

ALUMIL YU INDUSTRY A.D. NOVA PAZOVA

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU KOJA
SE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2017. GODINE**

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora

Bilans stanja na dan 31.decembra 2017. godine

Bilans uspeha za godinu koja se završila 31. decembra 2017. godine

Izveštaj o ostalom rezultatu za godinu koja se završila 31. decembra 2017. godine

Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završila 31. decembra 2017. godine

Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završila 31. decembra 2017. godine

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu koja se završila 31. decembra 2017. godine 1- 29



Building a better
working world

Ernst & Young d.o.o. Beograd
Španskih boraca 3
11070 Beograd, Srbija

Tel: +381 11 2095 800
Fax: +381 11 2095 891
ey.com/rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

VLASNICIMA ALUMIL YU INDUSTRY AD, NOVA PAZOVA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva Alumil YU Industry AD, Nova Pazova (u daljem tekstu: "Društvo") koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra neophodnim da omoguće pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled prevare ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Standardima revizije primenjivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih normi i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija obuhvata sprovođenje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor revizorskih procedura zavisi od procene revizora pri čemu se uzima u obzir i ocena rizika da li finansijski izveštaji sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled prevare ili greške. Vršeci procenu takvog rizika, revizor razmatra i interne kontrole bitne za pripremu i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, u cilju kreiranja odgovarajućih revizorskih procedura u skladu sa okolnostima, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe uključuje ocenu opravdanosti primene odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo prikupili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje Društva na dan 31. decembra 2017. godine i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

Ostala pitanja

Prikazani finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva. Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe čija je matična kompanija Društvo i koji prikazuju ukupan finansijski položaj Grupe na dan 31. decembra 2017. godine biće izdati na kasniji datum.

U Beogradu, 14. jun 2018. godine


Olivera Andrijašević
Ernst & Young d.o.o. Beograd




Danijela Mirković
Ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17343521

Шифра делатности 2511

ПИБ 102033646

Назив ALUMIL YU INDUSTRY AD, NOVA PAZOVA

Седиште Нова Пазова, Војачки пут 3

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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	20.21	2204128	2087345	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	20	6786	7091	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	20	6786	1548	
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	20		5543	
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		1332348	1253334	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	21	87272	75795	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	21	825327	851276	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	21	261109	313908	
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	21	80260	12355	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		36471		
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		41909		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
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	22	864994	826920	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	22	234051	222160	
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	22	123138	123218	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028	22	426458	481542	
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		81347		
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		23130	20182	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	23	1818974	1533648	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	23	934396	818085	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	23	147216	119268	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	23	129379	150111	
12	3. Готови производи	0047	23	459969	385817	

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	23	184251	156377	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	23	12588	5941	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	23	993	571	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	24	628866	513822	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		10425		
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		10033		
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055	24	34277	168568	
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	24	177020	143038	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	24	397111	202216	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		44221	14852	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	25	42185	48638	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				
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	25	42185	48638	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	25	121572	78949	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		39069	54250	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		8665	5052	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		4046232	3641175	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		74	33	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		3388759	3092578	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	27	1337826	1337826	0
300	1. Акцијски капитал	0403	27	1337826	1337826	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	27	328	328	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (договна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	19	2050605	1754424	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	19	1754424	1223165	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	19	296181	531259	
	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	28	189188	77436	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		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	28	189188	77436	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	28	189188	77436	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	29	468285	471161	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	29	114202	101721	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	29	114202	101721	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		16222	29551	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	30	194361	201024	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453	30	24465	75853	
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		139747	64983	
435	5. Добављачи у земљи	0456	30	29314	50801	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	30	835	9387	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		15120	14050	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		265		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	30	128115	124815	
	D. 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		4046232	3641175	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		74	33	
у <u>М. Рајн</u>						
дана <u>14.06.</u> 20 <u>18.</u> године						



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17343521

Шифра делатности 2511

ПИБ 102033646

Назив ALUMIL YU INDUSTRY AD, NOVA PAZOVA

Седиште Нова Пазова, Војачки пут 3

БИЛАНС УСПЕХА


за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	3.4	4511173	4097379
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	3	686828	598218
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	3	39102	43019
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	3	133602	135488
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	3	476786	395878
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	3	37338	23833
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	4	3818203	3491187
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	4	317587	379726
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	4	10033	
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013	4	530990	519260
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	4	1466240	1302136
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	4	1493353	1290065
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	5	3709	6069
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6	2433	1905

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		4213596	3689142
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7	598335	515599
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		69356	88315
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		20731	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	8	2763161	2481115
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9	96226	93621
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10	335190	279341
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	11	264173	206066
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	12	133343	127291
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13	71793	74424
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		297577	408237
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	14	102920	120465
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	14	73521	111532
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	14	73521	111532
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	16		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	14	1259	1535
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	14	28140	7398
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	15	60990	17117
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		26513	66
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	15	26513	66

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			
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	15	6588	8300
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	15	27889	8751
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		41930	103348
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		13710	10372
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		15032	1021
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	16	12365	18950
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	17	21577	13236
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		328973	526650
	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			1746
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		16	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	19	328957	528396
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		35724	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	19	2948	2863
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	19	296181	531259
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>M. Раџић</u>					Законски заступник
дана <u>14.06.2018</u> године					



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 17343521

Шифра делатности 2511

ПИБ 102033646

Назив ALUMIL YU INDUSTRY AD, NOVA PAZOVA

Седиште Нова Пазова, Војачки пут 3

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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		296181	531259
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		296181	531259
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у <u>Н. Раковић</u>					
дана <u>14.06.2018</u> године					
		Законски заступник <u>[Својеручни потпис]</u>			

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 17343521

Шифра делатности 2511

ПИБ 102033646

Назив ALUMIL YU INDUSTRY AD, NOVA PAZOVA

Седиште Нова Пазова, Војачки пут 3

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	656720	4020		4038	328
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	656720	4024		4042	328
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	365	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	681471	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	1337826	4028		4046	328
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	1337826	4032		4050	328

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	1337826	4036		4054	328

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	1412335
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	1412335
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	192174
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	534263
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	1754424
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	1754424

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	296181
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	2050605

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	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	<input type="text"/>	4141	<input type="text"/>	4159	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	<input type="text"/>	4142	<input type="text"/>	4160	<input type="text"/>
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	<input type="text"/>	4143	<input type="text"/>	4161	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	<input type="text"/>	4144	<input type="text"/>	4162	<input type="text"/>

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						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	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		

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	2069383	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	2069383	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	1023195	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	3092578	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	3092578	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни 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
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	281805
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	3388759
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			
у _____				Законски заступник	
дана 14.06.2018 године					



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 17343521

Шифра делатности 2511

ПИБ 102033646

Назив ALUMIL YU INDUSTRY AD, NOVA PAZOVA

Седиште Нова Пазова, Војачки пут 3

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	5217890	4617162
1. Продаја и примљени аванси	3002	4834163	4341448
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1259	1535
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	382468	274179
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	5135890	4429935
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	4702039	4123956
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	334113	274064
3. Плаћене камате	3008	6588	8300
4. Порез на добитак	3009	78121	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	15029	23615
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	82000	187227
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	98767	101008
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	125	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	3603	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	6644	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	7992	
5. Примљене дивиденде	3018	80403	101008
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	259668	149913
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	11890	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	199618	57113
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	48160	92800
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	160901	48905

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	133869	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	133869	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	12345	273057
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		80606
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	12345	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		192451
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	121524	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		273057
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5450526	4718170
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	5407903	4852905
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	42623	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		134735
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	78949	208484
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		13950
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		8750
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	121572	78949
у <u>М. Рајковић</u> дана <u>14.06.2018.</u> године			

М.П.



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

1. OSNOVNE INFORMACIJE

Alumil Yu Industry a.d. Nova Pazova (u daljem tekstu: Društvo) osnovano je 3. maja 2001. godine i registrovano u Trgovinskom sudu u Kraljevu 17. avgusta 2001. godine pod brojem Fi 1619/2001, sa osnovnim kapitalom u iznosu EUR 4.547.021,19.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja i prodaja aluminijumskih profila. Fabrika Društva za proizvodnju aluminijumskih profila se nalazi u Novoj Pazovi. Sedište Društva je u Novoj Pazovi, Vojački put 3.

Dana 30.07.2009. godine izvršena je statusna promena pripajanja društva Alumil Coating Srb d.o.o. Nova Pazova društvu Alumil YU Industry a.d. Nova Pazova, čime se akcijski kapital Društva povećao za EUR 2.405.325,90.

