

**NELT CO. D.O.O.  
DOBANOVCI**

**POJEDINAČNI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI  
ZA PERIOD 1.1. – 31.12.2018. I  
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

**Nelt Co. d.o.o. Dobanovci**

**Pojedinačni finansijski izveštaji za period 1.1. – 31.12.2018.**

## S A D R Ž A J

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 – 2
Pojedinačni bilans stanja	
Pojedinačni bilans uspeha	
Pojedinačni izveštaj o ostalom rezultatu	
Pojedinačni izveštaj o promenama na kapitalu	
Pojedinačni izveštaj o tokovima gotovine	
Napomene uz pojedinačne finansijske izveštaje	



Grant Thornton

An instinct for growth™

---

**Grant Thornton d.o.o.**  
Kneginje Zorke 2/IV  
11000 Beograd  
Srbija  
**T** +381 11 404 95 60  
**F** +381 11 404 95 61  
**E** office@rs.gt.com

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Vlasnicima i rukovodstvu Nelt Co. d.o.o. Dobanovci

### Izveštaj o pojedinačnim finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih pojedinačnih finansijskih izveštaja Nelt Co. d.o.o. Dobanovci (u daljem tekstu „Društvo“), koji obuhvataju pojedinačni bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući pojedinačni bilans uspeha, pojedinačni izveštaj o ostalom rezultatu, pojedinačni izveštaj o promenama na kapitalu i pojedinačni izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih napomena uz pojedinačne finansijske izveštaje.

#### Odgovornost rukovodstva za pojedinačne finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih pojedinačnih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole za koje rukovodstvo utvrdi da su neophodne za pripremu pojedinačnih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

#### Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o pojedinačnim finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji (Službeni glasnik R. Srbije br. 62/2013 i 30/2018) i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da postupamo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da pojedinačni finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u pojedinačnim finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosudživanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u pojedinačnim finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju pojedinačnih finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola entiteta. Revizija, takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procona izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije pojedinačnih finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnov za izražavanje našeg revizorskog mišljenja.

---

Grant Thornton d.o.o.

Registracija: APR br. BD 43902, PIB: 100119462, Matični broj: 17304780

Broj računa: 105-4588-39 Aik Bank ad Beograd, Broj evidencije za PDV: 210871768

Member of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered independently by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

### Izveštaj o pojedinačnim finansijskim izveštajima

#### *Mišljenje*

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji daju, po svim materijalno značajnim pitanjima, istinit i pošten prikaz finansijske pozicije Nelt Co. d.o.o. Dobanovci na dan 31. decembra 2018. godine, rezultata njegovog poslovanja i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

#### Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje pojedinačnog godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013 i 30/2018). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti pojedinačnog godišnjeg izveštaja o poslovanju sa pojedinačnim finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa primenljivim revizorskim standardom „Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije“, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti pojedinačnog godišnjeg izveštaja o poslovanju sa pojedinačnim finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, pojedinačni godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa pojedinačnim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 07. jun 2019. godine

Grant Thornton d.o.o.



*D. Djordjević*  
Dragana Đurić

Ovlašćeni revizor

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17304712

Шифра делатности 4636

ПИБ 100037645

Назив PREDUZEĆE ZA SPOLJNU I UNUTRAŠNJU TRGOVINU I USLUGE NE LT CO. DOO DOBANOVCI

Седиште Добановци, Маршала Тита 206

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20.12. 2018.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		14021168	12769941	11194425
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	93423	118835	154313
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		79814	93323	106994
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		13609	3812	3812
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	21700	43507
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	6	7620777	6919917	6960219
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		390254	353208	380577
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		3037432	3077217	3147653
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1447911	1545943	1522853
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		1902339	1863715	1836396
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		7986	8239	8666
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		797921	65414	49458
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		3090	6181	9271
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		33794	0	4143
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 2011.	Почетно стање 01.01.2012.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	7	6303325	5731189	4069893
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		2914369	2857992	2873619
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталых правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		40393	42909	34983
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		1068191	1014124	1157501
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		2277138	1812632	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држи до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		3234	3532	3790
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		3643	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	0
056 и део 059	7. Остале дугорочне потраживања	0041		3643	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		11773445	11795447	10584775
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8	3474799	3380591	3912878
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		54327	41751	73281
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0	0	1591
12	3. Готови производи	0047		11533	8664	3781

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање <u>31.12.</u> <u>2014.</u>	Почетно стање <u>01.01.2015.</u>
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		2915746	3153433	2764907
14	5. Стапна средства намењена продаји	0049		342420	595526	916574
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		150772	81217	152744
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	9	6090248	6505132	5351900
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		23377	45506	55780
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		298688	242094	275579
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		357593	237	25088
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		119572	84423	58133
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		5732953	5924916	4766250
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		358065	297964	171062
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		314017	182346	120115
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДNUЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	10	98739	76540	143598
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		9265	0	60381
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		33773	14350	5850
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		18651	24453	18244
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		37050	37137	59113
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	11	422120	360239	530912
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		34544	38757	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	12	536949	661842	525382
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		25794613	24565388	21769200
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		7252674	5230960	5007432

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	13	11301814	11481657	11093299
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		534631	534631	534631
300	1. Акцијски капитал	0403		0	0	0
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404		534631	534631	534631
302	3. Улози	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410		0	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		36672	36672	36672
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		1877525	1851063	1973405
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		0	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		39084	35276	30913
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		8992070	9064557	8569504
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		8355648	7733792	7594252
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		536422	1330775	975252
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		0	0	0
351	2. Губитак текуће године	0423		0	0	0
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		3825833	1507530	1684394

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање <u>31.12. 2017.</u>	Почетно стање 01.01.2017
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0430 + 0431)	0425	14	27501	28986	46924
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктуирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		13347	10952	28890
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		14154	18034	18034
402 и 409	6. Остале дугорочне резервисања	0431		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	15	3798332	1478544	1637470
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	376591
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим картијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		3798332	1478544	1260879
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	0	0
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		245013	246447	220349
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	16	10421953	11229754	8781158
42	1. Краткорочне финансијске обавезе (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		3380126	4433147	2466058
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		177292	0	181504
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		2246889	3062186	1230067
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	0

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 21.02.2019.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		953946	1350961	1054187
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		23823	32423	23278
43 оимн 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	17	6373263	6198614	5630799
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		552853	575690	529819
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		23633	0	220
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		341	0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456		4829299	4554963	4475761
436	6. Добављачи у иностранству	0457		696063	940685	503097
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		280862	117276	111902
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	18	289328	247023	220451
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		78019	68103	8737
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	19	1118	8347	9873
49 оимн 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	20	276276	352097	432462
	Д. ГУБИТАК ИZNAD ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	0
	Ђ. УКУЛНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		25794613	24565383	21769200
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		7252674	5230960	5007432

у Београду  
дана 04.06. 2019. године



Законски заступник  
Сорана Јанко

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17304712

Шифра делатности 4636

ПИБ 100037645

Назив PREDUZEĆE ZA SPOLJNU I UNUTRAŠNJI TRGOVINU I USLUGE NELT CO. DOO DOBANOVIĆI

Седиште Добановци, Маршала Тита 205

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>					
60 до 65, осим 62 и 63	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> <b>(1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		78587821	78024512
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ</b> <b>(1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002	21	75709781	73558018
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		158785	182216
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		291	798
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		886010	3918
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		420501	376099
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		74097565	72822600
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		146629	173187
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b> <b>(1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	21	2561375	4058558
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		129705	147139
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		81998	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		122951	176664
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		252938	9408
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		1002954	2755227
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		970829	970120
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016		0	9597
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		316665	397539

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>				
50 до 55, 62 и 63	(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		78035088	76532406
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	22	70687717	69520037
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1020		41428	67699
630	III. ПОВЕТАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		5267	5776
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		2306	2478
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	22	233472	279599
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	22	380648	382955
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	23	3567283	3159996
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	24	2006099	2152475
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	25	399900	389434
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	26	748	353
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	27	603610	718554
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		552733	1492106
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		0	0
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		368494	791371
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	28	236287	256202
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		152329	245995
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		83344	9781
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037		714	426
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		43182	84401
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		89015	450768
56	<b>Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	28	222796	655252
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		12949	270195
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		12270	257067

