови пореза и накнада	25.713	74.227
Трошкови професионалних услуга	4.769	7.314
Трошкови премије осигурања	8.752	5.659
Трошкови обезбеђења	9.646	5.533
Трошкови платног промета	4.423	3.506
Трошкови репрезентације	4.535	2.744
Трошкови извоза	5.598	4.675
Остали нематеријални трошкови	10.020	12.963
	83.398	161.957

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	1.450
Приходи од камата - остала повезана правна лица (напомена 33)	-	18.566
Позитивне курсне разлике - остала повезана правна лица (напомена 33)	480	2.011
Позитивне курсне разлике	4.938	2.478
Остали финансијски приходи	55.618	31.881
	63.228	56.386

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).

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

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 33)	7.877	22.687
Расходи камата – остала повезана правна лица (напомена 33)	11.204	1.919
Негативне курсне разлике - остала повезана правна лица (напомена 33)	691	3.550
Расходи камата	42.045	27.641
Негативне курсне разлике	2.979	1.932
	64.796	57.729

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018. (кориговано)
Добици од продаје опреме и материјала	7.586	3.355
Наплаћена отписана потраживања	10.434	9.401
Приходи од смањења обавеза	-	8.281
Приходи од надокнаде штете	3.194	-
Остали приходи	26.349	973
	47.581	22.010

Остали приходи, исказани у пословној 2019. години, у износу од 23.965 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 расхоровања и продаје опреме и материјала	8.239	24.495
Обезвређење залиха материјала и готових производа	43.028	39.357
Мањкови	74	425
Остали непоменути расходи	6.272	34.832
Обезвређење нематеријалне имовине	45	-
Обезвређење некретнина, постројења, опреме (напомена 17)	7.121	-
	64.779	99.109

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

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

а) Компоненте пореза на добит

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018. (кориговано)
Порески расход периода	(52.635)	(40.609)
Одложени порески приходи периода	15.374	(14.884)
	(37.261)	(55.493)

б) Одложена пореска средства и обавезе

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018. (кориговано)
Одложене пореске обавезе:		
Некретнине, постројења и опрема	344.280	174.236
	344.280	174.236
Одложена пореска средства:		
Дугорочна резервисања	4.293	4.457
	4.293	4.457
	339.987	169.779

в) Промене на одложеним пореским обавезама

	У хиљадама динара				
	Стање на дан 1. јануара	Повећања преко биланса успеха	Повећања (смањења) преко капитала	Остало	Стање на дан 31. децембра
2018. година					
Одложене пореске обавезе, нето	155.063	14.884	(168)	-	169.779
	155.063	14.884	(168)	-	169.779
2019. година					
Одложене пореске обавезе, нето	169.779	(15.374)	185.242	340	339.987
	169.779	(15.374)	185.242	340	339.987

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Преглед некретнина, постројења и опреме за 2018. и 2019. годину :

	У хиљадама динара				
	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења, опрема и остала средства	Инвестиције у току и аванси	Укупно
Набавна вредност					
Стање, 1. јануар 2018. године	151.358	1.370.950	1.844.536	200.153	3.566.997
Нове набавке	17.705	-	-	101.924	119.629
Преноси	1.110	390	345.733	(347.233)	-
Пренос са залиха	-	-	-	64.677	64.677
Расходовање	-	-	(45.721)	-	(45.721)
Продаја	-	-	(1.137)	-	(1.137)
Промена обима консолидације	6.388	417.599	1.038.151	13.592	1.475.730
Стање, 31. децембар 2018. године	176.561	1.788.939	3.181.562	33.113	5.180.175
Стање, 1. јануар 2019. године	176.561	1.788.939	3.181.562	33.113	5.180.175
Нове набавке	42.223	-	-	307.430	349.653
Преноси	-	12.616	259.688	(272.304)	-
Расходовање	-	(14)	(17.711)	(2.854)	(20.579)
Ефекти процене преко капитала	306.210	222.447	(237.728)	-	290.929
Негативни ефекти процене (напомена 15)	-	(706)	(6.415)	-	(7.121)
Стање, 31. децембар 2019. године	524.994	2.023.282	3.179.396	65.385	5.793.057
Исправка вредности					
Стање, 1. јануар 2018. године	-	71.516	426.433	-	497.949
Амортизација	-	32.193	204.779	-	236.972
Расходовање	-	-	(20.349)	-	(20.349)
Продаја	-	-	(1.137)	-	(1.137)
Промена обима консолидације	-	118.249	733.613	-	851.862
Стање, 31. децембар 2018. године	-	221.958	1.343.339	-	1.565.297
Стање, 1. јануар 2019. године	-	221.958	1.343.339	-	1.565.297
Амортизација	-	39.516	271.737	-	311.253
Расходовање	-	(5)	(11.531)	-	(11.536)
Позитиван ефекат процене	-	(133.159)	(811.131)	-	(944.290)
Стање, 31. децембар 2019. године	-	128.310	792.414	-	920.724
Садашња вредност на дан:					
31.децембар 2018.године	176.561	1.566.981	1.838.223	33.113	3.614.878
31.децембар 2019.године	524.994	1.894.972	2.386.982	65.385	4.872.333

Група је успоставила хипотеке на некретнинама и опреми у циљу обезбеђења уредне отплате дугорочног кредита код АИК Банке а.д. Београд и у циљу обезбеђења уредне отплате пореског дуга чија нето садашња вредност на дан 31. децембар 2018. године износи 2.395.648 хиљада динара.

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (наставак)

Повећања на основним средствима, исказана у укупном износу од 307.430 хиљада динара највећим делом се односе на набавку возила, механизације и робота на линије производње црепа.

На дан 31. децембра 2019. године, фер вредност дела земљишта, грађевинских објеката и опреме Групе утврђена је проценом коју је извршио независни проценитељ, који ни на који начин повезан са Групом. 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.

18. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
		(кориговано)
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 21)	(6.747)	(6.846)
	5.308	8.261

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, без камате.

19. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
		(кориговано)
Материјал	146.949	167.634
Резервни делови	247.762	236.384
Алат и инвентар	3.861	3.328
Недовршена производња	23.465	26.527
Готови производи	596.179	543.910
Роба	18.052	17.461
Дати аванси	123.356	50.127
	1.159.624	1.045.371
Минус:		
Исправка вредности материјала и резервних делова	(76.905)	(36.476)
Исправка вредности готових производа	(5.329)	(2.881)
	1.077.390	1.006.014

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

19. ЗАЛИХЕ (наставак)

Као средство обезбеђења за измирење дугорочних кредита од повезаног правног лица, Група је дала у залог залихе чија вредност на дан 31. децембра 2019. године износи 274.907 хиљада динара.

20. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
		(кориговано)
Потраживања од купаца:		
- остала повезана правна лица (напомена 33)	14.121	16.695
- у земљи	152.401	215.128
- у иностранству	199.335	211.954
	<u>365.857</u>	<u>443.777</u>
Исправка вредности потраживања од купаца	(127.783)	(121.631)
	<u>238.074</u>	<u>322.146</u>

21. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
		(кориговано)
Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица (напомена 33)	-	42.616
Текућа доспећа дугорочних финансијских пласмана	11.452	11.674
	<u>11.452</u>	<u>54.290</u>
Исправка вредности текућих доспећа дугорочних финансијских пласмана	(4.705)	(4.828)
	<u>6.747</u>	<u>49.462</u>

22. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
		(кориговано)
Текући рачуни	20.271	30.834
Благајна	5	25
Девизни рачуни	82.912	47.625
Издвојена новчана средства	70	5
	<u>103.258</u>	<u>78.489</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

23. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Потраживања за више плаћен ПДВ	43.196	24.851
	43.196	24.851

24. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Разграничени ПДВ	10.388	14.838
Разграничени трошкови по основу обавеза	91	1.765
Остала активна временска разграничења	3.382	12.267
	13.861	28.870

25. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Групе исказан на дан 31. децембра 2019. у износу од 556.255 хиљада динара чини 1.112.510 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 500 динара. Власничка структура капитала Групе на дан 31. децембра 2019. године дата је у наредном прегледу:

	31.децембар 2019		31. децембар 2018.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Нехе Група д.д. Нашице, Хрватска	1.033.120	92,86%	1.033.120	92,86%
Convst 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	96.1%
Откупљене сопствене акције	43.336	3.90%	43.336	3,90%
	1.112.510	100%	1.112.510	100,00%

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

25. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (наставак)

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)	1.462.911	(21.668)	2.493.391
Ефекти пословне комбинације ентитета под заједничком контролом	-	-	-	(81.493)	-	(81.493)
Нето добитак текуће године	-	-	-	50.715	-	50.715
Актуарски губитак	-	-	(726)	-	-	(726)
Укупни свеобухватни резултат	-	-	(726)	50.715	-	49.989
Корекција по основу исправке грешака на терет резултата ранијих година	-	-	-	(77.257)	-	(77.257)
Остало	-	(521)	-	-	-	(521)
Стање на дан 31. децембра 2018. године	556.255	503.505	(8.859)	1.354.876	(21.668)	2.384.109
Стање 1. јануар 2019. године	556.255	503.505	(8.859)	1.354.876	(21.668)	2.384.109
Нето добитак текуће године	-	-	-	2.277	-	2.277
Актуарски губитак	-	-	(963)	-	-	(963)
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	(963)	2.277	-	1.051.449
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	(9.822)	1.382.249	(21.668)	3.435.555

ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
		(кориговано)
Нето добитак	2.277	13.833
Просечан пондерисан број акција	1.112.510	1.112.510
Основна зарада по акцији (у РСД)	2	12

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

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	6.961	7.096
Резервисања за отпремнине	21.656	22.616
Резервисања за судске спорове	658	658
	80.554	79.650

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	Укупно
Стање 1. јануара 2018. године	46.932	2.939	16.865	658	67.394
Пренос са текућег доспећа	-	2.363	343	-	2.706
Формирање резервисања на терет расхода текућег периода	2.348	2.878	2.250	-	7.476
Актуарски губитак	-	-	726	-	726
Укидање резервисања	-	(322)	-	-	(322)
Искоришћена дугорочна резервисања	-	(2.182)	(2.518)	-	(4.700)
Промена обима консолидације		1.420	4.950		6.370
Стање 31. децембра 2018. године	49.280	7.096	22.616	658	79.650
Стање 1. јануара 2019. године	49.280	7.096	22.616	658	79.650
Пренос са текућег доспећа	-	195	-	-	195
Формирање резервисања на терет расхода текућег периода	1.999	2.491	2.650	-	7.140
Актуарски губитак	-	-	(963)	-	(963)
Укидање резервисања	-	(77)	-	-	(77)
Искоришћена дугорочна резервисања	-	(2.744)	(2.647)	-	(5.391)
Стање 31. децембра 2019. године	51.279	6.961	21.656	658	80.554

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

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	181.286
Дисконтовани износ обавезе	(81.214)	(6.286)
	459.721	175.000
Остале дугорочне обавезе	47.828	47.957
Минус: Текуће доспеће (напомена 30)	(14.791)	-
	33.037	47.957
Дугорочни зајмови од комерцијаних банака	583.813	467.361
Минус: Текуће доспеће дугорочних кредита (напомена 28)	(145.953)	(151.656)
	437.860	315.705
Финансијски лизинг	19.519	-
Минус: Текуће доспеће	(3.136)	-
	16.383	-
	947.001	1.046.116

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

27. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Дугорочне обавезе на дан 31. децембра 2019. године и 31. децембра 2018. године приказане 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. 3М					
	EURIBOR+5%	13.01.2023.	3.954.165	-	437.860	315.705
Нехе група д.д. Нашице	Бескаматно	31.12.2022.	-	1.981.277	-	195.003
Нехе група д.д. Нашице	Бескаматно	31.12.2022.	-	2.869.420	-	282.425
Нехе 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	-
Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	Бескаматно	30.06.2020.	84.192	-	-	9.757
Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	Бескаматно	30.06.2020.	-	-	-	59.574
Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	0.7%	30.06.2020.	-	-	-	97.124
Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	Бескаматно	30.06.2020.	75.000	-	-	8.545
Пореска управа	-	18.05.2023.	-	-	33.037	47.957
Финансијски лизинг	3.75%				16.383	-
					947.001	1.046.116

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

Група је у току 2019. године, по основу позајмица од матичног лица Нехе група д.д. Нашице, закључило уговоре о цесијама, којима је поверилац (цедент) Нехе 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 Група је ставила 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).

Група је у току 2019. године закључила уговор о финансијском лизингу са Sogelease Srbija д.о.о., Београд (OTP Leasing Srbija), за набавку механизације и возила, чија је вредност 206,490 EUR. Уговор је закључен са роком доспећа до 2025. године, уз фиксну каматну стопу.

Остале дугорочне обавезе исказане у износу од 33.037 хиљада динара се односе на дугорочни део обавеза према Министарству финансија Републике Србије по споразуму којим је дефинисано одлагање плаћања обавеза за порез у укупном износу од 57.549 хиљада динара у 48 једнаких рата. Краткорочни део обавеза по овом споразуму евидентиран је на осталим краткорочним обавезама. Као средство обезбеђења уредне отплате дугованог пореза, Група је ставило под хипотеку некретнине чија садашња вредност на дан 31. децембра 2019. године износи 293.763 хиљаде динара.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

27. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Доспеће дугорочних кредита је приказано у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
До 1 године	145.953	151.656
Од 1 до 5 година	897.581	998.159
Укупно	1.043.534	1.149.815

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	3.592	-	3.136	-
Доспеће од 2 – 5 година	16.383		16.383	
	19.975	-	19.519	-
Минус будући трошкови финансирања	(456)	-	-	-
Садашња вредност минималних рата лизинга	19.519	-	-	-
Укључено у финансијске извештаје као:				
Остале краткорочне финансијске обавезе			3.136	-
Дугорочне обавезе по основу финансијског лизинга (напомена 28)			16.383	-
			19.519	-

28. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Текуће доспеће: дугорочних финансијских обавеза:		
- дугорочних кредита (напомена 27)	145.953	151.656
- финансијског лизинга (напомена 27)	3.136	-
	149.089	151.656
Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица (напомена 33)	176.985	36.262
Остале краткорочне финансијске обавезе	14.117	7
Остале краткорочне финансијске обавезе – матично правно лице (напомена 33)	19.991	102.830
	360.182	290.755

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

28. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Краткорочни кредити од банака, исказани са стањем на дан 31. децембра 2019. годину, у износу од 14.117 хиљада динара односе се на обавезе по основу уговора о дозвољеном прекорачењу по текућем рачуну са фиксном годишњом каматном стопом и роком коришћења до 23. јула 2020. године.

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

29. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ И ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Примљени аванси од купаца у иностранству	5.795	22.114
Примљени аванси од купаца у земљи	16.367	25.286
Примљени аванси од купаца у иностранству – повезана правна лица (напомена 33)	47.609	-
	69.771	47.400
Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству (напомена 33)	320.934	321.318
Добављачи – остала повезана правна лица у земљи (напомена 33)	6.845	6.768
Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству (напомена 33)	229.508	224.059
Добављачи у земљи	144.884	222.510
Добављачи у иностранству	42.510	68.758
	744.681	843.413

30. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Обавезе по основу камата		
- остала повезана правна лица у земљи (напомена 33)	49.806	14.128
- остала правна лица у земљи	12.638	12.178
- остала правна лица у иностранству		-
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	17.605	13.786
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	11.286	8.630
Обавезе према запосленима	1.053	1.513
Остале краткорочне обавезе (напомена 27)	14.791	-
Остале обавезе	3.733	11.331
	110.912	61.566

Остале краткорочне обавезе које на дан 31. децембра 2019. године износе 14.791 хиљаду динара, у целости се односе на краткорочни део обавезе по споразуму са Министарством финансија Републике Србије о одлагању плаћања дугованог пореза у укупном износу од 57.549 хиљада динара у 48 једнаких рата.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

31. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Обавезе за порез из резултата	135.194	37.986
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	4.480	7.772
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	59.233	163.216
	198.907	208.974

32. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Туђа роба	72.706	128.800
Авали, јемства, гаранције	1.012.894	1.157.826
	1.085.600	1.286.626

Залогe и јемства исказана у ванбилансној евиденцији на дан 31. децембра 2019. године у износу од 1.012.894 хиљаде динара се односе на два уговора, о залози покретних ствари према повериоцу АИК банка а.д. Београд и о солидарном јемству према повериоцу „Високоградња инжењеринг“ д.о.о. Београд дате у корист Полет ИГК а.д. Нови Бечеј и повезаног правног лица Нехе Бетон д.о.о. Нови Сад, у сврху залогe по уговору о кредиту и јемства по основу обавезе за купљену робу. Вредност залогa и јемстава на дан 31. децембра 2019. године износи 617.362 хиљада динара и 395.532 хиљада динара (31. децембар 2018. године: 677.846 хиљада динара и 479.980 хиљада динара), респективно.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

33. 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 20)		
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	13.824	9.338
- Це-ма	-	2.469
- Диљ д.о.о. Винковци	-	771
- Творница опеке д.о.о. Сарајево	2.777	5.972
- Нехе gradnja	297	1.326
	16.898	19.876
Минус: Исправка вредности	(2.777)	(3.181)
	14.121	16.695
Краткорочни кредити и пласмани (напомена 21)		
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	-	42.616
	-	42.616
Укупно потраживања и финансијски пласмани	14.121	59.311
Дугорочне финансијске обавезе (напомена 27)		
- Диљ д.о.о. Винковци	459.721	507.454
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	-	175.000
	459.721	682.454
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 28)		
<i>Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза:</i>		
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	176.985	36.262
Остале краткорочне финансијске обавезе (напомена 28):		
- Нехе група д.д. Нашице	19.991	102.830
	19.991	139.092
Обавезе према добављачима (напомена 29)		
Матично правно лице у иностранству:		
- Нехе група д.д. Нашице	320.934	321.318
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	6.845	6.768
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	22.049	16.001
- Нехе д.о.о. Сарајево	-	39
- Нехе група Нашице	207.340	207.920
- Нашицецемент	45	20
- Цемент маркет	-	4
- Творница опеке Сарајево	74	75
	228.508	224.059

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

33. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

а) Биланс стања (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
		(кориговано)
Примљени аванси (напомена 29)		
- Диљ д.о.о. Винковци	47.609	-
	47.609	-
Остале краткорочне обавезе (напомена 30)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	49.806	14.128
	49.806	14.128
Укупно обавезе	1.310.399	1.387.819
Обавезе – нето	(1.296.278)	(1.328.508)