Dana 29.03.2012. godine potpisan je Ugovor o pripajanju društva Alumil Technic d.o.o. Beograd društvu Alumil YU Industry a.d. Nova Pazova, kojim je definisano da će se proces spajanja uz pripajanje izvršiti sa stanjem na dan 31.03.2012. godine, a kao dan obračuna pripajanja određen je 01.04.2012. godine. Ugovorom o pripajanju vrednost akcijskog kapitala uvećana je za EUR 100.000.

Shodno statusnoj promeni, preuzeto društvo Alumil Technic d.o.o. Beograd je obrisano iz Registra privrednih subjekata, rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 58496/2012 od 8.05.2012. godine.

Dana 21.01.2014. godine potpisan je ugovor o pripajanju društva Alumil Srb d.o.o. Čačak društvu Alumil YU Industry a.d. Nova Pazova kojim je definisano da će se proces spajanja uz pripajanje izvršiti sa stanjem na dan 01.01.2014. godine. Ugovorom o pripajanju vrednost akcijskog kapitala uvećana je za RSD 677.970.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 110979/2014 od 31.12.2014. godine registrovana je statusna promena pripajanja Alumil Srb d.o.o. Čačak društvu Alumil YU Industry a.d. Nova Pazova i istog dana rešenjem broj BD 111440/2014 je preuzeto društvo Alumil Srb d.o.o. Čačak izbrisano iz registra.

Dana 23.11.15. Skupština akcionara društva donela je odluku o povećanju kapitala konverzijom duga u osnovni kapital. Ovom odlukom se izvršilo emitovanje 732.372 akcije (nominalne vrednosti 930 dinara) u ukupnom iznosu od RSD 681.106 hiljada. Sticalac akcija je ALUSYS INTERNATIONAL AG, Wenginstrasse, Ciri, Švajcarska koji je konvertovao potraživanje po osnovu datih kredita u ukupnom iznosu od EUR 5,600 hiljada (RSD 681.106 hiljada po kursovima na dan uplate) u gore navedeni broj akcija i iznos akcijskog kapitala. Dana 20.05.16. ova odluka je registrovana u Agenciji za privredne registre. Odlukom Agencije za privredne registre broj BD50162/2017 dana 21.06.2016. godine registrovano je povećanje osnovnog kapitala. Time je na dan 31. decembra 2017. godine, većinski vlasnik Društva ALUSYS INTERNATIONAL AG, Ciri, Švajcarska.

Društvo na dan 31. decembra 2017. godine zapošljava 284 radnika (31. decembra 2016. godine: 246 radnik).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

2.1. Osnove za pripremu

Društvo vodi evidencije i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i ostalom primenjivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala Republike Srbije, nezavisno od veličine, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), čiji je prevod na srpski jezik objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Srednja pravna lica mogu da odluče da primenjuju MSFI čiji je prevod na srpski jezik objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija u kom slučaju su dužna da ih primenjuju u kontinuitetu, osim, ako postanu malo pravno lice. Društvo je razvrstano kao srednje pravno lice i odlučilo je da primenjuje MSFI čiji je prevod na srpski jezik objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

MRS, MSFI i tumačenja objavljeni do juna 2012. godine od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja računovodstvenih standarda su zvanično prevedeni rešenjem Ministarstva Finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (broj rešenja 401-00-896/2014-16) i objavljeni u Službenom glasniku Republike Srbije broj 35 dana 27. marta 2014. godine.

Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda objavljeni nakon juna 2012. godine nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Pored toga, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014) i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014 i 144/2014). Navedeni pravilnici koji regulišu prezentaciju finansijskih izveštaja imaju prvenstvo primene u odnosu na zahteve koje u tom pogledu definišu MSFI koji su objavljeni od strane Ministarstva finansija.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje. Društvo odvojeno priprema konsolidovane finansijske izveštaje, koji se u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije pripremaju nakon završetka pripreme pojedinačnih finansijskih izveštaja.

Zbog gore navedenih odstupanja ovi finansijski izveštaji nisu u skladu sa MSFI.

Princip nastavka poslovanja

Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa principom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Društvo nastaviti sa obavljanjem delatnosti u duglednoj budućnosti.

2.2. Računovodstveni osnov

Ovi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška. Finansijski izveštaji su prezentovani u dinarima Republike Srbije (RSD) i sve iskazane numeričke vrednosti predstavljene su u hiljadama dinara (RSD'000), osim ukoliko je drugačije navedeno.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

2.3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu.

Kursne razlike

Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u dinarima primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u dinare primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda. Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke vrednovane po poštenoj vrednosti izražene u stranoj valuti preračunate su primenom kursa važećeg na dan procene.

Prihodi od prodaje

Prihodi se priznaju do nivoa do kog je izvesno da će Društvo ostvariti ekonomske koristi, pod pretpostavkom da se taj iznos može pouzdano izmeriti. Prihod se meri po fer vrednosti primljenog iznosa, umanjene za iznos popusta, rabata i obračunatih poreza i dažbina. Sledeći specifični kriterijumi takođe moraju biti zadovoljeni prilikom priznavanja prihoda:

Prihodi od prodaje robe

Prihod od prodaje robe se priznaje u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za datu robu na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti.

Prihodi od usluga

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u računovodstvenom periodu u kome su usluge pružene.

Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose. Prihodi od kamata su iskazani u bilansu uspeha u okviru finansijskih prihoda.

Ostali prihodi i rashodi

Troškovi održavanja, popravki i zamene evidentiraju se u bilansu uspeha u trenutku kada nastanu. Troškovi rekonstrukcije i unapređenja, koji menjaju kapacitet ili svrhu stalnih sredstava, dodaju se na vrednost stalnih sredstava.

Ostali prihodi i rashodi priznaju se po principu razgraničenja.

Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava u skladu sa fiskalnim propisima u Republici Srbiji, primenom propisane poreske stope na osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu. Tekuća poreska sredstva i obaveze za tekući i prethodni period se mere po iznosu za koji se očekuje da će biti refundiran ili plaćen poreskim vlastima. Rukovodstvo periodično procenjuje primenjen poreski tretman pojedinih stavki u poreskom bilansu kod kojih je primenjiva poreska regulativa podložna različitim tumačenjima i u skladu sa tim evidentira rezervisanja ukoliko su neophodna.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

2.3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Porez na dobit (nastavak)

Odloženi porezi

Odloženi porezi na dobit se obračunavaju i priznaju po metodi obaveza na sve privremene razlike na dan bilansa stanja između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihove sadašnje vrednosti za svrhe finansijskog izveštavanja.

Odložene poreske obaveze priznaju se na sve oporezive privremene razlike, izuzev:

- ukoliko odložene poreske obaveze proističu iz inicijalnog priznavanja „goodwill“-a ili sredstava i obaveza u transakciji koja nije poslovna kombinacija i, u trenutku nastanka nema uticaja na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit ili gubitak; i
- na oporezive privremene razlike u vezi sa učešćem u zavisnim preduzećima, pridruženim preduzećima i zajedničkim ulaganjima gde se trenutak ukidanja privremene razlike može kontrolisati i izvesno je da privremena razlika neće biti ukinuta u doglednom vremenskom roku.

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve odbitne privremene razlike i prenešene neiskorišćene poreske kredite i poreske gubitake do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se sve privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti, izuzev:

- ukoliko su odložena poreska sredstva koja se odnose na privremene razlike nastala iz inicijalnog priznavanja sredstava ili obaveza u transakciji koja nije poslovna kombinacija i, u trenutku nastanka nema uticaja na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit ili gubitak; i
- na oporezive privremene razlike u vezi sa učešćem u zavisnim preduzećima, pridruženim preduzećima i zajedničkim ulaganjima odložena poreska sredstva mogu se priznati samo do mere do koje je izvesno da će privremene razlike biti ukinute u doglednoj budućnosti i da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se sve privremene razlike mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na dan svakog bilansa stanja i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti. Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na dan svakog bilansa stanja i priznaju do mere do koje je postalo izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i obaveze izračunavaju se primenom poreske stope za koju se očekuje da će biti efektivna u godini ostvarenja poreskih olakšica, odnosno izmirenja odloženih poreskih obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa i propisa na dan ili nakon datuma bilansa stanja.

Odloženi porez na dobit koji se odnosi na stavke prethodno priznate direktnim knjiženjem na poziciji kapitala priznaje se u kapitalu, a ne u bilansu uspeha.