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		679	12780
565	3. Расходи од учешћа у губитку придржених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		0	348
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		130007	79291
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		79840	305766
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		145686	136119
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		0	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		15090	33106
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		35920	211809
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	29	130421	169987
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	29	239621	193144
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		563391	1425367
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		563391	1425367
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	30	32732	67725
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	26867
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	30	763	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		536422	1330775
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		0	0
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1070		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		0	0

у Васотохи  
дана 04.06. 2019 године



*Соранчук Радко*  
Законски заступник

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

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17304712

Шифра делатности 4636

ПИБ 100037645

Назив PREDUZEĆE ZA SPOJNU I UNUTRAŠNJI TRGOVINU I USLUGE NELT CO. DOO DOBANOVIĆI

Седиште Добановци, Маршала Тита 206

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		535422	1330775
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		0	0
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	а) Ставке које неће бити рекласификовани у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, непретнине, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		1963	59
	б) губици	2006		0	0
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
333	4. Добици или губици по основу удела у осталон свеобухватном добитку или губитку придужених друштава				
	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	<b>6) Ставке које накнадно могу бити рекласификовани у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добици или губици по основу инструментата заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добици	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017		2515	1926
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		4479	1985
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		671	770
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		3808	1215
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		540230	1331990
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	0
	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		0	0
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		0	0

у Београд  
дана 04.06.2019. године



Законски заступник

Сорана Ранко

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17304712

Шифра делатности 4636

ПИБ 100037645

Назив ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА СПОЈНУ И УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ И USLUGE NELT CO. DOO DOBANOVCI

Седиште Добановци, Маршала Тита 206

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани в неуплаћени капитал		Резерве
1	2	3			4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001	0	4019	0	4037	0
	б) потражни салдо рачуна	4002	534631	4020	0	4038	36672
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	0	4021	0	4039	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022	0	4040	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2b$ ) $\geq 0$	4005	0	4023	0	4041	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1b + 2b - 2a$ ) $\geq 0$	4006	534631	4024	0	4042	36672
4	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	0	4025	0	4043	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	0	4026	0	4044	0
5	Стање на крају претходне године 31.12.						
5	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4b$ ) $\geq 0$	4009	0	4027	0	4045	0
	б) потражни салдо рачуна ( $3b + 4b - 4a$ ) $\geq 0$	4010	534631	4028	0	4046	36672
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030	0	4048	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6b$ ) $\geq 0$	4013	0	4031	0	4049	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5b + 6b - 6a$ ) $\geq 0$	4014	534631	4032	0	4050	36672

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој ____ години						
8	a) промет на дуговној страни рачуна	4015	0	4033	0	4051	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	0	4034	0	4052	0
	Статење на крају текуће године 31.12.____						
9	a) дуговни салдо рачуна $(7a + Ba - 86) \geq 0$	4017	0	4035	0	4053	0
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4018	534631	4036	0	4054	36572

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._____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055	0	4073	0	4091	0
	б) потражни салдо рачуна	4056	0	4074	0	4092	8569504
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	0	4075	0	4093	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	0	4076	0	4094	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$	4059	0	4077	0	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$	4060	0	4078	0	4096	8569504
4	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	0	4079	0	4097	944349
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	0	4080	0	4098	1439412
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$	4063	0	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$	4064	0	4082	0	4100	9064567
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	0	4083	0	4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066	0	4084	0	4102	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq 0$	4067	0	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$	4068	0	4086	0	4104	9064567

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промена у текућој ____ години						
8	a) промет на дуговној страни рачуна	4069	0	4087	0	4105	2043798
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	0	4088	0	4106	1871301
	Стanje на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7a + 8a - 86) ≥ 0	4071	0	4089	0	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8б + 86) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	8892070

Редни број	Опис	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1	а) дуговни салдо рачуна	4109	0	4127	8969	4145	0
	б) потражни салдо рачуна	4110	1973405	4128	0	4146	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	0	4129	0	4147	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	0	4130	0	4148	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26 \geq 0$ )	4113	0	4131	8969	4149	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26 \geq 0$ )	4114	1973405	4132	0	4150	0
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	109637	4133	9	4151	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	16295	4134	59	4152	0
5	Стање на крају претходне године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46 \geq 0$ )	4117	0	4135	8919	4153	0
	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46 \geq 0$ )	4118	1881063	4136	0	4154	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	0	4137	0	4155	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	0	4138	0	4156	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66 \geq 0$ )	4121	0	4139	8919	4157	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66 \geq 0$ )	4122	1881063	4140	0	4158	0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој години						
8	a) промет на дуговној страни рачуна	4123	4104	4141	1953	4159	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	566	4142	291	4160	0
	Станje на крају текуће године 31.12.						
9	a) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4125	0	4143	10588	4161	0
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4126	1877525	4144	0	4162	0

Редни број	Опис	Компоненте осталог резултата						
		АОП	333		АОП	334 и 335		АОП
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придржених друштава	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хецинга новчаног тока		
1	2		12			13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.							
	a) дуговни салдо рачуна	4163	0	4181		0	4199	0
2	б) потражни салдо рачуна	4164	0	4182		0	4200	0
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
3	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	0	4183		0	4201	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	0	4184		0	4202	0
4	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167	0	4185		0	4203	0
5	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168	0	4186		0	4204	0
	Промене у претходној години							
6	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	0	4187		0	4205	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	0	4188		0	4206	0
7	Стање на крају претходне године 31.12.							
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171	0	4189		0	4207	0
8	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172	0	4190		0	4208	0
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
9	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173	0	4191		0	4209	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	0	4192		0	4210	0
10	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175	0	4193		0	4211	0
11	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176	0	4194		0	4212	0

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 приужених друштава		Добици или губици по основу иностранд пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	0	4195	0	4213	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	0	4196	0	4214	0
	Статење на крају текуће године <u>31.12.</u>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + Ва - 86) ≥ 0	4179	0	4197	0	4215	0
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4180	0	4198	0	4216	0

Редни број	Опис	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) \geq 0$ ]	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) \geq 0$ ]
		337	Добици или губици по основу ХБВ расположивих за продају				
		15					
1	2	15			16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.			4235	11083299	4244	0
	а) дуговни салдо рачуна	4217	21944				
2	б) потражни салдо рачуна	4218	0	4236	0	4245	0
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	0				
3	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0	4237	11083299	4246	0
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1\alpha + 2\alpha - 26 \geq 0$ )	4221	21944				
4	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2\alpha + 26 \geq 0$ )	4222	0	4238	0	4247	0
	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	6469				
5	б) промет на потражној страни рачуна	4224	2056	4239	11481657	4248	0
	Стање на крају претходне године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3\alpha + 4\alpha - 46 \geq 0$ )	4225	26357				
6	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4\alpha + 46 \geq 0$ )	4226	0	4240	0	4249	0
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	0				
7	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0	4241	11481657	4250	0
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5\alpha + 6\alpha - 66 \geq 0$ )	4229	26357				
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6\alpha + 66 \geq 0$ )	4230	0				

Редни број	Опис	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) \geq 0$ ]	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) \geq 0$ ]
		АОП	337 Добици или губици по основу ХOB расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	3953	4242	0	4251	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	1814				
	Стање на крају текуће године 31.12.						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4233	2896	4243	11301814	4252	0
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4234	0				
	у <u>Ресурси</u> дана <u>04.06. 2019.</u> године			М.П. [Redacted]		Законски заступник <u>Сорана Ракић</u>	

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

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17304712

Шифра делатности 4636

ПИБ 100037645

Назив PREDUZEĆE ZA SPOJNU I UNUTRAŠNJI TRGOVINU I USLUGE NELT CO. DOO DOBANOVCI

Седиште Добановци, Маршала Тита 206

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	98762442	93266025
1. Продаја и примљени аванси	3002	98603506	93221621
2. Примљене камате из пословних активности	3003	35976	3333
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	122960	41071
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	98137187	92372126
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	93749729	88548011
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	3413629	2972395
3. Плаћене камате	3008	46178	72110
4. Порез на добитак	3009	62181	68218
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	865470	711392
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	625255	893899
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
<b>Б. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	334412	370500
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	262702	181272
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	71710	189136
5. Примљене дивиденде	3018	0	92
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1465240	2504559
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	95240	26990
2. Куповина нематеријалне имовине, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	873710	651410
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	496290	1826159
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	1130828	2134059

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	1937641	1980989
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	1937641	197247
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	1783742
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	1367555	927482
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	655969	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	711586	927482
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	570086	1053507
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	101034495	95617514
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	100969982	95804167
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	64513	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	186653
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	360239	530912
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	5614	84620
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	6246	66640
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	422120	360239
у <u>Београду</u> дана <u>04.06.</u> 20 <u>19.</u> године			
			Законски заступник <u>Соранац Јанко</u>

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



**NELT CO. D.O.O. BEOGRAD**

**NAPOMENE UZ POJEDINAČNE  
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2018. GODINU**

**Beograd, jun 2019.**

**31.12.2018. godine****1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU**

Privredno društvo za spoljnu i unutrašnju trgovinu i usluge Nelt Co. d.o.o. Beograd (u daljem tekstu: Društvo) osnovano je 14. avgusta 2000. godine od strane osnivača „Neregelia Trading Limited“ Kipar. Sedište Društva je u Dobanovcima, Maršala Tita br. 206. Društvo je najznačajniji deo Nelt Grupe.