б) Биланс успеха

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

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
		(кориговано)
Приходи од продаје (напомена 6)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	-	561
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	23.495	30.545
	23.495	31.106
Остала повезана правна лица у иностранству		
- Nexe gradnja, Našice	-	772
- Cement market, Našice	1.069	721
- Dilj d.o.o., Vinkovci	306	-
	1.375	1.493
Приходи од камата (напомена 12)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	-	18.566
	-	18.566
Позитивне курсне разлике (напомена 12)		
Матично правно лице у иностранству:		
- Нехе група д.д. Нашице	2.192	1.450
	2.192	1.450

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

33. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

б) Биланс успеха (наставак)

У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
2019.	2018. (кориговано)
Остала повезана правна лица у земљи:	
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	- 1.386
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	45 569
	45 1.955
Остала повезана правна лица у иностранству:	
- Диљ д.о.о. Винковци	435 46
- Екопех д.о.о. Нашице	- 3
- Nexe trade s.r.l. Думбравита	- 7
	435 56
	2.672 3.461
Укупни приходи	27.542 54.626
Нематеријални трошкови (напомена 11)	
Трошкови непроизводних услуга:	
- Нехе група д.д. Нашице	9.942 45.336
	9.942 45.336
Расходи камата (напомена 13)	
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	11.204 1.919
	11.204 1.919
Негативне курсне разлике (напомена 13)	
- Нехе група д.д. Нашице	7.877 22.687
	7.877 22.687
Остала повезана правна лица у земљи:	
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	- 1.338
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	- 2.192
	- 3.530
Остала повезана правна лица у иностранству:	
- Диљ д.о.о. Винковци	691 13
- Nexe trade s.r.l. Думбравита	- 7
	691 20
	8.568 26.237
Укупни расходи	29.714 73.492
Расходи - нето	2.172 18.866

в) Накнаде руководству

Током 2019. године, Група је исплатила накнаде кључном руководству које укључује чланове Управног одбора и директоре у бруто износу од 17.484 хиљаде динара.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

34. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Група је организована као јединствен сегмент пословања. Као што је обелодањено у напомени 6 „Приходи од продаје“, највећи део прихода у 2019. години Група је остварила продајом својих производа (црепа, жљебњака, специјалних елемената, канала, керамичких плочица).

Информације о приходима од продаје производа и услуга

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	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 М – 222	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
Керамичке плочице		
Подне плочице	267.321	63.764
Зидне плочице	387.616	91.232
Бордуре	13.366	2.577
Услуге	2.598	160
	670.901	157.733
Рабати	(147.489)	(105.802)
	2.559.262	1.864.735

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

34. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Географске информације о приходима од продаје производа и услуга

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2019.	2018.
	(кориговано)	
Србија	1.238.905	948.854
Румунија	702.585	565.942
Бугарска	273.113	126.278
Босна и Херцеговина	228.958	99.100
Мађарска	98.614	81.613
Македонија	99.443	75.511
Косово	-	41.218
Црна Гора	13.784	14.330
Словенија	11.546	8.863
Хрватска	37.205	4.874
Украјина	-	1.377
Услуге	2.598	2.577
	<u>2.706.751</u>	<u>1.970.537</u>
Рабати	<u>(147.489)</u>	<u>(105.802)</u>
	<u>2.559.262</u>	<u>1.864.735</u>

Информације о највећим купцима

У оквиру прихода од продаје производа и услуга исказаних у износу од 2.559.262 хиљаде динара су укључени приходи у износу од 203.032 хиљаде динара од највећег купца Групе.

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Групе. Руководство Групе разматра ризик капитала, на основама ублажавања ризика и уверења да ће Група бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, истовремено максимизирајући повећање профита власника, преко оптимизације дуга и капитала. Структура капитала Групе састоји се од готовине и готовинских еквивалената (напомена 22) и капитала који се приписује власницима, а који укључује уделе, откупљене сопствене акције, ревалоризационе резерве, нереализоване губитке по основу ХоВ и других компоненти осталог свеобухватног резултата, губитак и нераспоређени добитак.

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Управљање ризиком капитала (наставак)

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

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018. (кориговано)
Задуженост а)	1.307.183	1.336.871
Готовина и готовински еквиваленти	103.258	78.489
Нето задуженост	1.203.925	1.258.382
Капитал б)	3.435.555	2.384.109
Рацио укупног дуговања према капиталу	35,04%	52,78%

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, губитак 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 За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018. (кориговано)
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	5.292	8.245
Текуће доспеће дугорочних финансијских пласмана	6.747	6.846
Потраживања по основу продаје	238.074	322.146
Краткорочни финансијски пласмани	-	42.616
Готовина и готовински еквиваленти	103.258	78.489
Остала потраживања	1.408	-
	354.779	458.342
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	744.681	843.413
Дугорочни кредити	897.581	998.159
Текућа доспећа дугорочних кредита и финансијског лизинга	149.089	151.656
Краткорочне финансијске обавезе	176.985	102.830
Остале краткорочне обавезе	34.108	36.269
Остале дугорочне обавезе	64.211	47.957
	2.066.655	2.180.284

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Категорије финансијских инструмената (наставак)

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

Циљеви управљања финансијским ризицима

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

Тржишни ризик

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

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

Девизни ризик

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

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

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

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)	31. децембар 2019.	31. децембар 2019. (кориговано)
ЕУР	229.709	240.180	1.248.553	1.202.628
УСД	-	-	540.936	507.454
	229.709	240.180	1.789.489	1.710.082

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

Група је осетљива на промене девизног курса евра и америчког долара. Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Групе 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	101.805	96.145
УСД	54.094	50.745
Резултат текућег периода	155.899	146.890

Осетљивост Групе 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 краткорочне финансијске обавезе.

Ризик од промене каматних стопа

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

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. (кориговано)
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Потраживања од продаје	238.074	322.146
Готовина и готовински еквиваленти	103.258	78.489
Дугорочни финансијски пласмани	5.292	8.245
Текуће доспеће дугорочних финансијских пласмана	6.747	6.846
Остала потраживања	1.408	42.616
	354.779	458.342
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	744.681	843.413
Дугорочни кредити	459.721	682.454
Краткорочне финансијске обавезе	19.991	102.830
Остале дугорочне обавезе	47.828	47.957
	1.272.221	1.676.654
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити и финансијски лизинг	16.383	315.705
Текућа доспећа дугорочних кредита и финансијског лизинга	3.136	151.656
Краткорочни кредити	191.102	36.269
	210.621	503.630
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити	437.860	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	145.953	-
	583.813	-
	2.066.655	2.180.284

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

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

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2019. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	90.500	-	90.500
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	147.574	-	147.574
Доспела, исправљена потраживања од купаца	127.783	(127.783)	-
	365.857	(127.783)	238.074

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

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
Недоспела потраживања од купаца	104.493	-	104.493
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	217.653	-	217.653
Доспела, исправљена потраживања од купаца	121.631	(121.631)	-
	443.777	(121.631)	322.146

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2019. године у износу од 90.500 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 40 дана.

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Група је у претходним периодима обезвредила потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 127.783 хиљаде динара, за која је Група утврдила да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Мање од 30 дана	37.008	91.521
31 - 90 дана	72.671	79.553
91 - 180 дана	37.895	46.579
	147.574	217.653

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2019. године исказане су у износу од 744.681 хиљаду динара. Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Група доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у 2019. години је 176 дана.

Ризик ликвидности

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

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

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

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
Некаматносно	237.461	99.488	12.359	3.266	2.205	354.779
	237.461	99.488	12.359	3.266	2.205	354.779

У хиљадама динара
31. децембар 2018.

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

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

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
Некаматносно	511.850	46.844	220.768	492.759	-	1.272.221
Фиксна каматна стопа						
Главница	231	462	193.210	16.718	-	210.621
Будућа камата	41	81	1.010	2.799		3.931
Варијабилна каматна стопа						
Главница	12.163	24.326	109.464	437.860	-	583.813
Будућа камата	2.250	4.218	17.038	29.275	-	52.781
	526.535	75.931	541.490	979.411	-	2.123.367

У хиљадама динара
31. децембар 2018.

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

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.

	31. децембар 2019.		У хиљадама динара 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 дугорочних финансијских пласмана	6.747	6.747	6.846	6.846
Потраживања по основу продаје	238.074	238.074	322.146	322.146
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	42.616	42.616
Готовина и готовински еквиваленти	103.258	103.258	78.489	78.489
Остала потраживања	1.408	1.408	-	-
	354.779	354.779	458.342	458.342
Финансијске обавезе				
Обавезе према добављачима	744.681	744.681	843.413	843.413
Дугорочни кредити	897.581	897.581	998.159	998.159
Текућа доспећа дугорочних кредита и финансијског лизинга	149.089	149.089	151.656	151.656
Краткорочне финансијске обавезе	176.985	176.985	102.830	102.830
Остале краткорочне обавезе	34.108	34.108	36.269	36.269
Остале дугорочне обавезе	64.211	64.211	47.957	47.957
	2.066.655	2.066.655	2.180.284	2.180.284

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

С 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.

36. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. Децембар 2019. године, у корист Групе се води неколико спорова против дужника по основу наплате потраживања, и то од домаћих купаца у вредности од 29.800 хиљада динара, и ино купаца у вредности од 242.204 EUR. За сва потраживања која су утужена, Група је формирала исправку вредности потраживања.