Odložena poreska sredstva i odložene poreske obaveze mogu se prikazati u prebijenom iznosu ukoliko postoji zakonom definisano pravo da se u prebijenom iznosu prikazuju tekuća poreska sredstva i tekuće poreske obaveze i ukoliko se odloženi porezi odnose na istog poreskog obveznika i na istu poresku jurisdikciju.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

2.3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Porez na dodatu vrednost

Prihodi, rashodi i sredstva priznaju se u neto iznosu bez iznosa poreza na dodatu vrednost, osim u slučajevima kada se iznos poreza na dodatu vrednost nastao prilikom kupovine roba i usluga ne može nadoknaditi od poreskih vlasti, u kom slučaju se porez na dodatu vrednost priznaje kao deo nabavne vrednosti sredstva ili deo troška.

Neto iznos poreza na dodatu vrednost koji je nadoknativ od ili plativ poreskim vlastima je uključen kao deo potraživanja ili obaveza u bilansu stanja.

Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Kratkoročne naknade zaposlenima

Društvo u okviru svog redovnog poslovanja zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje, doprinose za osiguranje od nezaposlenosti i porez na dohodak, obračunati na bazi bruto zarade zaposlenih, kao i naknade za topli obrok, putne akontacije i regrese, u skladu sa zakonom.

Društvo plaća ove doprinose po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova ili sličnih planova naknada, i prema tome, nema obaveza po ovim osnovama. Dodatno, Društvo nema obavezu finansiranja drugih naknada svojim trenutnim i/ili bivšim radnicima.

Naknade zaposlenima nakon prekida radnog odnosa i ostale dugoročne naknade zaposlenima

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu isplate naknade zaposlenima prilikom odlaska u penziju u iznosu od dve prosečne bruto mesečne zarade ostvarene u republici u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Naknade pri odlasku u penziju nisu pokrivene sredstvima iz fonda. Trošak ovih naknada utvrđuje se primenom aktuarske metode projektovane kreditne jedinice.

Aktuarski dobici i gubici priznaju se kao komponente ostalog rezultata u periodu u kome nastanu. Ove stavke se ne reklasifikuju u bilans uspeha u narednim periodima.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze i, s tim u vezi, nije izvršilo rezervisanja po tom osnovu u prezentiranim finansijskim izveštajima. Rukovodstvo Društva veruje da bi, zbog postojeće povoljne starosne strukture i velike fluktuacije zaposlenih, kao i malog broja zaposlenih, takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, bila nematerijalna za poštnu prezentaciju finansijskih izveštaja.

Naknade rukovodstvu

Naknade koje se isplaćuju izvršnom rukovodstvu Društva za njihove usluge izvršene u toku redovnog radnog vremena obuhvata zaradu po ugovoru i bonusu za izvršenje koji se utvrđuje u skladu sa ostvarenim rezultatima poslovanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

2.3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Finansijska sredstva

Finansijska sredstva se prilikom inicijalnog priznavanja klasifikuju kao finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, kao krediti i potraživanja, kao plasmani koji se drže do dospeća ili kao finansijska sredstva namenjena prodaji.

Inicijalno priznavanje finansijskih sredstava je u visini fer vrednosti uvećane za direktne troškove transakcije (osim u slučaju finansijskih sredstava po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Društvo određuje klasifikaciju svojih finansijskih sredstava nakon inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, finansijske instrumente koji se ne kotiraju i potraživanja od kupaca i ostala potraživanja.

Učešća u kapitalu zavisnih preduzeća

Učešća u kapitalu zavisnih preduzeća iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, ukoliko obezvređenje postoji.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca priznaju se i evidentiraju u visini originalne fakturne vrednosti, umanjene za ispravku vrednosti nenaplativih potraživanja. Ispravka vrednosti za procenjena nenaplativa potraživanja vrši se kada naplata iznosa nije više izvesna. Potraživanja se otpisuju kada postanu potpuno nenaplativa.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti prikazani u bilansu stanja obuhvataju gotovinu na računu kod banaka i gotovinu u blagajni. Za svrhu pripreme izveštaja o novčanim tokovima, gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju gore navedene pozicije.

Obezvređenje finansijskih sredstava

Društvo procenjuje na dan svakog bilansa stanja da li postoje objektivni dokazi da je vrednost finansijskog sredstva umanjena. Vrednost finansijskog sredstva je umanjena samo ako postoje objektivni dokazi obezvređenja nastali kao rezultat događaja koji se odigrao nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva i taj događaj ima uticaj na procenjene buduće tokove gotovine od finansijskog sredstva. Objektivni dokaz da je došlo do obezvređenja vrednosti finansijskog sredstva može da uključuje značajne finansijske poteškoće kupca ili ostalih dužnika, kao i emitenta akcija ili drugih hartija od vrednosti, kršenje ugovora ili kašnjenje u izmirenju obaveza, kao i drugi objektivni dokazi.

Ukoliko postoji objektivni dokaz da je došlo do nastanka gubitka po osnovu umanjenja vrednosti, iznos gubitka se odmerava kao razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i sadašnje vrednosti procenjenih budućih tokova gotovine. Vrednost sredstva ili sredstava se umanjuju korišćenjem računa ispravke vrednosti, a gubitak po osnovu obezvređenja se priznaje u bilansu uspeha. Sredstva se otpisuju kada više ne postoji mogućnost naplate.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se početno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj u slučaju kredita i pozajmica za direktne troškove transakcije.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja, kredite i pozajmice.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

2.3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Finansijske obaveze (nastavak)

Kamatonosni krediti i pozajmice

Svi krediti i pozajmice početno se priznaju po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja poštnu vrednost primljenog iznosa netiranog za iznos troškova povezanih sa pozajmicom. Nakon početnog priznavanja, kamatonosni krediti i pozajmice, naknadno se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom efektivne kamatne stope. Amortizovana vrednost se obračunava uzimajući u obzir sve troškove isplata, kao i popuste i premije pri izmirenju kredita. Dobici i gubici se priznaju u neto dobitku ili gubitku pri isknjiženju ili obezvređivanju obaveze, kao i tokom amortizacionog procesa.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava i obaveza

Finansijska sredstva

Finansijsko sredstvo (ili, deo finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava) prestaje da se priznaje ukoliko je:

- došlo do isteka prava na prilik novca po osnovu tog sredstva;
- Društvo zadržalo pravo na prilik novca po osnovu sredstva, ali je preuzelo obavezu da izvrši isplatu po osnovu tog sredstva u punom iznosu bez materijalno značajnog odlaganja trećem licu po osnovu ugovora o prenosu i (a) Društvo je izvršilo prenos svih rizika i koristi u vezi sa sredstvom, ili (b) nije niti prenelo, niti zadržalo sve rizike i koristi u vezi sa sredstvom ali je prenelo kontrolu nad njim.

Finansijske obaveze

Finansijska obaveza prestaje da se priznaje ukoliko je ispunjenje te obaveze izvršeno, ukoliko je obaveza ukinuta ili ukoliko je istekao rok važenja obaveze. U slučaju gde je postojeća finansijska obaveza zamenjena drugom obavezom prema istom poveriocu, ali pod značajno promenjenim uslovima ili ukoliko su uslovi kod postojeće obaveze značajno izmenjeni, takva zamena ili promena uslova tretira se kao prestanak priznavanja prvobitne obaveze sa istovremenim priznavanjem nove obaveze, dok se razlika između prvobitne i nove vrednosti obaveze priznaje u bilansu uspeha.

Donacije

Donacije se priznaju u njihovoj fer vrednosti kada postoji razuman stepen uverenja da će donacija biti primljena i ostali prateći uslovi biti ispunjeni. Donacija koja se odnosi na trošak priznaje se kao prihod tokom perioda koji je potreban da bi se donacija povezala na sistemskoj osnovi sa troškovima koji iz nje trebaju biti nadoknađeni. Kada se donacija odnosi na sredstvo, fer vrednost donacije se evidentira na računima odloženih prihoda, koji se, zatim, priznaju u bilansu uspeha tokom procenjenog korisnog veka upotrebe datog sredstva u jednakim godišnjim iznosima.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju u visini nabavne vrednosti umanjene za akumuliranu amortizaciju i eventualno nastalo obezvređenje. Nabavnu vrednost čini fakturisana vrednost, uvećana za sve troškove nastale do dovođenja sredstva u odgovarajuće stanje i lokaciju.