Nelt Grupa je počela sa poslovanjem 1992. godine kao kompanija čija je osnovna delatnost trgovina. Nakon četiri godine Nelt, postaje distributer multinacionalne korporacije Procter&Gamble za područje tadašnje SR Jugoslavije. Nedugo potom, započinje sa distribucijom proizvoda poznatih svetskih kompanija Kraft Foods, Wrigley i SSL na teritoriji današnje Srbije i Crne Gore. U skladu sa ciljevima i željom za unapređenjem poslovanja, Nelt proširuje svoju delatnost na pružanje logističkih usluga. Zatim, kupovinom novosadske mesne industrije Neoplanta, opseg poslovanja se širi i na proizvodnju. Nakon toga 2008. godine, Nelt Grupa pripaja kompaniju Javna skladišta Subotica i počinje sa pružanjem trade marketing usluga svojim principalima, kao i trećim licima. Godine 2006. Nelt je otvorio distributivni centar u Dobanovcima, gde se danas nalazi sedište firme. U cilju stalnog poboljšanja i očuvanja konkurentnosti, sertifikovan je sistem upravljanja kvalitetom prema zahtevima standarda ISO 9001 i implementiranog HACCP sistema. Nedugo potom, usledio je početak distribucije farmaceutskih proizvoda i proizvoda za prehranu i negu kućnih ljubimaca.

Društvo je 07. marta 2005. godine izvršilo prevođenje u Registar Privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre, Rešenjem br. 2214/2005, a u toku 2006. godine Rešenjem Agencije za privredne registre br. 198591/2007 izvršilo je i obavezu usklađivanja sa Zakonom o privrednim društvima. Društvo je 26.07.2012. godine donelo Izmenu Odluke o osnivanju, radi usklađivanja sa Zakonom o privrednim društvima ("Sl.glasnik RS" br. 36/2011, 99/2011).

Osnovna delatnost Društva je trgovina na veliko šećerom, čokoladom i slatkisima (šifra delatnosti – 4636). Takođe, Društvo je registrovano i za trgovinu na malo, spoljno-trgovinski promet i pružanje usluga u spoljno-trgovinskom prometu.

Matični broj Društva je 17304712, a Poreski identifikacioni broj (PIB) Društva je 100037645.

U toku 2018. godine prosečan broj zaposlenih u Društvu na osnovu stanja krajem svakog meseca bio je 1.828 zaposlenih (u toku 2017. godine 1.825 zaposlenih).

Za poslovanje Društva odgovoran je direktor Ranko Sočanac.

**31.12.2018. godine****2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaji Društva uključuju Bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i procena, te ostale Napomene uz finansijske izveštaje.

Na osnovu Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 62/2013 i 30/2018), pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, što za Društvo u skladu sa Zakonom predstavljaju Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“). MSFI u smislu Zakona su: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („IASB“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija Vlade Republike Srbije (u daljem tekstu Ministarstvo) u Službenom glasniku Republike Srbije br. 35/2014, kao i drugi propisi izdati od strane Ministarstva. Zakon i drugi propisi zahtevaju određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu odstupanja od MSFI, usled čega se priloženi finansijski izveštaji ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI.

Finansijski izveštaji Društva su prikazani u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji, stoga su priloženi finansijski izveštaji sačinjeni sa pretpostavkom da je funkcionalna valuta Društva dinar.

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji Društva na dan i za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2017. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije.

**3. PROMENE U RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA**

Društvo je u 2018. usvojilo nove računovodstvene politike koje su samo upotpunile prethodne, ali primena istih nije imala materijalno značajne efekte.

**3.1. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni**

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi i izmene standarda su bili izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, i sledeća tumačenja su bila objavljena od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, ali nisu zvanično usvojena u Republici Srbiji:

- Dopune MRS 32 „Finansijski instrumenti: Prezentacija“ – Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.

**31.12.2018. godine**

- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji”, MSFI 12 „Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima“ i MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ – Izuzeće zavisnih lica iz konsolidacije prema MSFI 10. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 36 – „Umanjenje vrednosti imovine“ Obelodanjivanje nadoknadivog iznosa za nefinansijsku imovinu. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 39 „Finansijski instrumenti“ – Obnavljanje derivata i nastavak računovodstva hedžinga. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- IFRIC 21 „Dažbine“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 19 „Naknade zaposlenima“ – Definisani planovi naknade: Doprinosi za zaposlene. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2010. do 2012. godine izdata u decembru 2013. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2011. do 2013. godine izdata u decembru 2013. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 11 „Zajednički aranžmani“ – Računovodstvo sticanja učešća u zajedničkim poslovanjima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- MSFI 14 „Računi regulatornih aktivnih vremenskih razgraničenja“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna imovina“ – Tumačenje prihvatljivih metoda amortizacije. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 41 „Poljoprivreda“ – Poljoprivreda: industrijske biljke. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ – Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ i MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ – Prodaja ili prenos sredstava između investitora i njegovih pridruženih entiteta ili zajedničkih poduhvata. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- MSFI 10, MSFI 12 i MRS 28 „Investiciona društva: Primena izuzetaka od konsolidacije“. Dopune i izmene pojašnjavaju da matično društvo može biti izuzeto od obaveze da sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje ako je ono istovremeno zavisno lice investicionog društva, čak i ako investiciono društvo odmerava ulaganja u sva svoja zavisna lica po fer vrednosti u skladu sa MSFI 10. Kao rezultat ovih dopuna, izmenjen je i MRS 28 u cilju pojašnjenja izuzeća od primene metoda učešća (tj. zadržavanje merenja po fer vrednosti) koje važi za investitora u pridruženo lice ili zajednički poduhvat ukoliko je on zavisno lice investicionog društva koje odmerava sva svoja ulaganja u zavisna lica po fer vrednosti. Dopune i izmene se primenjuju retroaktivno za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.

**31.12.2018. godine**

- Godišnja poboljšanja za period od 2012. do 2014. godine izdata u septembru 2014. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“ – inicijativa za unapređenje obelodanjivanja. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2014. do 2016. godine izdata u decembru 2016. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 1, MSFI 12 i MRS 28) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, ali dopune MSFI 12 snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine. Za dopune MRS 28 je dozvoljena ranija primena.
- Dopune MRS 7 „Izveštaj o tokovima gotovine“ – inicijativa za unapređenje obelodanjivanja. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 12 „Porez na dobit“ – priznavanje odloženih poreskih sredstava za nerealizovane gubitke. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ i kasnije dopune, koji zamenjuje zahteve MRS 39 „Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje“, u vezi s klasifikacijom i odmeravanjem finansijske imovine. Standard eliminiše postojeće kategorije iz MRS 39 - sredstva koja se drže do dospeća, sredstva raspoloživa za prodaju i krediti i potraživanja. MSFI 9 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu. U skladu sa MSFI 9, finansijska sredstva će se klasifikovati u jednu od dve navedene kategorije prilikom početnog priznavanja: finansijska sredstva vrednovana po amortizovanom trošku ili finansijska sredstva vrednovana po fer vrednosti. Finansijsko sredstvo će se priznavati po amortizovanom trošku ako sledeća dva kriterijuma budu zadovoljena: sredstva se odnose na poslovni model čiji je cilj da se naplaćuju ugovoren novčani tokovi i ugovoren uslovi pružaju osnov za naplatu na određene datume novčanih tokova koji su isključivo naplata glavnice i kamate na preostalu glavnici. Sva ostala sredstva će se vrednovati po fer vrednosti. Dobici i gubici po osnovu vrednovanja finansijskih sredstava po fer vrednosti će se priznavati u bilansu uspeha, izuzev za ulaganja u instrumente kapitala sa kojima se ne trguje, gde MSFI 9 dopušta, pri inicijalnom priznavanju, kasnije nepromenljivi izbor da se sve promene fer vrednosti priznaju u okviru ostalih dobitaka i gubitaka u izveštaju o ukupnom rezultatu. Iznos koji tako bude priznat u okviru izveštaja o ukupnom rezultatu neće moći kasnije da se prizna u bilansu uspeha.
- MSFI 15 „Prihodi iz ugovora sa kupcima“, koji definiše okvir za priznavanje prihoda. MSFI 15 zamenjuje MRS 18 „Prihodi“, MRS 11 „Ugovori o izgradnji“, IFRIC 13 „Programi lojalnosti klijenata“, IFRIC 15 „Sporazumi za izgradnju nekretnina“ i IFRIC 18 „Prenos sredstava od kupaca“. MSFI 15 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu (prethodno bilo od 1. januara 2017. godine, ali je pomereno dopunom iz septembra 2015. godine).
- Dopune MRS 40 „Investicione nekretnine“ – Transferi na investicione nekretnine. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu
- IFRIC 22 „Transakcije u stranoj valuti i razmatranja u vezi sa avansima“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 2 „Plaćanja akcijama“ – Klasifikacija i odmeravanje plaćanja akcijama. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu

**31.12.2018. godine**

- Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, koji pomaže u pripremi novih i izmenama postojećih standarda, u donošenju konzistentnih računovodstvenih politika za područja primene koja nisu pokrivena nekim standardom ili u kojima postoji više opcija za odabir računovodstvene politike, kao i u razumevanju i tumačenju standarda. Novi okvir je usvojen u martu 2018. godine uz dozvoljenu primenu odmah po usvajanju.

**3.2. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu stupili na snagu**

Na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja sledeći standardi, njihove dopune i tumačenja bili su objavljeni, ali nisu još uvek stupili na snagu:

- MSFI 16 „Zakupi (Lizing)“, koji definiše zakupe. MSFI 16 zamenjuje MRS 17 „Lizing“. MSFI 16 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu, ali samo uz istovremenu primenu MSFI 15.
- MSFI 17 „Ugovori o osiguranju“, koji definiše ugovore o osiguranju. MSFI 17 zamenjuje MSFI 4 „Ugovori o osiguranju“. MSFI 17 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2021. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- IFRIC 23 „Nesigurnost u vezi sa porezom na dobit“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ – karakteristike plaćanja unapred sa negativnom kompenzacijom. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ – Dugoročni interesi u pridruženim entitetima i zajedničkim poduhvatima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2015. do 2017. godine izdata u decembru 2017. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MRS 12, MRS 23, MSFI 3 i MSFI 11) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 19 „Dopune, ograničenja ili zaključenja plana“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu
- Dopune MRS 1 i MRS 8 „Definicija materijalnosti“ radi pojašnjenja definicije i usklađenja sa Konceptualnim okvirom i drugim standardima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2020. godine, uz dozvoljenu raniju primenu
- Dopune referenci na Konceptualni okvir u raznim standardima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2020. godine, uz dozvoljenu raniju primenu, ali samo uz primenu svih dopuna odjednom

**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA****4.1. Osnove za konsolidaciju**

Društvo ima učešća u kapitalu u pravnim licima nad kojima vrši kontrolu (zavisna pravna lica) i nad kojima vrši značajan uticaj ili zajedničku kontrolu (pridružena pravna lica i zajednički poduhvati). Shodno tome, u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 62/2013 i 30/2018), Društvo posebno priprema i objavljuje konsolidovane finansijske izveštaje.

Međutim, ovo su pojedinačni finansijski izveštaji Društva u kojima su navedena učešća u kapitalu priznata po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualna obezvređenja.

**31.12.2018. godine****4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****4.2. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja**

Poslovne promene nastale u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranim sredstvima plaćanja i prilikom preračuna monetarnih stavki u bilansu stanja iskazanih u stranim sredstvima plaćanja knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha, kao dobici ili gubici po osnovu kursnih razlika.

Nemonetarne stavke u bilansu stanja se ne preračunavaju na dan bilansa stanja, već se vrednuju po istorijskoj vrednosti preračunatoj po kursu na dan transakcije, osim nemonetarnih stavki koje se vrednuju po fer vrednosti u kom slučaju se preračunavaju po kursu na dan utvrđivanja fer vrednosti.

**4.3. Prihodi i rashodi**

Prihodi od prodaje priznaju se kada se rizik i korist povezani sa pravom vlasništva prenose na kupca, a to podrazumeva datum isporuke proizvoda kupcu.

Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši ili proporcionalno tokom vršenja usluge ako ona traje tokom više od jednog obračunskog perioda.

Prihodi od zakupa po osnovu operativnog lizinga se priznaju ravnomerno tokom trajanja zakupa.

Prihodi se iskazuju po pravičnoj vrednosti sredstava koja su primljena ili će biti primljena, u neto iznosu nakon umanjenja za date popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od kamata i od dividendi se priznaju u skladu sa načelom nastanka u korist obračunskog perioda na koji se odnose, primenom metoda efektivne kamate.

Sa datumom na koji se priznaju prihodi takođe se priznaju i odgovarajući rashodi (princip uzročnosti prihoda i rashoda).

Poslovni rashodi se priznaju u bilansu uspeha po iskorišćenju pribavljene usluge ili po nastanku.

**4.4. Troškovi pozajmljivanja**

Troškovi pozajmljivanja direktno pripisuji se sticanju, izgradnji ili izradi kvalifikovanog sredstva se kapitalizuju u periodu koji je neophodan da se završi i pripremi sredstvo za njegovu nameravanu upotrebu ili prodaju. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kome su nastali i priznaju se u okviru finansijskih rashoda u bilansu uspeha.

**31.12.2018. godine****4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****4.5. Dobitak ili gubitak poslovanja koje se obustavlja**

Poslovanje koje se obustavlja je deo Društva koji je ili rashodovan ili je klasifikovan kao raspoloživ za prodaju. Dobitak ili gubitak poslovanja koje se obustavlja predstavlja dobitak ili gubitak pre oporezivanja poslovanja koje se obustavlja i dobitak ili gubitak pre oporezivanja nastao po osnovu vrednovanja ili otuđenja stalnih sredstava namenjenih prodaji.

**4.6. Gudvil**

Gudvil predstavlja buduće ekonomске benefite nastale usled biznis kombinacije koje nije moguće zasebno identifikovati i odvojeno priznati. Gudvil se priznaje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualna obezvređenja.

**4.7. Ostala nematerijalna imovina**

Nematerijalna imovina se odnosi na licence za softver koji Društvo koristi u svom poslovanju.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog veka upotrebe. Pretpostavka je da su rezidualne vrednosti nula. Interni troškovi nastali u vezi sa nematerijalnom imovinom se priznaju u bilansu uspeha u periodu u kome su nastali. Kada se otudi nematerijalna imovina, dobitak ili gubitak se utvrđuje kao razlika između neto knjigovodstvene vrednosti sredstva i eventualnih priliva, i priznaje se u okviru ostalih prihoda i rashoda u bilansu uspeha.

**4.8. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme, voćnjaka i vinograda koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstava, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja uključujući i sve troškove direktno pripisive dovođenju sredstava na mesto i u stanje neophodno da bi se koristila na način zahtevan od strane rukovodstva. Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine (zemljište i građevinski objekti) i deo opreme koja se neodvojivo koristi sa skladištem, se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitka zbog obezvređenja

osim za voćnjake i vinograde za koje društvo primenjuje metod amortizovane vrednosti u skladu sa MRS 16.

Fer vrednost nekretnina i dela opreme čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom. Revalorizacija se vrši samo kada se fer vrednost revalorizovanog sredstva materijalno značajno razlikuje od njegove iskazane vrednosti. Dobici iz revalorizacije se priznaju u ostalim dobicima i gubicima u korist revalorizacione rezerve u kapitalu. Do iznosa prethodno priznatih gubitaka iz revalorizacije ili po osnovu obezvređenja priznatih u bilansu uspeha, dobici iz revalorizacije se priznaju u bilansu uspeha, a ostatak dobitaka se priznaje u ostalim dobicima i gubicima. Gubici iz revalorizacije se priznaju posle procene vrednosti ili testiranja na obezvređenje, i priznaju se u ostalim dobicima i gubicima do iznosa prethodno priznate revalorizacione rezerve u kapitalu, a ostatak gubitaka se priznaje u bilansu uspeha.