На дан 31. децембра 2019. године, против Групе се воде судски спорови чија је вредност 1.960 хиљада динара. На основу процене руководства, Група на дан 31. децембра 2019. године формирала је резервисање за потенцијалне губитке по основу судских спорова у износу од 658 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

37. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Групе могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и групи 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 неизмишених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

38. 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 Групе је увело максималне мере заштите свих радника и обезбеђење адекватних услова за одвијање процеса производње. У току првог квартала 2020. године Група није имала прекиде у производњи, пре свега 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. У наведеном периоду, набавка осталих сировина и материјала из иностранства се отежано одвијала услед логистичких проблема у транспорту. Међутим, Група није зависна 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 veleпродајама (стовариштима) до индивидуалних потрошача. Такође, Група је у 2020. години, добила аванс од повезаног правног лица од Диљ д.о.о., Винковци у укупном износу од 98.746 хиљада динара за испоруку производа са лагера. Руководство Групе 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, Група је конкурисала 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.

Имајући у виду развој догађаја до датума усвајања консолидованих финансијских извештаја за 2019. годину, руководство Групе не очекује да ванредне околности пословања могу имати значајан негативан утицај на пословање Групе у наредном периоду. Руководство Групе 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 консолидованих финансијских извештаја, Група 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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

38. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА (наставак)

Током марта 2020. године, Група је добила 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 Групи да плати додатни порез на добит, са каматама. Руководство Групе је донело одлуку да изврши резервисања по основу пореза на добит у укупном износу од 115.497 хиљада динара сагласно захтевима МРС 10 - Догађаји после извештајног периода. Како се део обавеза у износу од 103.784 хиљаде 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.

39. 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 хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
ЕУР	117,5928	118,1946
УСД	104,9186	103,3893

ПОЛЕТ ИГК А.Д. НОВИ БЕЧЕЈ

**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје
31. децембар 2019. године**

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

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

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

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

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

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

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

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

Основна делатност Зависног друштва је производња керамичких плочица и плоча.

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

На дан 31. децембра 2019. године Група је имала укупно 495 запослених радника.

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

Консолидовани финансијски извештаји Групе укључују консолидовани биланс стања на дан 31. децембра 2019. године, консолидовани биланс успеха, консолидовани извештај о осталом резултату, консолидовани извештај о променама на капиталу и консолидовани извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и процена, те напомене уз консолидоване финансијске извештаје.

Консолидовани финансијски извештаји са стањем на дан и за годину која се завршава 31. децембра 2019. године, обухватају финансијске извештаје матичног правног лица ("Полет ИГК" а.д., Нови Бечеј) и финансијске извештаје следећег зависног правног лица:

	Основна активност	Датум стицања	% учешћа у капиталу	
			2019	2018.
"Полет-Керамика " д.о.о., Нови Бечеј	Производња керамичких плочица и плоча	31. октобар 2018. године	100%	100%

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

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

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

Превод МСФИ који утврђује и објављује Министарство чине основни текстови МРС, односно МСФИ, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда у облику у којем су издати и који не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да јон саставни део стандарда, односно тумачења. Превод МСФИ утврђен је Решењем Министра финансија о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања број 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014. године. Наведени превод МСФИ примењује се од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године. Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, нису преведени и објављени, па стога нису ни примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

С обзиром на напред наведено и на то да поједина законска и подзаконска регулатива прописује рачуноводствене поступке који у појединим случајевима одступају од захтева МСФИ као и то да је Законом о рачуноводству динар утврђен као званична валута извештавања, рачуноводствени прописи Републике Србије могу одступати од захтева МСФИ што може имати утицај на реалност и објективност приложених финансијских извештаја. Сходно томе, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у потпуној сагласности са МСФИ на начин како је то дефинисано одредбама МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“.

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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

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

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

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

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

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

2.3. Упоредни податак

Упоредне податке представљају консолидовани 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 38 уз консолидоване финансијске извештаје, Група је извршила 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;
- б) Евидентирање обавеза по основу пореза на добит на дан 31. децембра 2018. године, утврђене на основу записника Пореске Управе, која обухвата период контроле од 2015. године до 2019. године.

2.4. Начело сталности пословања

Консолидовани финансијски извештаји Групе састављени су на основу начела сталности пословања.

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.1. Приходи и расходи (наставак)**

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

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

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

3.2. Трошкови одржавања и оправки

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

3.3. Трошкови позајмљивања

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

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

3.4. Прерачунавање средстава и обавеза у страним средствима плаћања

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.5. Бенефиције за запослене (наставак)*****б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда***

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

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

Група је у новоконсолидованим финансијским извештајима за 2018. годину исказала садашњу вредност по основу очекиваних накнада запосленима за пензију и јубиларне награде на основу процене извршене од стране независног стручног лица. Претпоставке које су коришћене у обрачуна су дисконтна стопа од 2,25%, очекивани раст зарада 3,5% годишње и стопа флукуације од 3,20% до 5,61% годишње. Процену садашње вредности обавеза по основу очекиваних накнада запосленима Група утврђује сваке године.

в) Накнаде за краткорочна плаћена одсуства

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

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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.6. Порези и доприноси (наставак)****Одложени порез на добитак**

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

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

Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

3.7. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

Некретнине, постројења и опрема Матичног друштва су биле предмет процене на дан 31. децембра 2019. године. Процену су извршили независни процењивачи друштва Vision consulting д.о.о. Београд. У зависности од врсте средстава, њихове намене и расположивих инпута за процену, примењена су два приступа процене: тржишни метод и метод трошкова замене.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

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

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

3.8. Амортизација

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

	2019
	%
Грађевински објекти	1,30% - 10,00%
Процесна опрема	2,00% - 25,00%
Моторна возила	10,00% - 25,00%
Рачунари	10,00% - 25,00%
Канцеларијски намештај	10,00% - 25,00%
Остала опрема	10,00% - 25,00%

3.9. Залихе

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

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

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

Обрачун излаза залиха утврђује се ФИФО методом.

3.10. Умањење материјалне имовине

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.10. Умањење материјалне имовине (наставак)**

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 2019. године, на основу процене руководства Групе не постоје индикације да је вредност нематеријалних улагања, некретнина и опреме обезвређена.

3.11. Финансијски инструменти

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

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

а) Учешћа у капиталу

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

Потраживања од купаца, краткорочни финансијски пласмани и остала краткорочна потраживања

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

Готовина и готовински еквиваленти

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

Финансијске обавезе

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

Обавезе из пословања

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.12. 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.

3.13. Обелодањивање односа са повезаним странама

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

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

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

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

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

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

4.1. Амортизација и стопа амортизације

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)**4.2. Исправка вредности потраживања**

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

4.3. Признавање прихода

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

4.4 Резервисања за судске спорове

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

4.5. Пословне комбинације ентитета под заједничком контролом

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)**4.6. Бенефиције запослених**

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

4.7. Финансијске обавезе

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

4.8. Фер вредност

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.8. Фер вредност (наставак)

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 2.3, упоредне податке у овим консолидованим финансијским извештајима представљају консолидовани финансијски извештаји Групе на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 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:

- Група је по основу установљене грешке из ранијег периода на залихама глине у укупном износу од 26.527 хиљада динара, извршила корекцију залиха недовршене производње са стањем на дан 31. децембра 2018. године у корист нераспоређене добити. Поред тога, у билансу успеха за период од 1. јануара до 31. децембра 2018. године евидентрано је смањење вредности залиха недовршене производње у износу од 8.571 хиљаду динара.
- Група 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 103.784 хиљаде динара, извршило корекцију почетног стања на терет нераспоређеног добитка са стањем на дан 31. децембра 2018. године у наведеном износу. Поред тога, у билансу успеха, за период који се завршава на дан 31. децембра 2018. године, евидентран је трошак по основу пореских обавеза у износу од 28.311 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ 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	1.870.724	-	1.870.724
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	5.395	-	5.395
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	5.380	-	5.380
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	15	-	15
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1.864.735	-	1.864.735
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	31.106	-	31.106
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1.493	-	1.493
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	859.243	-	859.243
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	972.893	-	972.893
ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	594	-	594
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1.702.756	8.571	1.711.327
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	4.715	-	4.715
ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	2.525	-	2.525
ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	163.209	(8.571)	154.638
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	297.899	-	297.899
ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	668.021	-	668.021
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	394.051	-	394.051
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	96.763	-	96.763
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	237.608	-	237.608
ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	7.476	-	7.476
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	161.957	-	161.957
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	167.968	(8.571)	159.397

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ 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 (наставак)

	У хиљадама динара		
	Претходно исказано 2018.	Корекције	Кориговано 2018.
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	56.386	-	56.386
Финансијски приходи од повезаних лица и остали финансијски приходи	53.908	-	53.908
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1.450	-	1.450
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	20.577	-	20.577
Остали финансијски приходи	31.881	-	31.881
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	2.478	-	2.478
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	57.729	-	57.729
Финансијски расходи из односа са повезаним правним лицима и остали финансијски расходи	28.156	-	28.156
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	22.687	-	22.687
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	5.469	-	5.469
Расходи камата (према трећим лицима)	27.641	-	27.641
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	1.932	-	1.932
ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1.343	-	1.343
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	5.665	-	5.665
Остали приходи	22.010	-	22.010
Остали расходи	70.798	28.311	99.109
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	112.172	(36.882)	75.290
НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	5.964	-	5.964
ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	40.609	-	40.609
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	14.884	-	14.884
НЕТО ДОБИТАК	50.715	(36.882)	13.833

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

5. КОРЕКЦИЈА УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА (наставак)