Troškovi popravki i održavanja priznaju se kao rashod u periodu u kom su nastali.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

2.3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Amortizacija se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe primenom godišnjih stopa amortizacije, kako sledi:

Imovina	<u>Stopa amortizacije</u>
Građevinski objekti	2% - 3%
Proizvodna oprema	5% - 33%
Vozila	16% - 17%
Nameštaj	7% - 20%

Nekretnine, postrojenja i oprema iskknjižavaju se iz evidencije po otuđenju ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od kontinuirane upotrebe tog sredstva. Dobitak ili gubitak po osnovu iskknjižavanja sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Obevređenje nemonetarnih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo procenjuje da li postoje indikacije obevređivanja nekog sredstva. Ukoliko postoje, Društvo formalno procenjuje njegovu nadoknadivu vrednost. Ukoliko se utvrdi da je knjigovodstvena vrednost veća od nadoknadive vrednosti, vrši se umanjjenje do nivoa procenjene nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost nekog sredstva ili "jedinice koja generiše novac", ukoliko sredstvo ne generiše gotovinske tokove nezavisno od drugih sredstava ili grupa sredstava, jednaka je višoj od neto prodajne ili upotrebne vrednosti. Za potrebe utvrđivanja upotrebne vrednosti procenjeni budući tokovi gotovine se diskontuju na njihovu sadašnju vrednost koristeći diskontnu stopu pre poreza koja odražava trenutnu tržišnu ocenu vremenske vrednosti novca i rizik specifičan za to sredstvo. U određivanju fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje koristi se odgovarajuća tehnika procene.

Zalihe

Gotovi proizvodi i nedovršena proizvodnja se vrednuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti od toga koja je niža. Cena koštanja obuhvata direktne troškove materijala i rada i proporcijalni deo opštih troškova na osnovu normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta bez uključivanja troškova pozajmljivanja.

Zalihe materijala i rezervnih delova kao i nabavljene nepokretnosti koje su namenjene daljoj prodaji se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža. Nabavna vrednost uključuje fakturnu vrednost dobavljača, uvozne dažbine, troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu povezati sa dovođenjem zaliha na postojeću lokaciju i u postojeće stanje. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena pod normalnim uslovima poslovanja, umanjena za procenjene troškove finalizacije proizvoda i za procenjene troškove prodaje.

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju kada Društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili ugovornu) koja je rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će odlivi ekonomskih koristi nastati radi izmirenja obaveze i kada se može izvršiti pouzdana procena obaveze. Ukoliko je vremenska vrednost novca značajna, rezervisanja se iskazuju u diskontovanom iznosu očekivanih budućih novčanih tokova, uz primenu diskontne stope pre oporezivanja koja odražava postojeće tržišne uslove i eventualne specifične rizike povezane sa potencijalnom obavezom za koju se priznaje rezervisanje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

2.4. Značajne računovodstvene procene

Pripremanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prikazane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda.

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Ipak, stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena. Procene se razmatraju periodično, i kada su korekcije neizbežne, priznaju se u periodu u kojem se došlo do saznanja.

Ključne pretpostavke o budućnosti, čija promena može uticati na materijalno značajna usklađivanja knjigovodstvenih vrednosti sredstava i obaveza u sledećoj izveštajnoj godini bile su sledeće:

Porez na dobit

Društvo podleže obavezi plaćanja poreza na dobit u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije. Društvo priznaje obavezu za očekivane efekte pitanja proizašlih iz poreske revizije, na osnovu procene da li će doći do dodatnog plaćanja poreza. Ukoliko se konačan ishod efekata tih pitanja na porez na dobit bude razlikovao od prvobitno knjiženih iznosa, razlika će se odraziti na porez na dobit i rezervisanje za odložene poreze u periodu u kom se razlika utvrdi.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se za sve neiskorišćene poreske gubitke i kredite u stepenu u kojem je verovatno da će buduća oporeziva dobit biti raspoloživa, uzimajući u obzir i buduće poreske kredite. Značajna procena rukovodstva je potrebna da bi se odredio iznos odloženih poreskih sredstava koji može biti priznat, a na osnovu verovatnog budućeg vremena i iznosa oporezivih dobiti i budućih poreskih strategija.

Ispravka vrednosti potraživanja

Društvo vrši priznavanje ispravke vrednosti potraživanja u cilju blagovremenog iskazivanja procenjenih gubitaka koji se očekuju usled nesolventnosti kupaca. Starosna struktura neto potraživanja, prethodna iskustva u naplati kao i kreditna sposobnost kupaca predstavljaju početnu osnovu za utvrđivanje nadoknadive vrednosti potraživanja. Pored toga rukovodstvo utvrđuje poštnu vrednost sredstava obezbeđenja iz kojih Društvo može naplatiti svoja potraživanja pri donošenju procene o konačnom iznosu nenaplativih potraživanja na osnovu koje se vrši priznavanje ispravke vrednosti na dan bilansa stanja.

Korisni vek upotrebe nekretnina, postrojenja i opreme

Rezidualna vrednost, korisni vek upotrebe i metodi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme procenjuju se krajem svake godine i ukoliko je potrebno koriguju prospektivno. Dole navedeni faktori se analiziraju pri određivanju korisnog veka upotrebe sredstava:

- a) očekivana upotreba sredstva. Upotreba se procenjuje na osnovu očekivanog kapaciteta i fizičkog output-a
- b) očekivana fizička istrošenost koja zavisi od operativnih faktora kao što je broj smena za koje se sredstvo koristi i program održavanja i popravki uključujući i održavanje kada se sredstvo ne koristi
- c) tehnička i komercijalna zastarelost koje nastaju usled promene ili poboljšanja proizvoda ili promene tražnje na tržištu za proizvodom koje sredstvo proizvodi
- d) zakonska ili slična ograničenja upotrebe sredstava i istek roka lizinga

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

3. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	<u>2017.</u>	<u>RSD '000</u> <u>2016.</u>
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	39.102	43.019
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	133.602	135.488
Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	476.786	395.878
Prihod od prodaje robe na inostranom tržištu	<u>37.338</u>	<u>23.833</u>
Ukupno	<u>686.828</u>	<u>598.218</u>

4. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	<u>2017.</u>	<u>RSD '000</u> <u>2016.</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	317.587	379.726
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	10.033	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	530.990	519.260
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.466.240	1.302.136
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	<u>1.493.353</u>	<u>1.290.065</u>
Ukupno	<u>3.818.203</u>	<u>3.491.187</u>

5. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA

	<u>2017.</u>	<u>RSD '000</u> <u>2016.</u>
Prihodi od premija	-	2.009
Prihod od subvencija	<u>3.709</u>	<u>4.060</u>
Ukupno	<u>3.709</u>	<u>6.069</u>

6. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	<u>2017.</u>	<u>RSD '000</u> <u>2016.</u>
Drugi poslovni prihodi	<u>2.433</u>	<u>1.904</u>
Ukupno	<u>2.433</u>	<u>1.904</u>

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	<u>2017.</u>	<u>RSD '000</u> <u>2016.</u>
Nabavna vrednost prodane robe	<u>598.335</u>	<u>515.599</u>
Ukupno	<u>598.335</u>	<u>515.599</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

8. TROŠKOVI MATERIJALA

	<u>2017.</u>	<i>RSD '000</i> <u>2016.</u>
Direktni materijal	2.711.845	2.444.180
Rezervni delovi i sitan alat	6.411	4.250
Ostali potrošni materijal	<u>44.905</u>	<u>32.685</u>
Ukupno	<u>2.763.161</u>	<u>2.481.116</u>

9. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	<u>2017.</u>	<i>RSD '000</i> <u>2016.</u>
Troškovi goriva i energije	<u>96.226</u>	<u>93.621</u>
Ukupno	<u>96.226</u>	<u>93.621</u>

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	<u>2017.</u>	<i>RSD '000</i> <u>2016.</u>
Bruto zarade	271.013	224.364
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	47.477	40.125
Ostali lični rashodi i naknade	<u>16.700</u>	<u>14.852</u>
Ukupno	<u>335.190</u>	<u>279.341</u>

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	<u>2017.</u>	<i>RSD '000</i> <u>2016.</u>
Troškovi zakupa	21.432	18.604
Troškovi transporta, poštarina, telefona	70.166	69.408
Troškovi usluga održavanja	14.633	12.652
Troškovi marketinga i sajmova	25.037	4.558
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	<u>132.905</u>	<u>102.844</u>
Ukupno	<u>264.173</u>	<u>206.066</u>

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	<u>2017.</u>	<i>RSD '000</i> <u>2016.</u>
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme (Napomena 21)	132.423	126.641
Amortizacija nematerijalne imovine	<u>920</u>	<u>650</u>
Ukupno	<u>133.343</u>	<u>127.291</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

13. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	<i>RSD '000</i>	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Troškovi poreza i ostalih dažbina	9.333	10.498
Troškovi bankarskih usluga	3.251	2.225
Troškovi reprezentacije	6.598	6.303
Troškovi osiguranja	3.882	3.755
Troškovi obezbeđenja	8.148	7.795
Ostali nematerijalni troškovi	<u>40.581</u>	<u>43.848</u>
Ukupno	<u>71.793</u>	<u>74.424</u>

14. FINANSIJSKI PRIHODI

	<i>RSD '000</i>	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Prihodi od kamata (od trećih lica)	1.259	1.535
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule	28.140	7.398
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	<u>73.521</u>	<u>111.532</u>
Ukupno	<u>102.920</u>	<u>120.465</u>

15. FINANSIJSKI RASHODI

	<i>RSD '000</i>	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Rashodi kamata (prema trećim licima)	6.588	8.300
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule	27.889	8.751
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	<u>26.513</u>	<u>66</u>
Ukupno	<u>60.990</u>	<u>17.117</u>

16. OSTALI PRIHODI

	<i>RSD '000</i>	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Prihodi od prodaje materijala	2.192	1.171
Ostali prihodi	<u>10.173</u>	<u>17.779</u>
Ukupno	<u>12.365</u>	<u>18.950</u>

17. OSTALI RASHODI

	<i>RSD '000</i>	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Manjkovi, rashodi, otpisi, vanredni rashodi	1.387	602
Gubici po osnovu prodaje i rashoda imovine	3.642	2.621
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme	5.933	-
Obezvređenje zaliha materijala i robe	3.339	4.880
Ostali rashodi	<u>7.276</u>	<u>5.133</u>
Ukupno	<u>21.577</u>	<u>13.236</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

18. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit za 2017. godinu i 2016. godinu su sledeće:

	<u>2017.</u>	<u>RSD '000</u> <u>2016.</u>
Tekući porez na dobit	35.724	-
Odloženi poreski rashod	-	-
Odloženi poreski prihod	2.948	2.863
Ukupno	<u>32.776</u>	<u>2.863</u>

Usaglašavanje poreza na dobitak i proizvoda rezultata poslovanja pre oporezivanja i propisane poreske stope je dato kao što sledi:

	<u>2017.</u>	<u>RSD '000</u> <u>2016.</u>
Dobit pre oporezivanja	<u>328.957</u>	<u>528.396</u>
Obračunata obaveza primenom propisane stope od 15%	<u>49.343</u>	<u>79.259</u>
Efekat poreske amortizacije	3.796.	3.201
Poreski efekti rashoda i prihoda koji se ne priznaju u poreske svrhe	7.504	8.275
Tekuća poreska obaveza	<u>60.643</u>	<u>90.735</u>
Umanjenje obaveze po osnovu iskorišćenja poreskih kredita	24.919	90.735
Tekući porez	<u>35.724</u>	<u>-</u>

Potraživanje za porez na dobit po osnovu uplaćenih akontacija da nad 31.12.17. iznosi RSD 43,136 hiljada (31.12.16. RSD 1.021 hiljada) i iskazan je unutar pozicije Druga potraživanja.

Komponente odloženih poreza su prikazane kao što sledi:

	<u>Bilans stanja</u>		<u>Bilans uspeha</u>	
	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Odložena poreska sredstva				
Privremene razlike na osnovnim sredstvima i nematerijalnim ulaganjima	23.130	20.182	2.948	2.863
Ukupno odložena poreska sredstva	<u>23.130</u>	<u>20.182</u>	<u>2.948</u>	<u>2.862</u>

U skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit tokom 2013. godine na snagu je stupio Pravilnik o transfernim cenama i metodama koje se primenjuju po principu "van dohvata ruke" pri utvrđivanju cena transakcija među povezanim stranama. U skladu sa ovim Zakonom i Pravilnikom, Društva su u obavezi da do 29. juna 2018. godine zajedno sa poreskim bilansom za 2017. godinu predaju i studiju transfernih cena.

Sa obzirom da Društvo ima značajne transakcije sa povezanim stranama, u trenutku sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. godinu Društvo je pripremilo studiju transfernih cena.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

20. NEMATERIJALNA IMOVINA

	<u>Softver i licence</u>	<u>RSD '000 Ukupno</u>
<i>Nabavna vrednost</i>		
Na dan 1. januar 2016. godine	14.230	14.230
Nabavke	15	15
Nematerijalna imovina u pripremi	5.542	5.542
Otuđenja i otpisi	(511)	(511)
Na dan 31.12.2016. godine	19.276	19.276
Nabavke	614	614
Otuđenja i otpisi	(70)	(70)
Na dan 31. decembar 2017. godine	19.820	19.820
<i>Ispravka vrednosti</i>		
Na dan 1. januar 2016. godine	11.820	11.820
Amortizacija (Napomena 12)	650	650
Otuđenja i otpisi	(285)	(285)
Na dan 31. decembar 2016. godine	12.185	12.185
Amortizacija (Napomena 12)	919	919
Otuđenja i otpisi	(70)	(70)
Na dan 31.12.2017. godine	13.034	13.034
Sadašnja vrednost na 31. decembar 2017. Godine	6.786	6.786
Sadašnja vrednost na 31. decembar 2016. Godine	7.091	7.091

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

						RSD '000
	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ulaganja u tuđe nekretnine, postojenja i opremu	Investicije u toku i avansi za osnovna sredstva	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>						
Na dan 1. januar 2016. godine	60.705	1.049.964	1.289.131	-	23.608	2.423.408
Nabavke	-	-	41.102	-	12.830	53.932
Prenos sa sredstava u pripremi	15.090	-	8.994	-	(24.084)	-
Otuđenja i otpisi	-	-	(16.842)	-	-	(16.842)
Na dan 31. decembar 2016. godine	75.795	1.049.964	1.322.385	-	12.354	2.460.498
Nabavke	-	-	61.632	36.471	127.215	225.318
Prenos sa sredstava u pripremi	11.477	-	-	-	(11.477)	-
Otuđenja i otpisi	-	-	(25.305)	-	-	(25.305)
Na dan 31. decembar 2017. godine	87.272	1.049.964	1.358.712	36.471	128.092	2.660.511
<i>Ispravka vrednosti</i>						
Na dan 1. januar 2016. godine	-	172.739	921.351	-	-	1.094.090
Amortizacija (Napomena 13)	-	25.949	100.692	-	-	126.641
Otuđenja i otpisi	-	-	(13.565)	-	-	(13.565)
Na dan 31. decembar 2016. godine	-	198.688	1.008.478	-	-	1.207.166
Amortizacija (Napomena 12)	-	25.949	106.474	-	-	132.423
Obezvredjenje	-	-	-	-	5.923	5.923
Otuđenja i otpisi	-	-	(17.349)	-	-	(17.349)
Na dan 31. decembar 2017. godine	-	224.637	1.097.603	-	5.923	1.328.163
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2017. godine	87.272	825.327	261.109	36.471	122.169	1,332.348
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2016. godine	75.795	851.276	313.908	-	12.354	1.253.334

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

22. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I OSTALA DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Društvo je na osnovu Odluke Skupštine dana 13.02.2017. godine plaćanjem iznosa od 102.000 CHF steklo nove 102 akcije Alumil International AG. Kako se radilo o dokapitalizaciji sa pravom prećeg sticanja nije se promenila struktura ućešća a to je 51% akcija društva Alumil International AG Switzerland (prvobitno ime "Aluyu AG") stećenih Ugovorom o kupoprodaji akcija od 25.09.2016. godine. Ostala struktura ulaganja posledica je ulaganja tokom 2015, godine kada je Ugovorom o kupovini akcija steklo 49,98% društva Alumil Buildings Systems SA (prvobitno se društvo zvalo " Alusys Hellas SA"). Zatim je Ugovorom od 30.oktobra 2015. godine steklo 95,24% akcija društva LMG European Technologies ltd Cyprus. Tokom 2016. kupovinom akcija LMG European Technologies ltd Cyprus od strane Alumil International AG Swiss to se ućešće smanjilo na 54,819 posto.

Dugoroćni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2017. godine i 31. decembar 2016. godine odnose se na ućešća u kapitalu sledećih pravnih lica:

Naziv pravnog lica	31.12.2017.		31.12.2016.	
	Ućešće u kapitalu	Stanje ućešća	Ućešće u kapitalu	Stanje ućešća
Alpro Vlasenica a.d. Vlasenica	63.70%	92.574	63.70%	92.574
BH Aluminium d.o.o. Vlasenica	-	-	19.00%	80
Alumil Montenegro doo Podgorica	100.00%	3.706	100.00%	3.705
LMG European Technologies ltd Cyprus	54.82%	120.274	95.24%	120.274
Alumil Buildings Systems SA	49.98%	123.138	49.98%	123.138
Alumil International AG Swiss	51.00%	17.497	51.00%	5.607
Ukupno		357.189		345.378

Zavisno preduzeće Alpro Vlasenica a.d. Vlasenica bavi se proizvodnjom aluminijumskih profila, dok se preduzeće BH Aluminium d.o.o.Vlasenica, LMG European Technologies ltd Cyprus, Alumil Buildings Systems SA Alumil Montenegro doo bave trgovinom aluminijumskim profilima i aluminijumskom robom, dok se Alumil International AG Swiss bavi investicijama.