**31.12.2018. godine**

**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

**4.8. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)**

Prilikom rashoda ili otuđenja sredstva, pripadajuća revalorizaciona rezerva se prenosi direktno na neraspoređenu dobit.

Ostala oprema se nakon početnog priznavanja iskazuje po nabavnoj ceni ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja se utvrđuju kao razlika između neto knjigovodstvene vrednosti sredstva i eventualnih priliva, i priznaje se u okviru ostalih prihoda i rashoda u bilansu uspeha.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se proporcionalnim metodom, tokom procenjenog korisnog veka upotrebe na osnovicu koju čini nabavna vrednost umanjena za procenjenu rezidualnu vrednost.

Stopе amortizacije za glavne grupe sredstava:

<b>Glavne grupe osnovnih sredstava</b>	<b>Stopa amortizacije %</b>
Građevinski objekti	1,5– 4
Teretna vozila	10 – 25
Putnička vozila	10 – 25
Viljuškari	15 -25
Nameštaj od metala	10 – 20
Kancelarijski nameštaj	10 – 20
Rashladne komore	10 –20
Računarska oprema	20 – 25
Telekomunikaciona oprema	20 – 25

U slučaju sredstava uzetih u finansijski zakup, očekivani korisni vek se utvrđuje na osnovu uporedivih sredstava u vlasništvu, osim u slučaju da nije sasvim izvesno da će sredstvo na kraju zakupa preći u vlasništvo kada se u potpunosti amortizuje u kraćem periodu od trajanja finansijskog zakupa ili korisnog veka.

Materijalno značajne rezidualne vrednosti, korisni vek i metod amortizacije se revidiraju po potrebi, ali najmanje jednom godišnje.

**4.9. Sredstva uzeta u zakup**

**Finansijski zakup**

Rukovodstvo prosuđuje o suštini ugovora o zakupu i da li su njime na Društvo preneti suštinski svi rizici i koristi koji su povezani sa vlasništvom nad tim sredstvom u kom slučaju se klasificuje kao finansijski zakup (finansijski lizing). Ključni faktori koji se razmatraju uključuju poređenje trajanja zakupa sa korisnim vekom sredstva, poređenje sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupa sa fer vrednošću sredstva, i da li Društvo preuzima vlasništvo nad sredstvom na kraju zakupa.

**31.12.2018. godine****4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****4.9. Sredstva uzeta u zakup (nastavak)**

U slučaju finansijskog zakupa, zakupljeno sredstvo se priznaje istovremeno sa uspostavljanjem zakupa po fer vrednosti zakupljenog sredstva ili, ukoliko je manja, po sadašnjoj vrednosti ugovorenih budućih plaćanja i svih eventualnih povezanih troškova.

Metod amortizacije i korisni vek sredstava pod finansijskim lizingom je objašnjen u napomeni za nekretnine, postrojenja i opremu.

Odgovarajuća obaveza po osnovu finansijskog lizinga se umanjuje plaćanjem zakupa umanjenim za troškove finansiranja (trošak kamata i povezani troškovi) koji se priznaju u bilansu uspeha u periodu kada su i nastali.

Trošak kamate po osnovu finansijskog lizinga se obračunava metodom efektivne kamate i priznaje se u bilansu uspeha tokom trajanja zakupa.

**Operativni zakup**

Svi ostali zakupi se tretiraju kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu operativnog lizinga se priznaju kao troškovi u bilansu uspeha proporcionalno tokom trajanja zakupa. Povezani troškovi poput održavanja i osiguranja se priznaju u bilansu uspeha u periodu kada su i nastali.

**4.10. Umanjenje vrednosti gudvila, ostale nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme i učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih pravnih lica**

U svrhu procene obezvređenja, sredstva se grupišu na najnižem nivou na kome postoje u velikoj meri nezavisni tokovi gotovine (jedinice koje generišu gotovinu). Iz tog razloga, neka sredstva se testiraju na obezvređenje pojedinačno, a neka se testiraju na nivou jedinice koja generiše gotovinu. Gudvil se alocira na one jedinice koje generišu gotovinu za koje se očekuje da će ostvariti benefit od biznis kombinacije i predstavljaju najniži nivo na kome rukovodstvo kontroliše gudvil.

Na svaki datum bilansa stanja Društvo preispituje knjigovodstvene iznose svoje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme i učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih pravnih lica da bi utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka usled umanjenja vrednosti navedene imovine.

Gubitak usled umanjenja vrednosti se priznaje u iznosu za koliko je knjigovodstvena vrednost sredstva ili jedinice koja generiše gotovinu veća od njenog nadoknadivog iznosa, što je veća vrednost između fer vrednosti umanjene za troškove rashoda ili otuđenja i upotreblne vrednosti. Za utvrđivanje upotreblne vrednosti, procenjuju se budući novčani tokovi za svaku jedinicu koja generiše gotovinu i utvrđuje se odgovarajuća diskontna stopa za utvrđivanje sadašnje vrednosti tih novčanih tokova. Novčani tokovi se procenjuju na osnovu aktuelnog budžeta, a diskontna stopa se određuje posebno za svaku jedinicu koja generiše gotovinu i odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

**31.12.2018. godine****4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****4.10. Umanjenje vrednosti gudvila, ostale nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme i učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih pravnih lica (nastavak)**

Gubici usled umanjenja vrednosti za svaku jedinicu koja generiše gotovinu prvo umanjuju eventualni gudvil alociran u toj jedinici koja generiše gotovinu. Ostatak gubitaka usled umanjenja vrednosti se proporcionalno raspoređuje na ostala sredstva u datoј jedinici koja generiše gotovinu. Sa izuzetkom gudvila, sva sredstva se naknadno preispituju da li postoje indikatori da prethodno priznato umanjenje vrednosti više ne postoji. Ukoliko nadoknadiva vrednost jedinice koja generiše gotovinu nadmašuje knjigovodstvenu vrednost, prethodno priznat gubitak usled umanjenja vrednosti se ukida.

**4.11. Investicione nekretnine**

Investicione nekretnine su nekretnine koje se drže radi davanja u zakup ili radi ostvarivanja kapitalne dobiti ili radi oba.

Odmeravaju se metodom fer vrednosti. Investicione nekretnine se procenjuju jednom godišnje (eksternom ili internom procenom), prikazuju se po fer vrednosti u bilansu stanja, a dobici i gubici iz procene se priznaju u bilansu uspeha.

**4.12. Finansijski instrumenti****Početno priznavanje i prestanak priznavanja**

Finansijski instrument je svaki ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog entiteta i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog entiteta. Društvo priznaje finansijsko sredstvo ili finansijsku obavezu u svom bilansu stanja samo onda kada postane jedna od ugovornih strana u instrumentu i početno se vrednuju po fer vrednosti korigovanoj za transacione troškove, osim u slučaju finansijskih instrumenata po fer vrednosti kroz bilans uspeha koji se početno vrednuju po fer vrednosti. Naknadno merenje finansijskih sredstava i obaveza je objašnjeno u nastavku.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava je kada isteknu ugovorna prava na novčane tokove po osnovu finansijskog sredstva ili kad se suštinski svi rizici i nagrade prenesu. Prestanak priznavanja finansijskih obaveza je kada je obaveza ugašena, izmirena, otkazana ili istekla.

**Klasifikacija i naknadno merenje finansijskih sredstava**

U svrhu naknadnog merenja finansijska sredstva, osim onih koja su određena i služe kao instrumenti hedžinga, se klasificuju u četiri kategorije po početnom priznavanju:

- zajmovi i potraživanja;
- finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha (uključujući i finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja);
- investicije koje se drže do dospeća;
- finansijska sredstva raspoloživa za prodaju.

**31.12.2018. godine****4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****4.12. Finansijski instrumenti (nastavak)**

Sva finansijska sredstva, osim onih koja su klasifikovana kao finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, se pregledaju za eventualno obezvređenje najmanje na svaki dan izveštavanja da bi se utvrdilo da li postoje objektivni dokazi da je finansijsko sredstvo ili grupa finansijskih sredstava obezvređena. Različiti kriterijumi za utvrđivanje obezvređenja se primenjuju za svaku od kategorija opisanih u nastavku.