б) Ефекти корекција позиција биланса стања на дан 31. децембра 2018. године

	У хиљадама динара		
	Претходно исказано 31. децембар 2018.	Корекције	Кориговано 31. децембар 2018.
АКТИВА			
СТАЛНА ИМОВИНА	3.624.439	-	3.624.439
НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	1.270	-	1.270
Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	1.270	-	1.270
НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	3.614.878	-	3.614.878
Земљиште	176.561	-	176.561
Грађевински објекти	1.566.981	-	1.566.981
Постројења и опрема	1.838.223	-	1.838.223
Некретнине, постројења и опрема у припреми	33.113	-	33.113
БИОЛОШКА СРЕДСТВА	30	-	30
Шуме и вишегодишњи засади	30	-	30
ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	8.261	-	8.261
Учешћа у капиталу зависних правних лица	-	-	-
Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	16	-	16
Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	-	-	-
Остали дугорочни финансијски пласмани	8.245	-	8.245
ОБРТНА ИМОВИНА	1.484.535	26.527	1.511.062
ЗАЛИХЕ	979.487	26.527	1.006.014
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	370.870	-	370.870
Недовршена производња и недовршене услуге	-	26.527	26.527
Готови производи	541.029	-	541.029
Роба	17.461	-	17.461
Плаћени аванси за залихе и услуге	50.127	-	50.127
ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	322.146	-	322.146
Купци у земљи – матична и зависна правна лица	-	-	-
Купци у земљи – остала повезана правна лица	9.338	-	9.338
Купци у иностранству - остала повезана правна лица	4.176	-	4.176
Купци у земљи	163.481	-	163.481
Купци у иностранству	145.151	-	145.151

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

5. КОРЕКЦИЈА УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА (наставак)

б) Ефекти корекција позиција биланса стања на дан 31. децембра 2018. године

	У хиљадама динара		
	Претходно исказано 31. децембар 2018.	Корекције	Кориговано 31. децембар 2018.
ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	1.230	-	1.230
КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	49.462	-	49.462
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	-	-	-
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	42.616	-	42.616
Остали краткорочни финансијски пласмани	6.846	-	6.846
ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	78.489	-	78.489
ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	24.851	-	24.851
АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	28.870	-	28.870
УКУПНА АКТИВА - ПОСЛОВНА ИМОВИНА	5.108.974	26.527	5.135.501
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	1.286.626	-	1.286.626

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

5. КОРЕКЦИЈА УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА (наставак)

б) Ефекти корекција позиција биланса стања на дан 31. децембра 2018. године :

	У хиљадама динара		
	Претходно исказано 31. децембар 2018.	Корекције	Кориговано 31. децембар 2018.
ПАСИВА			
КАПИТАЛ	2.461.366	(77.257)	2.384.109
ОСНОВНИ КАПИТАЛ	556.255	-	556.255
Акцијски капитал	556.255	-	556.255
Откупљене сопствене акције	21.668	-	21.668
Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине некретнина постројења и опреме	503.505	-	503.505
Нереализовани губици по основу хартија од вредности других компоненти осталог свеобухватног резултата	8.859	-	8.859
НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	1.432.133	(77.257)	1.354.876
Нераспоређени добитак ранијих година	1.381.418	(40.375)	1.341.043
Нераспоређени добитак текуће године	50.715	(36.882)	13.833
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	1.125.766	-	1.125.766
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	79.650	-	79.650
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	49.280	-	49.280
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	29.712	-	29.712
Резервисања за трошкове судских спорова	658	-	658
ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1.046.116	-	1.046.116
Обавезе према матичним и зависним правним лицима	507.454	-	507.454
Обавезе према осталим повезаним правним лицима	175.000	-	175.000
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	315.705	-	315.705
Остале дугорочне обавезе	47.957	-	47.957
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	169.779	-	169.779
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1.352.063	103.784	1.455.847
Краткорочне финансијске обавезе	290.755	-	290.755
Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	36.262	-	36.262
Остале краткорочне финансијске обавезе	254.493	-	254.493
ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	47.400	-	47.400

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

5. КОРЕКЦИЈА УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА (наставак)

б) Ефекти корекција позиција биланса стања на дан 31. децембра 2018. године :

	У хиљадама динара		
	Претходно исказано 31. децембар 2018.	Корекције	Кориговано 31. децембар 2018.
ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	843.413	-	843.413
Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	321.318	-	321.318
Добављачи - остала постала повезана правна лица у земљи	6.768	-	6.768
Добављачи - остала постала повезана правна лица у иностранству	224.059	-	224.059
Добављачи у земљи	222.510	-	222.510
Добављачи у иностранству	68.758	-	68.758
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	61.566	-	61.566
ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	105.190	103.784	208.974
ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	3.739	-	3.739
УКУПНА ПАСИВА	5.108.974	26.527	5.135.501
ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	1.286.626	-	1.286.626

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава	
	31. децембра 2019.	31. децембра 2018. (кориговано)
Приходи од продаје робе:		
- на домаћем тржишту	6.270	5.380
- на иностраном тржишту	263	15
	6.533	5.395
Приходи од продаје производа и услуга:		
- на домаћем тржишту	1.215.411	859.243
- осталим повезаним правним лицима (напомена 33)	24.870	32.599
- на иностраном тржишту	1.318.981	972.893
	2.559.262	1.864.735
Други пословни приходи	396	594
	2.566.191	1.870.724

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У хиљадама динара
За годину која се завршава
31. децембра

	2019.	2018. (кориговано)
Трошкови материјала за израду	429.826	208.751
Трошкови резервних делова	76.822	63.194
Трошкови режијског материјала	27.849	18.351
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	9.401	7.603
	543.898	297.899

8. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара
За годину која се завршава
31. децембра

	2019.	2018. (кориговано)
Трошкови гаса	580.937	412.240
Трошкови енергије	213.839	154.780
Трошкови горива и мазива	91.052	101.001
	885.828	668.021

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	458.027	311.262
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	77.819	54.907
Трошкови накнада за превоз радника	15.266	11.448
Остали лични расходи	20.358	16.434
	571.470	394.051

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара
За годину која се завршава
31. децембра

	2019.	2018.
		<i>(кориговано)</i>
Трошкови транспортних услуга	51.291	42.927
Трошкови услуга одржавања	38.568	27.688
Трошкови рекламе и пропаганде	16.084	10.719
Трошкови услуга испитивања	13.759	6.963
Трошкови закупнина	5.130	2.071
Трошкови осталих услуга	7.086	6.395
	131.918	96.763

11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара
За годину која се завршава
31. децембра

	2019.	2018.
		<i>(кориговано)</i>
Трошкови непроизводних услуга (напомена 33)	9.942	45.336
Трошкови пореза и накнада	25.713	74.227
Трошкови професионалних услуга	4.769	7.314
Трошкови премије осигурања	8.752	5.659
Трошкови обезбеђења	9.646	5.533
Трошкови платног промета	4.423	3.506
Трошкови репрезентације	4.535	2.744
Трошкови извоза	5.598	4.675
Остали нематеријални трошкови	10.020	12.963
	83.398	161.957

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
За годину која се завршава
31. децембра

	2019.	2018.
		<i>(кориговано)</i>
Позитивне курсне разлике - матична и зависна правна лица (напомена 33)	2.192	1.450
Приходи од камата - остала повезана правна лица (напомена 33)	-	18.566
Позитивне курсне разлике - остала повезана правна лица (напомена 33)	480	2.011
Позитивне курсне разлике	4.938	2.478
Остали финансијски приходи	55.618	31.881
	63.228	56.386

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).

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

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 33)	7.877	22.687
Расходи камата – остала повезана правна лица (напомена 33)	11.204	1.919
Негативне курсне разлике - остала повезана правна лица (напомена 33)	691	3.550
Расходи камата	42.045	27.641
Негативне курсне разлике	2.979	1.932
	64.796	57.729

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018. (кориговано)
Добици од продаје опреме и материјала	7.586	3.355
Наплаћена отписана потраживања	10.434	9.401
Приходи од смањења обавеза	-	8.281
Приходи од надокнаде штете	3.194	-
Остали приходи	26.349	973
	47.581	22.010

Остали приходи, исказани у пословној 2019. години, у износу од 23.965 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 расходања и продаје опреме и материјала	8.239	24.495
Обезвређење залиха материјала и готових производа	43.028	39.357
Мањкови	74	425
Остали непоменути расходи	6.272	34.832
Обезвређење нематеријалне имовине	45	-
Обезвређење некретнина, постројења, опреме (напомена 17)	7.121	-
	64.779	99.109

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

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

а) Компоненте пореза на добит

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018. (кориговано)
Порески расход периода	(52.635)	(40.609)
Одложени порески приходи периода	15.374	(14.884)
	(37.261)	(55.493)

б) Одложена пореска средства и обавезе

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018. (кориговано)
Одложене пореске обавезе:		
Некретнине, постројења и опрема	344.280	174.236
	344.280	174.236
Одложена пореска средства:		
Дугорочна резервисања	4.293	4.457
	4.293	4.457
	339.987	169.779

в) Промене на одложеним пореским обавезама

	У хиљадама динара				
	Стање на дан 1. јануара	Повећања преко биланса успеха	Повећања (смањења) преко капитала	Остало	Стање на дан 31. децембра
2018. година					
Одложене пореске обавезе, нето	155.063	14.884	(168)	-	169.779
	155.063	14.884	(168)	-	169.779
2019. година					
Одложене пореске обавезе, нето	169.779	(15.374)	185.242	340	339.987
	169.779	(15.374)	185.242	340	339.987

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Преглед некретнина, постројења и опреме за 2018. и 2019. годину :