Na osnovu Ugovora o prenosu udjela i istupanju iz društva sa ogranićenom odgovornošću od 04.11.2017. godine Društvo je prenelo svoj osnivaćki novćani udeo u iznosu od 1900 KM tj 19% kapitala društva na sticaoca SEU INVESTMENT ltd iz Nikozije, Kipar.

Na osnovu odluke Skupštine Društva 13.02.2017. godine da Društvo može ućestvovati u povećanju akcijskog kapitala Alumil International AG Switzerland uplaćeno je dodatnih 102 novih registrovanih akcija nominalne vrednosti od 1.000 CHF, ćime se nije promenio procenat ućešća od 51%.

Na osnovu ugovora o zajmu od 25.09.2015. godine Društvo je stavilo na raspolaganje zavisnom društvu Alumil International AG Switzerland iznos od EUR 3.500.000 sa rokom vraćanja dve godine i kamatnom stopom 2% godišnje. Aneksom ugovora o zajmu 24.01.2017. godine produžen je rok vraćanja na pet godina, a kamatna stopa smanjena na 1% godišnje.

Na osnovu Odluke Skupštine Alumil Yu Industry od 13.02.2017. i Aneksa IV Ugovora o zajmu od 30. septembra 2015. godine izvršena je konverzija dela zajma od 3,500.000 evra u iznosu od EUR 655.928 (odnosno CHF 700.000) po kursu na dan 13.02.2017.godine u korist ostalog kapitala Alumil International AG Switzerland.

Na osnovu u govora o zajmu od 12.12.2016. godine Društvo je stavilo na raspolaganje zavisnom društvu Alumil International AG Switzerland iznos od EUR 400.000 sa rokom vraćanja pet godina, besamatno.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

22. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I OSTALA DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (nastavak)

Na osnovu ugovora o zajmu od 06.04. 2017. godine Društvo je stavilo na raspolaganje zavisnom društvu Alumil International AG Switzerland iznos od USD 425.000 sa rokom vraćanja do 31.03.2019. godine, beskamatno.

Stanje na ostalim dugoročnim potraživanjima tokom 2017. godine i 2016. godine bilo je sledeće:

	<u>31.12.2017.</u>	<u>RSD '000</u> <u>31.12.2016.</u>
Potraživanje po dugoročnom deviznom kreditu		
Zavisnom licu Alumil International AG Swiss	426.458	481.542
Ostali dugoročni plasmani Alumil International AG Swiss	<u>81.347</u>	<u>-</u>
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	<u>507.805</u>	<u>481.542</u>

23. ZALIHE

	<u>31.12.2017.</u>	<u>RSD '000</u> <u>31.12.2016.</u>
Gotovi proizvodi - aluminijumski profili	459.969	385.817
Nedovršena proizvodnja	129.379	150.111
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	147.216	119.268
Roba	184.251	156.377
Dati avansi dobavljačima	993	571
Stalna sredstva namenjena prodaji	<u>12.588</u>	<u>5.941</u>
Ukupno	<u>934.396</u>	<u>818.085</u>

24. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	<u>31.12.2017.</u>	<u>RSD '000</u> <u>31.12.2016.</u>
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica– Napomena 33	10.424	-
Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica	10.033	-
Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica	34.277	168.568
Kupci u zemlji	388.499	365.480
Kupci u inostranstvu	<u>425.976</u>	<u>219.519</u>
Ukupno, bruto	<u>869.209</u>	<u>753.567</u>
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	<u>(240.343)</u>	<u>(239.745)</u>
Potraživanja po osnovu prodaje, neto	<u>628.866</u>	<u>513.822</u>

Društvo je izvršilo usaglašavanje sa svojim kupcima na dan 31. oktobar 2017. godine, i neusaglašena potraživanja iznose RSD 1.408.813,23 (31. oktobar 2016. godine RSD 5.488.130,29).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

24. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Tabela promena na ispravkama vrednosti:

	<u>2017.</u>	<i>RSD '000</i> <u>2016.</u>
Stanje na dan 1. januar	239.745	249.421
Dodatna ispravka vrednosti u tekućem periodu	15.032	1.021
Ukidanje ispravke vrednosti u tekućem period	(14.434)	-
Isknjižavanje ispravke potraživanja	-	(10.697)
Stanje na dan 31. decembar	240.343	239.745

25. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na dospeće obračunatih kamata dugoročnog deviznog kredita zavisnom pravnom licu Alumil International AG i na devizni depozit od 350,000 EUR oročen u decembru 2017, godine na šest meseci kod ProCredit bank ad Beograd (31.12.2016: 350.000 EUR).

	<u>31.12.2017.</u>	<i>RSD '000</i> <u>31.12.2016.</u>
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	720	5.423
Dati kratkoročni devizni depoziti	41.465	43.215
Ukupno	42.185	48.638

26. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	<u>31.12.2017.</u>	<i>RSD '000</i> <u>31.12.2016.</u>
Dinarska sredstva na računima kod banaka	68.336	26.450
Devizna sredstva na računima kod banaka	28.803	52.499
Neraspoređen devizni priliv kod banaka	24.433	-
Ukupno	121.572	78.949

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

27. KAPITAL

Društvo je na dan 31. decembra 2017. godine iskazalo akcijski kapital u vrednosti RSD 1.337.816 hiljada (31. decembar 2016. godine: RSD 1.337.816 hiljada).

Navedeni iznos kapitala je usaglašen sa akcijskim kapitalom evidentiranim u Centralnom registru hartija od vrednosti i Agenciji za privredne registre.

	<u>Učešće</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>RSD '000</u> <u>Stanje udela</u>
Alusys International AG	50,94%	732.764	681.470
Alumil Aluminium Industry S.A	48,35%	695.572	646.882
Alumil Group LTD	0,71%	10.187	9.474
Ukupno na dan 31.12.2017.	<u>100,00%</u>	<u>1.438.523</u>	<u>1.337.826</u>

Dana 23.11.16. Skupština akcionara društva donela je odluku o povećanju kapitala konverzijom duga (napomena 1) u osnovni kapital. Ovom odlukom se izvršilo emitovanje 732.372 akcije (nominalne vrednosti RSD 930 u ukupnom iznosu od RSD 681.106 hiljada. Sticalac akcija je ALUSYS INTERNATIONAL AG, Wenginstrasse, Ciri, Švajcarska koji je konvertovao potraživanje po osnovu datih kredita u ukupnom iznosu od EUR 5.600 hiljada (RSD 681.106 hiljada po kursovima na dan uplate) u gore navedeni broj akcija i iznos akcijskog kapitala. Dana 20.05.2016. ova odluka je registrovana u Agenciji za privredne registre. Novoizdate akcije su registrovane u Centralnom registru za hartije od vrednosti kao i u Agenciji za privredne registre odlukom broj BD50162/2017 dana 21.06.2017. godine kojom se registrovalo povećanje osnovnog kapitala, te je struktura upisanog i uplaćenog akcijskog kapitala na dan 31. decembar 2016. godine je prikazana u sledećoj tabeli:

Struktura upisanog i uplaćenog akcijskog kapitala na dan 31. decembar 2016. godine je prikazana u sledećoj tabeli:

	<u>Učešće</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>RSD '000</u> <u>Stanje udela</u>
Alumil Aluminium Industry S.A	50,94%	732.764	681.470
Alusys International AG	48,35%	695.572	646.882
Alumil Group LTD	0,71%	10.187	9.474
Ukupno na dan 31.12.2016.	<u>100,00%</u>	<u>1.438.523</u>	<u>1.337.826</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