Svi dobici i gubici po osnovu finansijskih sredstava su prikazani ili u okviru finansijskih prihoda i rashoda ili u okviru ostalih prihoda i rashoda.

**Zajmovi i potraživanja**

Zajmovi i potraživanja su nederivativna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrditim anuitetima koja nisu kotirana na aktivnim tržištima. Posle početnog priznavanja, vrednovana su po amortizovanoj vrednosti koristeći metodu efektivne kamatne stope, a umanjeni su za obezvređenje. Diskontovanje se ne primenjuje u slučajevima kada je efekat diskontovanja nematerijalan.

Sva gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja i dati zajmovi su klasifikovani u okviru ove kategorije.

Pojedinačno značajna potraživanja i zajmovi se razmatraju za obezvređenje posle dospeća ili kada postoje drugi objektivni dokazi da druga ugovorna strana neće izmiriti potraživanje Društva. Potraživanja i zajmovi za koja se ne smatra da su sama obezvređena se razmatraju za obezvređenje po grupama koje se utvrđuju po vrsti dužnika i drugim zajedničkim odlikama kreditnog rizika. Gubitak po osnovu obezvređenja se procenjuje na osnovu skorašnjih statistika o nenaplaćenih potraživanja za svaku od identifikovanih grupa posebno.

**Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha**

Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha uključuju finansijska sredstva koja se ili drže radi trgovanja ili ispunjavaju određene uslove pa su određena kao finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha odmah po početnom priznavanju. Svi derivativni finansijski instrumenti ulaze u ovu kategoriju, osim onih koji su određeni kao instrumenti hedžinga, za koje se primenjuju zahtevi računovodstva hedžinga.

Sredstva u ovoj kategoriji se vrednuju po fer vrednosti i sve promene fer vrednosti se priznaju u bilansu uspeha perioda. Fer vrednost ovih sredstava se utvrđuje na osnovu transakcija sa aktivnog tržišta ili koristeći tehnike vrednovanja ako ne postoji aktivno tržište.

Društvo trenutno nema sredstva klasifikovana u ovu kategoriju.

**Investicije koje se drže do dospeća**

Investicije koje se drže do dospeća su nederivativna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrditim anuitetima koja nisu klasifikovana kao zajmovi i potraživanja. Investicije se klasifikuju za držanje do dospeća ako Društvo ima namenu i sposobnost da ih drži do dospeća.

**31.12.2018. godine****4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****4.12. Finansijski instrumenti (nastavak)**

Investicije koje se drže do dospeća se naknadno odmeravaju po amortizovanoj vrednosti koristeći metodu efektivne kamatne stope. Ako postoje objektivni dokazi o obezvređenju, utvrđeni na osnovu eksternog kreditnog rejtinga, sredstvo se vrednuje po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova. Sve promene u knjigovodstvenoj vrednosti investicije, uključujući i obezvređenje, se priznaju u okviru bilansa uspeha.

Društvo trenutno nema sredstva klasifikovana u ovu kategoriju.

**Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju**

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederativna finansijska sredstva koja su ili određena za ovu kategoriju ili se nisu kvalifikovala za priznavanje u okviru neke od ostalih tri kategorije finansijskih sredstava.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se odmeravaju po fer vrednosti, osim za ona sredstva za koja ne može pouzdano da se utvrdi fer vrednost u kom slučaju se mere po nabavnoj vrednosti umanjenoj za obezvređenje. Dobici i gubici se priznaju u okviru ostalih dobitaka i gubitaka kao nerealizovani dobici i gubici u kapitalu, osim povezanih prihoda od dividendi ili kamata, obezvređenja i kursnih razlika, koja se priznaju u okviru bilansa uspeha. Kada se sredstvo iz ove kategorije proda ili ukine ili se utvrdi da je obezvređeno, kumulativni dobici i gubici se reklassifikuju iz kapitala u bilans uspeha. Dividende i kamate se priznaju u okviru finansijskih prihoda u bilansu uspeha.

Ukidanje prethodno priznatog obezvređenja za dužničke instrumente raspoložive za prodaju se priznaju u okviru bilansa uspeha ako se ukidanje može objektivno povezati sa događajem nastalim nakon što je obezvređenje bilo priznato. Za vlasničke instrumente raspoložive za prodaju, ukidanje prethodno priznatog obezvređenja se ne priznaje u okviru bilansa uspeha i sva naknadna povećanja fer vrednosti se priznaju u okviru ostalih dobitaka i gubitaka u kapitalu.

Društvo evidentira u okviru ove kategorije sva učešća u kapitalu ostalih pravnih lica nad kojima ne vrši kontrolu ili značajan uticaj, kao i investicione jedinice fondova u koje je uložilo.

**Klasifikacija i naknadno merenje finansijskih obaveza**

Finansijske obaveze se naknadno odmeravaju po amortizovanoj vrednosti koristeći metodu efektivne kamatne stope, osim derivativnih i finansijskih obaveza određenih kao finansijske obaveze po fer vrednosti kroz bilans uspeha, koje se naknadno odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, osim ako nisu u pitanju derivativni finansijski instrumenti koji su određeni i koriste se kao instrumenti hedžovanja. Diskontovanje se ne primenjuje u slučajevima kada je efekat diskontovanja nematerijalan.

Svi troškovi povezani sa kamatom i diskontovanjem se priznaju u okviru finansijskih prihoda i rashoda u bilansu uspeha.

Sve finansijske obaveze Društva se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti.

**31.12.2018. godine****4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****4.13. Zalihe**

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti koja je niža. Neto očekivana prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Vrednost zaliha materijala i robe se utvrđuje metodom ponderisane prosečne nabavne cene. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, transportne i zavisne troškove.

Vrednost nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda uključuje sve direktnе troškove proizvodnje kao i srazmerni deo troškova pogonske režije.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti njihovu vrednost na neto očekivanu prodajnu vrednost (uključujući zalihe sa usporenim obrtom, suvišne i zastarele zalihe). Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju.

**4.14. Porezi i doprinosi****Porez na dobit**

Porez na dobit u bilansu uspeha predstavlja zbir tekućeg poreza na dobit i odloženog poreza na dobit koji nije priznat u okviru ostalih dobitaka i gubitaka ili direktno u kapitalu.

Potraživanja i obaveze po osnovu tekućeg poreza na dobit, ili odložena poreska sredstva i obaveze, se prebijaju samo ako Društvo ima zakonsko pravo da prebija priznate iznose i ako namerava da izvrši izmirenje po neto osnovi ili da istovremeno realizuje sredstvo i izmiri obavezu.

**a) Tekući porez na dobit**

Sredstva ili obaveze po osnovu tekućeg poreza na dobit predstavljaju obaveze ili potraživanja od fiskalnih vlasti u vezi sa tekućim ili prethodnim periodima koja nisu realizovana na dan ovih finansijskih izveštaja.

Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća na oporezivu dobit, što se razlikuje od rezultata pre oporezivanja u bilansu uspeha.

Porez na dobit u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzećim u Republici Srbiji se obračunava u visini od 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici koji su iskazani u poreskim bilansima do 2009. godine mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda u narednih deset godina od dana ostvarivanja prava, a gubici ostvareni i iskazani u poreskom bilansu za 2010. godinu i na dalje mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

**31.12.2018. godine****4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****4.14. Porezi i doprinosi (nastavak)*****b) Odloženi porez na dobit***

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnovice sredstava i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. Obračunavaju se bez diskontovanja, korišćenjem poreskih stopa očekivanih da važe u periodu realizacije pod uslovom da su bile ozvaničene na dan bilansa.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava se razmatra na dan finansijskih izveštaja i koriguje po potrebi radi usklađenja sa trenutnom procenom oporezive dobiti budućih perioda.

**Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata**

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu i druge poreze i doprinose koji se plaćaju prema raznim republičkim i opštinskim propisima. Ostali porezi i doprinosi priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

**Poreski rizici**

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

**4.15. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvata svu gotovinu u blagajni, stanja na tekućim računima, kao i visoko likvidne investicije koje dospevaju do tri meseca nakon pribavljanja, koje se mogu brzo pretvoriti u poznate iznose gotovine i koje nisu pod uticajem značajnog rizika promene vrednosti.