	У хиљадама динара				
	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења, опрема и остала средства	Инвестиције у току и аванси	Укупно
Набавна вредност					
Стање, 1. јануар 2018. године	151.358	1.370.950	1.844.536	200.153	3.566.997
Нове набавке	17.705	-	-	101.924	119.629
Преноси	1.110	390	345.733	(347.233)	-
Пренос са залиха	-	-	-	64.677	64.677
Расходовање	-	-	(45.721)	-	(45.721)
Продаја	-	-	(1.137)	-	(1.137)
Промена обима консолидације	6.388	417.599	1.038.151	13.592	1.475.730
Стање, 31. децембар 2018. године	176.561	1.788.939	3.181.562	33.113	5.180.175
Стање, 1. јануар 2019. године	176.561	1.788.939	3.181.562	33.113	5.180.175
Нове набавке	42.223	-	-	307.430	349.653
Преноси	-	12.616	259.688	(272.304)	-
Расходовање	-	(14)	(17.711)	(2.854)	(20.579)
Ефекти процене преко капитала	306.210	222.447	(237.728)	-	290.929
Негативни ефекти процене (напомена 15)	-	(706)	(6.415)	-	(7.121)
Стање, 31. децембар 2019. године	524.994	2.023.282	3.179.396	65.385	5.793.057
Исправка вредности					
Стање, 1. јануар 2018. године	-	71.516	426.433	-	497.949
Амортизација	-	32.193	204.779	-	236.972
Расходовање	-	-	(20.349)	-	(20.349)
Продаја	-	-	(1.137)	-	(1.137)
Промена обима консолидације	-	118.249	733.613	-	851.862
Стање, 31. децембар 2018. године	-	221.958	1.343.339	-	1.565.297
Стање, 1. јануар 2019. године	-	221.958	1.343.339	-	1.565.297
Амортизација	-	39.516	271.737	-	311.253
Расходовање	-	(5)	(11.531)	-	(11.536)
Позитиван ефекат процене	-	(133.159)	(811.131)	-	(944.290)
Стање, 31. децембар 2019. године	-	128.310	792.414	-	920.724
Садашња вредност на дан:					
31.децембар 2018.године	176.561	1.566.981	1.838.223	33.113	3.614.878
31.децембар 2019.године	524.994	1.894.972	2.386.982	65.385	4.872.333

Група је успоставила хипотеке на некретнинама и опреми у циљу обезбеђења уредне отплате дугорочног кредита код АИК Банке а.д. Београд и у циљу обезбеђења уредне отплате пореског дуга чија нето садашња вредност на дан 31. децембар 2018. године износи 2.395.648 хиљада динара.

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (наставак)

Повећања на основним средствима, исказана у укупном износу од 307.430 хиљада динара највећим делом се односе на набавку возила, механизације и робота на линије производње црепа.

На дан 31. децембра 2019. године, фер вредност дела земљишта, грађевинских објеката и опреме Групе утврђена је проценом коју је извршио независни проценитељ, који ни на који начин повезан са Групом. 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.

18. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
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 21)	(6.747)	(6.846)
	5.308	8.261

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, без камате.

19. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Материјал	146.949	167.634
Резервни делови	247.762	236.384
Алат и инвентар	3.861	3.328
Недовршена производња	23.465	26.527
Готови производи	596.179	543.910
Роба	18.052	17.461
Дати аванси	123.356	50.127
	1.159.624	1.045.371
Минус:		
Исправка вредности материјала и резервних делова	(76.905)	(36.476)
Исправка вредности готових производа	(5.329)	(2.881)
	1.077.390	1.006.014

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

19. ЗАЛИХЕ (наставак)

Као средство обезбеђења за измирење дугорочних кредита од повезаног правног лица, Група је дала у залогу залихе чија вредност на дан 31. децембра 2019. године износи 274.907 хиљада динара.

20. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
		(кориговано)
Потраживања од купаца:		
- остала повезана правна лица (напомена 33)	14.121	16.695
- у земљи	152.401	215.128
- у иностранству	199.335	211.954
	<u>365.857</u>	<u>443.777</u>
Исправка вредности потраживања од купаца	(127.783)	(121.631)
	<u>238.074</u>	<u>322.146</u>

21. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
		(кориговано)
Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица (напомена 33)	-	42.616
Текућа доспећа дугорочних финансијских пласмана	11.452	11.674
	<u>11.452</u>	<u>54.290</u>
Исправка вредности текућих доспећа дугорочних финансијских пласмана	(4.705)	(4.828)
	<u>6.747</u>	<u>49.462</u>

22. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
		(кориговано)
Текући рачуни	20.271	30.834
Благајна	5	25
Девизни рачуни	82.912	47.625
Издвојена новчана средства	70	5
	<u>103.258</u>	<u>78.489</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

23. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Потраживања за више плаћен ПДВ	43.196	24.851
	43.196	24.851

24. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Разграничени ПДВ	10.388	14.838
Разграничени трошкови по основу обавеза	91	1.765
Остала активна временска разграничења	3.382	12.267
	13.861	28.870

25. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Групе исказан на дан 31. децембра 2019. у износу од 556.255 хиљада динара чини 1.112.510 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 500 динара. Власничка структура капитала Групе на дан 31. децембра 2019. године дата је у наредном прегледу:

	31.децембар 2019		31. децембар 2018.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Нехе 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	96.1%
Откупљене сопствене акције	43.336	3.90%	43.336	3,90%
	1.112.510	100%	1.112.510	100,00%

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

25. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (наставак)

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)	1.462.911	(21.668)	2.493.391
Ефекти пословне комбинације ентитета под заједничком контролом	-	-	-	(81.493)	-	(81.493)
Нето добитак текуће године	-	-	-	50.715	-	50.715
Актуарски губитак	-	-	(726)	-	-	(726)
Укупни свеобухватни резултат	-	-	(726)	50.715	-	49.989
Корекција по основу исправке грешака на терет резултата ранијих година	-	-	-	(77.257)	-	(77.257)
Остало	-	(521)	-	-	-	(521)
Стање на дан 31. децембра 2018. године	556.255	503.505	(8.859)	1.354.876	(21.668)	2.384.109
Стање 1. јануар 2019. године	556.255	503.505	(8.859)	1.354.876	(21.668)	2.384.109
Нето добитак текуће године	-	-	-	2.277	-	2.277
Актуарски губитак	-	-	(963)	-	-	(963)
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	(963)	2.277	-	1.051.449
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	(9.822)	1.382.249	(21.668)	3.435.555

ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Нето добитак	2.277	13.833
Просечан пондерисан број акција	1.112.510	1.112.510
Основна зарада по акцији (у РСД)	2	12

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

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	6.961	7.096
Резервисања за отпремнине	21.656	22.616
Резервисања за судске спорове	658	658
	80.554	79.650

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	Укупно
Стање 1. јануара 2018. године	46.932	2.939	16.865	658	67.394
Пренос са текућег доспећа	-	2.363	343	-	2.706
Формирање резервисања на терет расхода текућег периода	2.348	2.878	2.250	-	7.476
Актуарски губитак	-	-	726	-	726
Укидање резервисања	-	(322)	-	-	(322)
Искоришћена дугорочна резервисања	-	(2.182)	(2.518)	-	(4.700)
Промена обима консолидације		1.420	4.950		6.370
Стање 31. децембра 2018. године	49.280	7.096	22.616	658	79.650
Стање 1. јануара 2019. године	49.280	7.096	22.616	658	79.650
Пренос са текућег доспећа	-	195	-	-	195
Формирање резервисања на терет расхода текућег периода	1.999	2.491	2.650	-	7.140
Актуарски губитак	-	-	(963)	-	(963)
Укидање резервисања	-	(77)	-	-	(77)
Искоришћена дугорочна резервисања	-	(2.744)	(2.647)	-	(5.391)
Стање 31. децембра 2019. године	51.279	6.961	21.656	658	80.554

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

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	181.286
Дисконтовани износ обавезе	(81.214)	(6.286)
	459.721	175.000
Остале дугорочне обавезе	47.828	47.957
Минус: Текуће доспеће (напомена 30)	(14.791)	-
	33.037	47.957
Дугорочни зајмови од комерцијаних банака	583.813	467.361
Минус: Текуће доспеће дугорочних кредита (напомена 28)	(145.953)	(151.656)
	437.860	315.705
Финансијски лизинг	19.519	-
Минус: Текуће доспеће	(3.136)	-
	16.383	-
	947.001	1.046.116

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

27. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Дугорочне обавезе на дан 31. децембра 2019. године и 31. децембра 2018. године приказане 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. 3М					
	EURIBOR+5%	13.01.2023.	3.954.165	-	437.860	315.705
Нехе група д.д. Нашице	Бескаматно	31.12.2022.	-	1.981.277	-	195.003
Нехе група д.д. Нашице	Бескаматно	31.12.2022.	-	2.869.420	-	282.425
Нехе 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	-
Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	Бескаматно	30.06.2020.	84.192	-	-	9.757
Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	Бескаматно	30.06.2020.	-	-	-	59.574
Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	0.7%	30.06.2020.	-	-	-	97.124
Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	Бескаматно	30.06.2020.	75.000	-	-	8.545
Пореска управа	-	18.05.2023.	-	-	33.037	47.957
Финансијски лизинг	3.75%				16.383	-
					947.001	1.046.116

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

Група је у току 2019. године, по основу позајмица од матичног лица Нехе група д.д. Нашице, закључило уговоре о цесијама, којима је поверилац (цедент) Нехе 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 Група је ставила 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).