28. KREDITI I ZAJMOVI

	Iznos kredita u EUR	Kamatna stopa	Datum puštanja	Datum dospeća	RSD '000	
					Stanje 31.12.2017.	Stanje 31.12.2016.
Evropska investiciona banka	500.000	6M EURIBOR +3.71%	Maj 2015.	04.05.2017.	-	17.496
Procredit banka ad	320.000	6M EURIBOR +3.71%	Januar 2015.	20.02.2017.	-	4.500
Procredit banka ad	1.200.000	6M EURIBOR +3.71%	Juli 2015.	15.07.2018.	34.335	95.425
Procredit banka ad	500.000	6M EURIBOR +3.71%	Juli 2016.	25.08.2019.	39.951	61.736
Procredit banka ad	1.000.000	6M EURIBOR +2.8%	Februar 2017.	08.03.2020.	89.868	-
Procredit banka ad	1.500.000	6M EURIBOR +2.5%	Novembari 2017.	24.11.2027.	59.236	-
Procredit banka ad	80.000.000 RSD	3,3%	Decembar 2017.	19.20.2020.	80.000	-
Ukupno primljeni krediti i zajmovi					303.390	179.157

Primljeni krediti i zajmovi prema rokovima dospeća su prikazani u narednoj tabeli:

	RSD '000	
	31.12.2017.	31.12.2016.
Deo kredita koji dospeva do godinu dana	114.202	101.721
Deo kredita koji dospeva preko godinu dana	189.188	77.436
Ukupno primljeni krediti	303.390	179.157

Dugoročni kredit Evropske investicione banke denominovan je u evrima i realizovan preko ProCredit banke. Odobren je u novembru 2014. godine i reprogramiran u maju 2016. godine u dinarskoj protivvrednosti iznosa EUR 500.000 uz kamatnu stopu 6M Euribor + 3,71% godišnje. Kredit dospeva 04. maja 2017. godine.

Dugoročni kredit ProCredit bank a.d. Beograd denominovan u evrima odobren je u januaru 2015. godine uz kamatnu stopu 3,71% godišnje, a dospeva u 20. februara 2017. godine. Instrument obezbeđenja je izvršna vansudska hipoteka na objekat i zemljište fabrike u vlasništvu Društva.

Dugoročni kredit ProCredit bank a.d. Beograd denominovan u evrima odobren je u julu 2015. godine uz kamatnu stopu 3,71% godišnje, a dospeva u 15. jula 2018. godine. Instrument obezbeđenja je izvršna vansudska hipoteka na objekat i zemljište fabrike u vlasništvu Društva.

Dugoročni kredit ProCredit bank a.d. Beograd denominovan u evrima odobren je u julu 2016. godine uz kamatnu stopu 3,71% godišnje, a dospeva 25. Augusta 2019. godine. Instrument obezbeđenja je izvršna vansudska hipoteka na objekat i zemljište fabrike u vlasništvu Društva.

Dugoročni kredit ProCredit bank a.d. Beograd denominovan u evrima odobren je u martu 2017. godine uz kamatnu stopu 2,8% godišnje, a dospeva u martu 2020. godine. Instrument obezbeđenja je izvršna vansudska hipoteka na objekat i zemljište fabrike u vlasništvu Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

28. KREDITI I ZAJMOVI (nastavak)

Dugoročni kredit ProCredit bank a.d. Beograd denominovan u evrima odobren je u novembru 2017. godine uz kamatnu stopu 2,5% godišnje na neotplaćeni iznos glavnice, počev od dana isplate kredita, a nakon isteka perioda od 24 meseca po nominalnoj kamatnoj stopi koja se određuje na osnovu šestomesečnog EURIBOR-a uvećanog za maržu od 2,5% na godišnjem nivou, I to na neotplaćeni iznos glavnice. Kredit će biti isplaćen u pet tranši do 20. aprila 2018. godine. Kredit dospeva 24. Novembra 2027. godine. Instrument obezbeđenja je izvršna vansudska hipoteka na objekat i zemljište fabrike u vlasništvu Društva I sopstvene blanko menice.

Dugoročni kredit ProCredit bank a.d. Beograd u dinarima odobren je u decembru 2017. godine uz kamatnu stopu 3,3% godišnje, a dospeva u decembru 2020. godine. Instrument obezbeđenja je izvršna vansudska hipoteka na objekat i zemljište fabrike u vlasništvu Društva.

29. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze na dan 31. decembar 2017. godine se odnose na tekuće dospeće dugoročnih kredita (Napomena 28).

Namena kredita je izmirenje obaveza prema dobavljačima, a instrument obezbeđenja je izvršna vansudska hipoteka na objekat i zemljište fabrike u vlasništvu Društva, i mogu se dalje analizirati kako sledi:

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
		<i>RSD '000</i>
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	-	17.496
Tekuće dospeće bankarskog kredita- Pro Credit bank ad Beograd	-	4.500
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	34.335	59.626
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	23.744	20.099
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	39.184	-
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	1.472	-
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	15.467	-
Ukupno	<u>114.202</u>	<u>101.721</u>

30. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Struktura obaveza iz poslovanja na dan 31. decembar 2017. godine i 31. decembar 2016. godine je prikazana u sledećoj tabeli:

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
		<i>RSD '000</i>
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	24.465	75.853
Dobavljači u zemlji	29.314	50.801
Dobavljači u inostranstvu	835	9.387
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu	139.747	64.983
Ukupno	<u>194.361</u>	<u>201.024</u>

Društvo na dan 31.12.2017. godine nema neusaglašenih obaveza prema dobavljačima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

31. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<i>RSD '000</i>	
	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Odloženi prihodi po osnovu subvencija	98.310	101.452
Pasivna vremenska razgraničenja	6.933	2.646
Ukalkulisani troškovi	<u>22.872</u>	<u>20.717</u>
Ukupno	<u>128.115</u>	<u>124.815</u>

Odloženi prihodi po osnovu primljenih subvencija na dan 31. decembar 2017. godine u iznosu RSD 98.310 hiljada (31. decembar 2016. godine: RSD 101.452 hiljada) i odnose se na subvencije grčke Vlade, primljenu za pokrivanje dela troškova izgradnje fabrike.

Promene na odloženim prihodima po osnovu primljenih donacija tokom 2017. godine i 2016. godine bile su sledeće:

	<i>RSD '000</i>	
	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Stanje na dan 1. januara	101.452	105.512
Ukidanje u korist prihoda	<u>(3.142)</u>	<u>(4.060)</u>
Stanje na dan 31. Decembra 2017.	<u>98.310</u>	<u>101.452</u>

32. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE

Na dan 31.12.2017. godine ne postoje sudski sporovi pokrenuti protiv Društva.

Na dan 31.12.2017. godine Društvo ima obaveze za preuzete kredite za koje su uspostavljena sredstva obezbeđenja navedena u napomenama 28. i 29.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

33- POVEZANE STRANE

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 1, većinski vlasnik Društva je ALUSYS INTERNATIONAL AG, Cirihi, Švajcarska. Ostala povezana lica uključuju članice Alumil Grupe.

Naredna tabela prikazuje stanje potraživanja i obaveza i ukupan iznos transakcija koje su obavljene sa povezanim stranama u toku 2017. godine (transakcije po osnovu učešća i kredita prikazana su u prethodnim napomenama):

Povezana strana	RSD '000			
	Prodaja povezanim stranama	Nabavka od povezanih strana	Potraživanja od povezanih strana	Obaveze prema povezanim stranama
Alumil Aluminium SA	129.715	1.949.960	34.277	115.248
Alpro Vlasenica ad	45.237	717.200	-	24.465
Alumil Montenegro	321.619	2.879	10.424	-
Alumil Skopje	23.305	-	-	-
BH Aluminium doo	324.237	6.172	-	-
Alumil Yug	103.546	-	-	-
GA Plastic	-	1.332	-	-
Alumil Zagreb	73.622	-	-	-
Metron automations SA	-	1.213	-	1.185
Alumil Building Systems SA	-	2.539	-	2.479
Alumil Rom Industry ad	-	149.732	-	17.669
Alumil Kosovo SHPK	10.033	-	10.033	-
BMP Hellas SA	-	22.996	-	3.166
Ukupno	1.031.314	2.854.023	54.734	164.212

Ugovorom o prenosu udjela i istupanju iz društva sa ograničenom odgovornošću od 02.11.2017. godine BH Aluminium doo i Alumil Zagreb prestaju biti povezana lica jer je izvršen prenos novčanog osnivačkog uloga na novog sticaoca SEU Investment Ltd Kipar, Nikozija.