**31.12.2018. godine****4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****4.16. Stalna sredstva i obaveze namenjena prodaji i poslovanja koja se obustavljaju**

Stalna sredstva namenjena prodaji se obelodanjuju zasebno i odmeravaju se po nižoj od knjigovodstvene vrednosti na dan prenosa na stalna sredstva namenjena prodaji i njihove fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Kada se klasifikuju kao stalna sredstva namenjena prodaji, prestaje njihova amortizacija. Dobitak ili gubitak po osnovu otuđenja ili vrednovanja stalnih sredstava i obaveza namenjenih prodaji i poslovanja koja se obustavljaju se prikazuje zasebno u bilansu uspeha.

**4.17. Kapital, rezerve i isplata dobiti (dividendi)**

Osnovni kapital se sastoji od nominalne vrednosti registrovanih vlasničkih udela i eventualne emisione premije uplaćene ili unete preko nominalne vrednosti udela.

Ostale komponente kapitala uključuju:

- Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme
- Dobitke i gubitke po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju
- Aktuarske dobitke i gubitke po osnovu planova definisanih primanja
- Dobitke i gubitke po osnovu kursnih razlika nastalih translacijom inostranog poslovanja
- Ostale rezerve

Svi zadržani dobici i akumulirani gubici ovog i prethodnih perioda se priznaju u okviru neraspoređene dobiti i gubitka.

Raspoređena dobit (dividenda) se priznaje u okviru obaveza kada skupština Društva usvoji odluku o raspodeli dobiti.

**4.18. Beneficije za zaposlene****Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih**

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim zakonskim propisima. Društvo je, takođe obavezno da od bruto zarade zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

**Obaveze po osnovu otpremnina**

Društvo je na osnovu odredbi Zakona o radu u obavezi da isplati zaposlenima otpremnine, pri prestanku radnog odnosa radi korišćenja prava na penziju, u visini dve prosečne zarade isplaćene u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Društvo vrši procenu naknade zaposlenima po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i priznaje kao rezervisanje u bilansu stanja.

**31.12.2018. godine****4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****4.19. Rezervisanja, potencijalna sredstva i potencijalne obaveze**

Rezervisanja za garancije na robu i proizvode, za pravne sporove, štetnih ugovora ili drugih zahteva prema Društvu se priznaju kada za Društvo nastupi zakonska ili izvedena obaveza kao rezultat prošlog događaja, kada je izvesan odliv ekonomskih koristi iz Društva i kada se mogu pouzdano proceniti iznosi tih odliva. Vreme ili tačan iznos tog odliva mogu i dalje biti neizvesni.

Troškovi restrukturiranja se priznaju samo ako postoji detaljan formalni plan za restrukturiranje i rukovodstvo je saopštilo glavne karakteristike plana svima na koje plan ima uticaj ili je izvršenje plana već započeto. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Rezervisanja se odmeravaju po procenjenim troškovima potrebnim za izmirenje sadašnje obaveze, na osnovu najpouzdanijih dokaza dostupnih na dan usvajanja izveštaja, uključujući i rizike i neizvesnosti povezane sa sadašnjom obavezom. Za veći broj sličnih obaveza, verovatnoća odliva za izmirenje se utvrđuje na nivou klase obaveza. Rezervisanja se diskontuju na sadašnju vrednost, u slučaju da je iznos diskontovanja materijalno značajan.

Bilo kakva nadoknada u vezi sa obavezama za koju je sigurno da će Društvo realizovati od treće strane se priznaje kao zasebno sredstvo. Međutim, ovo sredstvo ne može biti u većem iznosu od povezanog rezervisanja.

Nikakva obaveza, odnosno rezervisanje se ne priznaje ako nije izvesan odliv ekonomskih koristi po osnovu sadašnje obaveze. Takve situacije se obelodanjuju kao potencijalne obaveze.

**4.20. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim pravnim licima**

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica u skladu sa odredbama MRS 24 „Obelodanjivanje povezanih strana“.

Povezanim pravnim licima u smislu napred navedenog standarda, Društvo smatra pravna lica definisana Zakonom o porezu na dobit.

Povezana lica mogu ulaziti u transakcije koje nepovezana lica možda ne bi vršila i transakcije sa povezanim licima mogu se obavljati pod drugačijim uslovima i drugačijim iznosima u odnosu na iste transakcije sa nepovezanim pravnim licima.

Društvo pruža usluge povezanim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i povezanih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Društvo u priloženim finansijskim izveštajima nije izvršilo obelodanjivanje svih transakcija sa povezanim stranama na način kako to zahteva MRS 24 „Obelodanjivanje povezanih strana“.

**31.12.2018. godine****4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****4.21. Pregled značajnih računovodstvenih procena i neizvesnost procenjivanja**

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i 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.

U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koje predstavljaju značajan rizik, za materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

**Priznavanje odloženih poreskih sredstava**

Iznos do kog se obračunata odložena poreska sredstva mogu priznati zasniva se na proceni verovatnoće da će postojati buduća oporeziva dobit za koju će moći da se iskoriste odbici po osnovu privremenih razlika i poreskih gubitaka i kredita koji se prenose u naredne godine.

**Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava i gudvila**

Prilikom procenjivanja umanjenja vrednosti, rukovodstvo procenjuje nadoknadivi iznos svakog sredstva ili jedinice koja generiše gotovinu na osnovu očekivanih budućih novčanih tokova i koristi kamatnu stopu da bi ih diskontovalo. Neizvesnost u procenjivanju se odnosi na pretpostavke o budućim poslovnim rezultatima i na utvrđivanje odgovarajuće diskontne stope.

**Korisni vek sredstava koja se amortizuju**

Rukovodstvo najmanje jednom godišnje razmatra korisne vekove sredstava koja se amortizuju, na osnovu očekivanog korišćenja tih sredstava. Neizvesnost proističe iz tehnološkog zastarevanja koje može promeniti način upotrebe određenih sredstava.

**Zalihe**

Rukovodstvo procenjuje neto nadoknadivu vrednost zaliha koristeći najpouzdanije dokaze raspoložive na dan pripreme finansijskih izveštaja. Buduća realizacija ovih zaliha može zavisiti od budućih tehnoloških promena ili drugih promena na tržištu koje mogu umanjiti prodajne cene.

**Poslovne kombinacije**

Rukovodstvo koristi određene metode procene prilikom utvrđivanja fer vrednosti pojedinih sredstava i obaveza pribavljenih poslovnom kombinacijom. Naročito, fer vrednost potencijalne naknade zavisi od ishoda više promenljivih vrednosti uključujući i buduće profitabilnosti pribavljenog poslovanja.

31.12.2018. godine

**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

**4.21. Pregled značajnih računovodstvenih procena i neizvesnost procenjivanja (nastavak)**

**Fer vrednost**

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i, u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

31.12.2018. godine

## 5. NEMATERIJALNA IMOVINA

(u 000 RSD)	Softver	Nematerijalna imovina u pripremi	Avansi za nematerijalnu imovinu	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>				
<b>Stanje na 01.01.2017.</b>	<b>188.065</b>	<b>3.812</b>	<b>43.507</b>	<b>235.384</b>
Nove nabavke	4.497	5.326	-	9.823
Rashod prodaja	(2.170)			(2.170)
Transfer	5.326	(5.326)		-
Zatvaranje avansa	-	-	(21.807)	(21.807)
<b>Stanje na 31.12.2017.</b>	<b>195.718</b>	<b>3.812</b>	<b>21.700</b>	<b>221.230</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>				
<b>Stanje na 01.01.2017.</b>	<b>81.071</b>	-	-	<b>81.071</b>
Amortizacija	21.722	-	-	21.722
Rashod i prodaja	(398)	-	-	(398)
<b>Stanje na 31.12.2017.</b>	<b>102.395</b>	-	-	<b>102.395</b>
<b>Sadašnja vrednost</b>				
<b>31.12.2016.</b>	<b>106.994</b>	<b>3.812</b>	<b>43.507</b>	<b>154.313</b>
<b>31.12.2017.</b>	<b>93.323</b>	<b>3.812</b>	<b>21.700</b>	<b>118.835</b>
(u 000 RSD)	Softver	Nematerijalna imovina u pripremi	Avansi za nematerijalnu imovinu	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>				
<b>Stanje na 01.01.2018.</b>	<b>195.718</b>	<b>3.812</b>	<b>21.700</b>	<b>221.230</b>
Nove nabavke	2.184	15.163		17.347
Rashod prodaja	(4.921)			(4.921)
Transfer	5.366	(5.366)		-
Zatvaranje avansa			(21.700)	(21.700)
<b>Stanje na 31.12.2018.</b>	<b>198.347</b>	<b>13.609</b>	-	<b>211.956</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>				
<b>Stanje na 01.01.2018.</b>	<b>102.395</b>	-	-	<b>102.395</b>
Amortizacija	21.061	-	-	21.061
Rashod prodaja	(4.921)	-	-	(4.921)
<b>Stanje na 31.12.2018.</b>	<b>118.533</b>	-	-	<b>118.533</b>
<b>Sadašnja vrednost</b>				
<b>31.12.2017.</b>	<b>93.323</b>	<b>3.811</b>	<b>21.700</b>	<b>118.834</b>
<b>31.12.2018.</b>	<b>79.814</b>	<b>13.609</b>	-	<b>93.423</b>