Група је у току 2019. године закључила уговор о финансијском лизингу са Sogelease Srbija д.о.о., Београд (OTP Leasing Srbija), за набавку механизације и возила, чија је вредност 206,490 EUR. Уговор је закључен са роком доспећа до 2025. године, уз фиксну каматну стопу.

Остале дугорочне обавезе исказане у износу од 33.037 хиљада динара се односе на дугорочни део обавеза према Министарству финансија Републике Србије по споразуму којим је дефинисано одлагање плаћања обавеза за порез у укупном износу од 57.549 хиљада динара у 48 једнаких рата. Краткорочни део обавеза по овом споразуму евидентиран је на осталим краткорочним обавезама. Као средство обезбеђења уредне отплате дугованог пореза, Група је ставило под хипотеку некретнине чија садашња вредност на дан 31. децембра 2019. године износи 293.763 хиљаде динара.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

27. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Доспеће дугорочних кредита је приказано у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
До 1 године	145.953	151.656
Од 1 до 5 година	897.581	998.159
Укупно	1.043.534	1.149.815

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	3.592	-	3.136	-
Доспеће од 2 – 5 година	16.383		16.383	
	19.975	-	19.519	-
Минус будући трошкови финансирања	(456)	-	-	-
Садашња вредност минималних рата лизинга	19.519	-	-	-
Укључено у финансијске извештаје као:				
Остале краткорочне финансијске обавезе			3.136	-
Дугорочне обавезе по основу финансијског лизинга (напомена 28)			16.383	-
			19.519	-

28. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Текуће доспеће: дугорочних финансијских обавеза:		
- дугорочних кредита (напомена 27)	145.953	151.656
- финансијског лизинга (напомена 27)	3.136	-
	149.089	151.656
Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица (напомена 33)	176.985	36.262
Остале краткорочне финансијске обавезе	14.117	7
Остале краткорочне финансијске обавезе – матично правно лице (напомена 33)	19.991	102.830
	360.182	290.755

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

28. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Краткорочни кредити од банака, исказани са стањем на дан 31. децембра 2019. годину, у износу од 14.117 хиљада динара односе се на обавезе по основу уговора о дозвољеном прекорачењу по текућем рачуну са фиксном годишњом каматном стопом и роком коришћења до 23. јула 2020. године.

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

29. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ И ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
		(кориговано)
Примљени аванси од купаца у иностранству	5.795	22.114
Примљени аванси од купаца у земљи	16.367	25.286
Примљени аванси од купаца у иностранству – повезана правна лица (напомена 33)	47.609	-
	69.771	47.400
Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству (напомена 33)	320.934	321.318
Добављачи – остала повезана правна лица у земљи (напомена 33)	6.845	6.768
Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству (напомена 33)	229.508	224.059
Добављачи у земљи	144.884	222.510
Добављачи у иностранству	42.510	68.758
	744.681	843.413

30. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
		(кориговано)
Обавезе по основу камата		
- остала повезана правна лица у земљи (напомена 33)	49.806	14.128
- остала правна лица у земљи	12.638	12.178
- остала правна лица у иностранству		-
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	17.605	13.786
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	11.286	8.630
Обавезе према запосленима	1.053	1.513
Остале краткорочне обавезе (напомена 27)	14.791	-
Остале обавезе	3.733	11.331
	110.912	61.566

Остале краткорочне обавезе које на дан 31. децембра 2019. године износе 14.791 хиљаду динара, у целости се односе на краткорочни део обавезе по споразуму са Министарством финансија Републике Србије о одлагању плаћања дугованог пореза у укупном износу од 57.549 хиљада динара у 48 једнаких рата.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

31. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Обавезе за порез из резултата	135.194	37.986
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	4.480	7.772
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	59.233	163.216
	198.907	208.974

32. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Туђа роба	72.706	128.800
Авали, јемства, гаранције	1.012.894	1.157.826
	1.085.600	1.286.626

Залогe и јемства исказана у ванбилансној евиденцији на дан 31. децембра 2019. године у износу од 1.012.894 хиљаде динара се односе на два уговора, о залози покретних ствари према повериоцу АИК банка а.д. Београд и о солидарном јемству према повериоцу „Високоградња инжењеринг“ д.о.о. Београд дате у корист Полет ИГК а.д. Нови Бечеј и повезаног правног лица Нехе Бетон д.о.о. Нови Сад, у сврху залогe по уговору о кредиту и јемства по основу обавезе за купљену робу. Вредност залогa и јемстава на дан 31. децембра 2019. године износи 617.362 хиљада динара и 395.532 хиљада динара (31. децембар 2018. године: 677.846 хиљада динара и 479.980 хиљада динара), респективно.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

33. 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 20)		
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	13.824	9.338
- Це-ма	-	2.469
- Диљ д.о.о. Винковци	-	771
- Творница опеке д.о.о. Сарајево	2.777	5.972
- Нехе градња	297	1.326
	<u>16.898</u>	<u>19.876</u>
Минус: Исправка вредности	<u>(2.777)</u>	<u>(3.181)</u>
	<u>14.121</u>	<u>16.695</u>
Краткорочни кредити и пласмани (напомена 21)		
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	-	42.616
	<u>-</u>	<u>42.616</u>
Укупно потраживања и финансијски пласмани	<u>14.121</u>	<u>59.311</u>
Дугорочне финансијске обавезе (напомена 27)		
- Диљ д.о.о. Винковци	459.721	507.454
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	-	175.000
	<u>459.721</u>	<u>682.454</u>
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 28)		
Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза:		
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	176.985	36.262
Остале краткорочне финансијске обавезе (напомена 28):		
- Нехе група д.д. Нашице	19.991	102.830
	<u>19.991</u>	<u>139.092</u>
Обавезе према добављачима (напомена 29)		
Матично правно лице у иностранству:		
- Нехе група д.д. Нашице	320.934	321.318
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	6.845	6.768
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	22.049	16.001
- Нехе д.о.о. Сарајево	-	39
- Нехе група Нашице	207.340	207.920
- Нашицецемент	45	20
- Цемент маркет	-	4
- Творница опеке Сарајево	74	75
	<u>228.508</u>	<u>224.059</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

33. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

а) Биланс стања (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Примљени аванси (напомена 29)		
- Диљ д.о.о. Винковци	47.609	-
	47.609	-
Остале краткорочне обавезе (напомена 30)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	49.806	14.128
	49.806	14.128
Укупно обавезе	1.310.399	1.387.819
Обавезе – нето	(1.296.278)	(1.328.508)

б) Биланс успеха

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

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018. (кориговано)
Приходи од продаје (напомена 6)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	-	561
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	23.495	30.545
	23.495	31.106
Остала повезана правна лица у иностранству		
- Nexe gradnja, Našice	-	772
- Cement market, Našice	1.069	721
- Dilj d.o.o., Vinkovci	306	-
	1.375	1.493
Приходи од камата (напомена 12)		
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	-	18.566
	-	18.566
Позитивне курсне разлике (напомена 12)		
Матично правно лице у иностранству:		
- Нехе група д.д. Нашице	2.192	1.450
	2.192	1.450

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

33. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

б) Биланс успеха (наставак)

		У хиљадама динара	
		За годину која се завршава	
		31. децембра	
		2019.	2018.
			(кориговано)
Остала повезана правна лица у земљи:			
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	-	1.386	
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	45	569	
	45	1.955	
Остала повезана правна лица у иностранству:			
- Диљ д.о.о. Винковци	435	46	
- Екопех д.о.о. Нашице	-	3	
- Nexe trade s.r.l. Думбравита	-	7	
	435	56	
	2.672	3.461	
Укупни приходи	27.542	54.626	
Нематеријални трошкови (напомена 11)			
Трошкови непроизводних услуга:			
- Нехе група д.д. Нашице	9.942	45.336	
	9.942	45.336	
Расходи камата (напомена 13)			
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	11.204	1.919	
	11.204	1.919	
Негативне курсне разлике (напомена 13)			
- Нехе група д.д. Нашице	7.877	22.687	
	7.877	22.687	
Остала повезана правна лица у земљи:			
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	-	1.338	
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	-	2.192	
	-	3.530	
Остала повезана правна лица у иностранству:			
- Диљ д.о.о. Винковци	691	13	
- Nexe trade s.r.l. Думбравита	-	7	
	691	20	
	8.568	26.237	
Укупни расходи	29.714	73.492	
Расходи - нето	2.172	18.866	

в) Накнаде руководству

Током 2019. године, Група је исплатила накнаде кључном руководству које укључује чланове Управног одбора и директоре у бруто износу од 17.484 хиљаде динара.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

34. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Група је организована као јединствен сегмент пословања. Као што је обелодањено у напомени 6 „Приходи од продаје“, највећи део прихода у 2019. години Група је остварила продајом својих производа (црепа, жљебњака, специјалних елемената, каналица, керамичких плочица).