Naredna tabela prikazuje stanje potraživanja i obaveza i ukupan iznos transakcija koje su obavljene sa povezanim stranama u toku 2016. godine (transakcije po osnovu učešća i kredita prikazana su u prethodnim napomenama):

Povezana strana	RSD '000			
	Prodaja povezanim stranama	Nabavka od povezanih strana	Potraživanja od povezanih strana	Obaveze prema povezanim stranama
Alumil Aluminium SA	216.083	1.949.035	29.833	60.425
Alpro Vlasenica ad	70.918	442.545	-	75.853
Alumil Montenegro	244.758	3.427	-	6.196
BH Aluminium doo	334.345	3.059	84.379	1.313
Alumil Skopje	21.429	-	5.418	-
Alumil Yug	117.981	-	-	-
Alutrade	-	-	-	-
GA Plastic	-	2.905	-	-
Alumil Zagreb	72.754	-	48.938	-
Alumil Deutschland gmbh	38	-	-	-
Alumil Bulgaria Ltd	187	-	-	-
Alumil Rom Industry ad	-	30.574	-	-
BMP Hellas SA	-	34.387	-	3.245
Ukupno	1.077.493	2.468.932	168.568	147.032

Obaveza prema Alumil Montenegro odnosi se na primljeni avans.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

34. CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom poslovanju izloženo različitim finansijskim rizicima. Ovi rizici uključuju tržišni rizik, kreditni rizik, kao i rizik likvidnosti. Društvo ne koristi izvedene finansijske instrumente ili ostale oblike hedžinga ovih rizika zbog nerazvijenosti finansijskog tržišta u kojem Društvo posluje. Banke u Republici Srbiji su u procesu početne ponude izvedenih finansijskih instrumenata društvima.

Politike upravljanja svakim od navedenih rizika su objašnjene u daljem tekstu.

Tržišni rizici

Tržišni rizik obuhvata rizik da će fer vrednost budućih gotovinskih priliva po osnovu finansijskih instrumenata varirati zbog promena tržišnih cena. Tržišne cene obuhvataju tri vrste rizika: rizik kamatnih stopa, rizik promena kurseva valuta i druge rizike cena kao što je rizik kapitala. Finansijski instrumenti na koje utiče tržišni rizik uključuju depozite, kredite i pozajmice, potraživanja od kupaca i obaveze prema dobavljačima.

Rizik kamatne stope

U cilju obezbeđenja od ove vrste rizika, politika Društva je praćenje postojećih uslova na finansijskom tržištu i realizacija kredita uslovljenih kretanjem tržišnih kamata (euribor i belibor).

Bazirano na finansijskim rezultatima iz 2017. godine, procena je da bi svaka promena kamatne stope od 1 pp dovela do promene u neto finansijskom rezultatu za RSD 1.842 hiljada.

Bazirano na finansijskim rezultatima iz 2016. godine, procena je da bi svaka promena kamatne stope od 1pp dovela do promene u neto finansijskom rezultatu za RSD 6.535 hiljada.

Rizik promene kurseva valuta

Rizik promene kurseva valuta predstavlja rizik da će fer vrednost budućih gotovinskih priliva po osnovu finansijskih instrumenata varirati zbog promena kurseva valuta. Izloženost riziku promena kurseva valuta Društva se prevashodno odnosi na kredite izražene u stranoj valuti, a zatim i na poslovne aktivnosti, za potraživanja i obaveze koje su izražene u drugoj valuti od funkcionalne valute društva. Društvo ne koristi instrumente da se zaštiti od rizika koji su u vezi sa variranjem kursa valuta.

Sledeća tabela prikazuje osetljivost dobiti Društva pre poreza (zbog promena fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza) na razumno moguće promene u kursu stranih valuta uz pretpostavku da su sve ostale promenljive konstantne:

	<u>Promena okursa</u>	<u>Efekat na dobit pre poreza</u> RSD'ooo
2017	15%	199.312
	-15%	(199.312)
2016	15%	192.426
	-15%	(192.426)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

34. CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastaval)

Kreditni rizik

Kreditni rizik obuhvata rizik da dužnici neće izmiriti svoje obaveze po osnovu finansijskih instrumenata ili ugovora, dovodeći do finansijskih gubitaka. Društvo je izloženo kreditnom riziku iz redovnog poslovanja (uglavnom po osnovu potraživanja od kupaca) i iz aktivnosti finansiranja (primarno depoziti kod banaka).

Kreditni rizici koji se odnose na potraživanja

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Maksimalna izloženost kreditnom riziku na dan bilansa stanja je u visini neto vrednosti potraživanja utvrđenim u Napomeni 23.

Struktura bruto potraživanja na dan 31. decembar 2017. godine prema danima docnije je data u sledećoj tabeli:

	<i>RSD '000</i>					
	<u>Ukupno</u>	<u>Do 30 dana</u>	<u>31 do 60 dana</u>	<u>61 do 90 dana</u>	<u>91 do 120 dana</u>	<u>Preko 120 dana</u>
Potraživanja-povezana lica	54.734	21.883	20.537	4.693	7.621	-
Potraživanja-kupci u zemlji	388.499	99.928	51.418	15.720	5.498	215.935
Potraživanja-kupci u inostranstvu	425.976	90.762	125.914	34.404	654	174.242
Ostala potraživanja	44.221	44.221	-	-	-	-
Ukupno	<u>913.450</u>	<u>256.814</u>	<u>197.869</u>	<u>54.817</u>	<u>13.773</u>	<u>390.177</u>

Struktura bruto potraživanja na dan 31. decembar 2016. godine prema danima docnije je data u sledećoj tabeli:

	<i>RSD '000</i>					
	<u>Ukupno</u>	<u>Do 30 dana</u>	<u>31 do 60 dana</u>	<u>61 do 90 dana</u>	<u>91 do 120 dana</u>	<u>Preko 120 dana</u>
Potraživanja-povezana lica	168.568	51.535	68.768	13.398	7.328	27.539
Potraživanja-kupci u zemlji	365.480	87.516	33.003	13.934	5.296	225.732
Potraživanja-kupci u inostranstvu	219.519	86.092	116.046	866	-	17.516
Ostala potraživanja	14.852	14.852	-	-	-	-
Ukupno	<u>768.419</u>	<u>239.994</u>	<u>216.817</u>	<u>28.198</u>	<u>12.624</u>	<u>270.786</u>

Kreditni rizik koji se odnosi na novac i novčane depozite - Kreditnim rizikom koji postoji po osnovu salda na računima kod banaka se upravlja na taj način da se viškovi novca deponuju samo kod odobrenih banaka.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

34. CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljne količine gotovine i dostupnosti izvorima finansiranja. Cilj Društva je da održi ravnotežu između kontinuiteta finansiranja i fleksibilnosti kroz stalno praćenje prognoziranih i stvarnih novčanih tokova.

Tabela ispod sumira finansijske obaveze Društva po dospeću na dan 31. decembar 2017. godine i 31. decembar 2016. godine.

	<i>RSD '000</i>				
	Do 3 meseca	3 do 12 meseci	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Na dan 31.12.2017. godine					
Dugoročne obaveze - krediti	-	-	131.424	57.764	189.188
Ostale kratkoročne obaveze	-	114.202	-	-	114.202
Dobavljači	191.025	3.336	-	-	194.361
Ostale obaveze	15.120	-	-	-	15.120
Ukupno	206.145	117.538	131.424	57.764	512.871
Na dan 31.12.2016. godine					
Dugoročne obaveze - krediti	-	-	77.436	-	77.436
Ostale kratkoročne obaveze	-	101.721	-	-	101.721
Dobavljači i ostale obaveze	103.078	37.758	60.188	-	201.024
Ostale obaveze	14.050	-	-	-	14.050
Ukupno	117.128	139.479	137.624	-	394.231

35. FER VREDNOST

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, stabilnosti i likvidnosti kada su u pitanju nabavka i prodaja finansijskih sredstava i obaveza, a zvanične tržišne informacije nisu trenutno dostupne. U skladu sa tim, u odsustvu aktivnog tržišta a kako je zahtevano u IFRS, fer vrednost nije moguće pouzdano odrediti. Za svrhu određivanja fer vrednosti, budući novčani prilivi su diskontovani na neto sadašnju vrednost primenom diskontne stope jednake ugovorenoj kamatnoj stopi, koja izjednačava neto sadašnju vrednost i nominalnu vrednost.

Na dan 31. decembar 2017. godine uprava Društva veruje da se fer vrednost finansijskih sredstava i obaveza Društva ne razlikuje materijalno od utvrđene vrednosti u finansijskim izveštajima. Na dan 31. decembar 2017. i 31. decembar 2016. godine Društvo nema finansijska sredstva i obaveze koje se vode po fer vrednosti na dan bilansa stanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

36. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon bilansa stanja koji mogu uticati na finansijski položaj i rezultat Društva na dan 31.12.2017. godine i za godinu tada završenu.

U Novoj Pazovi, 14. 06. 2018. godine

Direktor Društva
Charikleia Lozinsky