Информације о приходима од продаје производа и услуга

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	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 М – 222	55	-
	<u>1.100.813</u>	<u>951.129</u>
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
	<u>291.659</u>	<u>269.774</u>
Блок		
Блок класика	274.758	262.700
Блок термо	368.620	329.201
	<u>643.378</u>	<u>591.901</u>
Керамичке плочице		
Подне плочице	267.321	63.764
Зидне плочице	387.616	91.232
Бордуре	13.366	2.577
Услуге	2.598	160
	<u>670.901</u>	<u>157.733</u>
Рабати	<u>(147.489)</u>	<u>(105.802)</u>
	<u>2.559.262</u>	<u>1.864.735</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

34. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Географске информације о приходима од продаје производа и услуга

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2019.	2018.
		(кориговано)
Србија	1.238.905	948.854
Румунија	702.585	565.942
Бугарска	273.113	126.278
Босна и Херцеговина	228.958	99.100
Мађарска	98.614	81.613
Македонија	99.443	75.511
Косово	-	41.218
Црна Гора	13.784	14.330
Словенија	11.546	8.863
Хрватска	37.205	4.874
Украјина	-	1.377
Услуге	2.598	2.577
	<u>2.706.751</u>	<u>1.970.537</u>
Рабати	<u>(147.489)</u>	<u>(105.802)</u>
	<u>2.559.262</u>	<u>1.864.735</u>

Информације о највећим купцима

У оквиру прихода од продаје производа и услуга исказаних у износу од 2.559.262 хиљаде динара су укључени приходи у износу од 203.032 хиљаде динара од највећег купца Групе.

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Групе. Руководство Групе разматра ризик капитала, на основама ублажавања ризика и уверења да ће Група бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, истовремено максимизирајући повећање профита власника, преко оптимизације дуга и капитала. Структура капитала Групе састоји се од готовине и готовинских еквивалената (напомена 22) и капитала који се приписује власницима, а који укључује уделе, откупљене сопствене акције, ревалоризационе резерве, нереализоване губитке по основу ХоВ и других компоненти осталог свеобухватног резултата, губитак и нераспоређени добитак.

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Управљање ризиком капитала (наставак)

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

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018. (кориговано)
Задуженост а)	1.307.183	1.336.871
Готовина и готовински еквиваленти	103.258	78.489
Нето задуженост	1.203.925	1.258.382
Капитал б)	3.435.555	2.384.109
Рацио укупног дуговања према капиталу	35,04%	52,78%

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, губитак 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 напмени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018. (кориговано)
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	5.292	8.245
Текуће доспеће дугорочних финансијских пласмана	6.747	6.846
Потраживања по основу продаје	238.074	322.146
Краткорочни финансијски пласмани	-	42.616
Готовина и готовински еквиваленти	103.258	78.489
Остала потраживања	1.408	-
	354.779	458.342
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	744.681	843.413
Дугорочни кредити	897.581	998.159
Текућа доспећа дугорочних кредита и финансијског лизинга	149.089	151.656
Краткорочне финансијске обавезе	176.985	102.830
Остале краткорочне обавезе	34.108	36.269
Остале дугорочне обавезе	64.211	47.957
	2.066.655	2.180.284

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Категорије финансијских инструмената (наставак)

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

Циљеви управљања финансијским ризицима

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

Тржишни ризик

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

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

Девизни ризик

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

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

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

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)	31. децембар 2019.	31. децембар 2019. (кориговано)
ЕУР	229.709	240.180	1.248.553	1.202.628
УСД	-	-	540.936	507.454
	229.709	240.180	1.789.489	1.710.082

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

Група је осетљива на промене девизног курса евра и америчког долара. Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Групе 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 страниој 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 страниој 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	101.805	96.145
УСД	54.094	50.745
Резултат текућег периода	155.899	146.890

Осетљивост Групе 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 краткорочне финансијске обавезе.

Ризик од промене каматних стопа

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

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. (кориговано)
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Потраживања од продаје	238.074	322.146
Готовина и готовински еквиваленти	103.258	78.489
Дугорочни финансијски пласмани	5.292	8.245
Текуће доспеће дугорочних финансијских пласмана	6.747	6.846
Остала потраживања	1.408	42.616
	354.779	458.342
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	744.681	843.413
Дугорочни кредити	459.721	682.454
Краткорочне финансијске обавезе	19.991	102.830
Остале дугорочне обавезе	47.828	47.957
	1.272.221	1.676.654
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити и финансијски лизинг	16.383	315.705
Текућа доспећа дугорочних кредита и финансијског лизинга	3.136	151.656
Краткорочни кредити	191.102	36.269
	210.621	503.630
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити	437.860	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	145.953	-
	583.813	-
	2.066.655	2.180.284

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

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

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2019. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	90.500	-	90.500
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	147.574	-	147.574
Доспела, исправљена потраживања од купаца	127.783	(127.783)	-
	365.857	(127.783)	238.074

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

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
Недоспела потраживања од купаца	104.493	-	104.493
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	217.653	-	217.653
Доспела, исправљена потраживања од купаца	121.631	(121.631)	-
	443.777	(121.631)	322.146

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2019. године у износу од 90.500 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 40 дана.

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Група је у претходним периодима обезвредила потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 127.783 хиљаде динара, за која је Група утврдила да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
Мање од 30 дана	37.008	91.521
31 - 90 дана	72.671	79.553
91 - 180 дана	37.895	46.579
	147.574	217.653

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2019. године исказане су у износу од 744.681 хиљаду динара. Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Група доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у 2019. години је 176 дана.

Ризик ликвидности

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

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

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

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
Некаматносно	237.461	99.488	12.359	3.266	2.205	354.779
	237.461	99.488	12.359	3.266	2.205	354.779

У хиљадама динара
31. децембар 2018.

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

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

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
Некаматносно	511.850	46.844	220.768	492.759	-	1.272.221
Фиксна каматна стопа						
Главница	231	462	193.210	16.718	-	210.621
Будућа камата	41	81	1.010	2.799	-	3.931
Варијабилна каматна стопа						
Главница	12.163	24.326	109.464	437.860	-	583.813
Будућа камата	2.250	4.218	17.038	29.275	-	52.781
	526.535	75.931	541.490	979.411	-	2.123.367

У хиљадама динара
31. децембар 2018.

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

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.

	31. децембар 2019.		У хиљадама динара 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 дугорочних финансијских пласмана	6.747	6.747	6.846	6.846
Потраживања по основу продаје	238.074	238.074	322.146	322.146
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	42.616	42.616
Готовина и готовински еквиваленти	103.258	103.258	78.489	78.489
Остала потраживања	1.408	1.408	-	-
	354.779	354.779	458.342	458.342
Финансијске обавезе				
Обавезе према добављачима	744.681	744.681	843.413	843.413
Дугорочни кредити	897.581	897.581	998.159	998.159
Текућа доспећа дугорочних кредита и финансијског лизинга	149.089	149.089	151.656	151.656
Краткорочне финансијске обавезе	176.985	176.985	102.830	102.830
Остале краткорочне обавезе	34.108	34.108	36.269	36.269
Остале дугорочне обавезе	64.211	64.211	47.957	47.957
	2.066.655	2.066.655	2.180.284	2.180.284

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

С 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.

36. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. Децембар 2019. године, у корист Групе се води неколико спорова против дужника по основу наплате потраживања, и то од домаћих купаца у вредности од 29.800 хиљада динара, и ино купаца у вредности од 242.204 EUR. За сва потраживања која су утужена, Група је формирала исправку вредности потраживања.

На дан 31. децембра 2019. године, против Групе се воде судски спорови чија је вредност 1.960 хиљада динара. На основу процене руководства, Група на дан 31. децембра 2019. године формирала је резервисање за потенцијалне губитке по основу судских спорова у износу од 658 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

37. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Групе могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и групи 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.

38. 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 Групе је увело максималне мере заштите свих радника и обезбеђење адекватних услова за одвијање процеса производње. У току првог квартала 2020. године Група није имала прекиде у производњи, пре свега 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. У наведеном периоду, набавка осталих сировина и материјала из иностранства се отежано одвијала услед логистичких проблема у транспорту. Међутим, Група није зависна 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. Такође, Група је у 2020. години, добила аванс од повезаног правног лица од Дилъ д.о.о., Винкови у укупном износу од 98.746 хиљада динара за испоруку производа са лагера. Руководство Групе 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, Група је конкурисала 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.

Имајући у виду развој догађаја до датума усвајања консолидованих финансијских извештаја за 2019. годину, руководство Групе не очекује да ванредне околности пословања могу имати значајан негативан утицај на пословање Групе у наредном периоду. Руководство Групе 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 консолидованих финансијских извештаја, Група 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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

38. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА (наставак)

Током марта 2020. године, Група је добила 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 Групи да плати додатни порез на добит, са каматама. Руководство Групе је донело одлуку да изврши резервисања по основу пореза на добит у укупном износу од 115.497 хиљада динара сагласно захтевима МРС 10 - Догађаји после извештајног периода. Како се део обавеза у износу од 103.784 хиљаде 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

39. 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 хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018. (кориговано)
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 Bečaja, 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



Novi Bečej,
30.06.2020.

Na osnovu člana 329 stav 1 tačka 8 Zakona o privrednim društvima ("sl. glasnik rs", br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018 i 91/2019) na vanrednoj sednici Skupštini akcionara AD POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE NOVI BEČEJ održanoj dana 31.08.2020. godine doneta je sledeća:

ODLUKA

Usvaja se godišnji konsolidovani finansijski izveštaj za poslovnu 2019 godinu i konsolidovani izveštaj o poslovanju društva za 2019. godinu AD Polet igk Novi Bečej sa sledećim pokazateljima:

Ukupan prihod: 2.677.000.211,86 dinara
Ukupan rashod: 2.637.462.346,15 dinara
Dobit pre oporezivanja: 39.537.865,71 dinara
Neto dobit: 2.277.199,27 dinara

Izveštaj čini sastavni deo ove odluke.

II Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

III Ova odluka se ima upisati u knjigu odluka AD POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE NOVI BEČEJ

Predsednik skupštine



Vesna Popović