31.12.2018. godine

## 6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

(u 000 RSD)	Poljoprivredno i ostalo zemljište	Građevinsko zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Voćnjaci i vinogradi	Ulaganja u tude objekte	Sredstva u pripremi	Avansi za osn. sred.	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>										
Stanje na 31.12.2016.	249.683	130.893	3.289.300	2.820.720	1.838.396	9.316	15.452	48.468	4.143	8.406.373
Stanje na 01.01.2017.	249.683	130.893	3.289.300	2.820.720	1.838.396	9.316	15.452	48.468	4.143	8.406.373
Nove nabavke	1.785	629	46.507		31.464			471.547		551.932
Rashod i prodaja	(1.558)	(68.550)	1.847	(120.126)	(6.145)					(194.532)
Transfer sredstava		44.383	56.172	354.046				(454.601)		(0)
Ukidanje rev.										
Rezervi	(226)	(3.831)	(104.282)	(298)						(108.637)
Davanje avansa								26.757		26.757
Zatvaranje avansa								(30.900)		(30.900)
Stanje na 31.12.2017.	249.684	103.524	3.289.544	3.054.342	1.863.715	9.316	15.452	65.414	-	8.650.991
<b>Ispravka vrednosti</b>										
Stanje na 31.12.2016.			141.458	1.297.867		648	6.181			1.446.154
Stanje na 01.01.2017.	-	-	141.458	1.297.867	-	648	6.181	-	-	1.446.154
Amortizacija			75.079	289.114		429	3.090			367.712
Rashod i prodaja		(4.210)	(78.582)							(82.792)
Stanje na 31.12.2017.	-	-	212.327	1.508.399	-	1.077	9.271	-	-	1.731.074
<b>Sadašnja vrednost</b>										
31.12.2016.	249.683	130.893	3.147.843	1.522.853	1.838.396	8.668	6.181	65.414	-	6.919.917
31.12.2017.	249.684	103.524	3.077.217	1.545.943	1.863.715	7.986	3.090	797.921	33.794	7.620.777

Napomene uz pojedinačne finansijske izveštaje

Nelt Co. d.o.o. Beograd

31.12.2018. godine

(u 000 RSD)	Poljoprivredno i ostalo zemljište	Građevinsko zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Voćnjaci i vinogradi	Ulaganja u tude objekte	Sredstva u pripremi	Avansi za osn. sred.	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>										
Stanje na 31.12.2017.	249.684	103.524	3.289.544	3.054.342	1.863.715	9.316	15.452	65.414		8.650.991
Stanje na 01.01.2018.	249.684	103.524	3.289.544	3.054.342	1.863.715	9.316	15.452	65.414		8.650.991
Nove nabavke	29.952	11	10.448	5.741	49.483	183		1.031.703		1.127.521
Rashod i prodaja				(223.950)	(8.438)					(232.388)
Transfer sredstava	4.132	2.951	23.523	268.590				(299.196)		()
Ukidanje rev.										
Rezervi			(276)		(2.421)					(2.697)
Davanje avansa									73.167	73.167
Zatvaranje avansa									(39.373)	(39.373)
Stanje na 31.12.2018.	283.768	106.486	3.323.239	3.104.723	1.902.339	9.499	15.452	797.921	33.794	9.577.221
<b>Ispravka vrednosti</b>										
Stanje na 31.12.2017.			212.327	1.508.399		1.077	9.271			1.731.074
Stanje na 01.01.2018.	-	-	212.327	1.508.399	-	1.077	9.271	-	-	1.731.074
Amortizacija			73.430	301.884		435	3.091			378.840
Rashod i prodaja				(153.471)						(153.471)
Stanje na 31.12.2018.	-	-	285.757	1.656.812	-	1.513	12.362	-	-	1.956.444
<b>Sadašnja vrednost</b>										
31.12.2017.	249.684	103.524	3.077.217	1.545.943	1.863.715	8.239	6.181	65.414	-	6.919.917
31.12.2018.	283.768	106.486	3.037.482	1.447.911	1.902.339	7.986	3.090	797.921	33.794	7.620.777

31.12.2018. godine

**6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)**

Najznačajniji delovi ukupnih nabavki se odnosi na putnička i teretna vozila kojih je u toku 2018. godine aktivirano ukupno 180 miliona RSD. Ostale najznačajnije stavke ukupnih aktivacija su nabavke za skladišni prostor u iznosu od 23 miliona RSD i nabavka El opreme i računara 46 milion RSD

Deo nekretnina Društva se nalazi pod hipotekom kao obezbeđenje poverilaca (Napomena 15).

**7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

(u 000 RSD)

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	2.914.369	2.857.992	2.873.619
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	40.393	42.909	34.983
Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima u inostranstvu	1.068.191	1.014.124	1.157.501
Dugoročni plasmani u zemlji	2.277.138	1.812.632	-
Ostali dugoročni finansijski plasmani	3.234	3.532	3.790
<b>Ukupno</b>	<b><u>6.303.325</u></b>	<b><u>5.731.189</u></b>	<b><u>4.069.893</u></b>

**Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica**

(u 000 RSD)

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
"Javna skladišta" d.o.o. Subotica	587.100	587.100	587.100
"Neoplanta-zajedno" d.o.o. Novi Sad	248.452	245.437	238.263
"Neoplanta" a.d. Novi Sad	1.393.674	1.340.312	1.836.728
"Čenej Agrar" d.o.o. Novi Sad	493.891	493.891	-
"Neo MP" d.o.o Novi Sad	13.494	13.494	-
"Nelt Angola" Ida Angola	70.066	70.066	70.066
"Nelt Zambia Limited" Zambia	6.986	6.986	6.986
"Nelt Mozambique Limitada" Mozambik	25.106	25.106	25.106
"Banim reklame" d.o.o. Beograd	75.600	75.600	75.600
"Tako Lako Shop" d.o.o. Beograd	103.692	103.692	33.770
Ispravka učešća u kapitalu „Tako Lako Shop“ d.o.o. Beograd	(103.692)	(103.692)	-
<b>Ukupno</b>	<b><u>2.914.369</u></b>	<b><u>2.857.992</u></b>	<b><u>2.873.619</u></b>

31.12.2018. godine

**7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (nastavak)****Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica (nastavak)**

Naziv	Država	% vlasništva na 31.12.2018.	% vlasništva na 31.12.2017.	% vlasništva na 31.12.2016.
"Javna skladišta" d.o.o. Subotica	Srbija	100,00%	100,00%	100,00%
"Neoplanta-zajedno" d.o.o. Novi Sad	Srbija	97,70%	97,70%	97,26%
"Neoplanta" a.d. Novi Sad	Srbija	86,52%	86,52%	86,52%
"Čenej Agrar" d.o.o.	Srbija	86,52%	86,52%	-
"Neo MP" d.o.o.	Srbija	86,52%	86,52%	-
"Nelt Angola" Ida Angola	Angola	100,00%	100,00%	100,00%
"Nelt Zambia Limited" Zambia	Zambija	70,00%	70,00%	70,00%
"Nelt Mozambique Limitada" Mozambik	Mozambik	89,00%	89,00%	89,00%
"Banim reklame" d.o.o. Beograd	Srbija	88,00%	88,00%	88,00%
"Tako Lako Shop" d.o.o. Beograd	Srbija	100,00%	100,00%	100,00%

**Tako Lako Shop d.o.o.**

Društvo je u decembru 2017. izvršilo dokapitalizaciju Tako Lako Shop-a u iznosu od 70 miliona RSD, nakon čega je izvršeno obezvređenje udela shodno internoj proceni. Efekat obezvređenja je iskazan u okviru ostalih rashoda. Društvo je 16.05.2018. godine prodalo 51% udela u Tako Lako Shop-u za 1 EUR.

**Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima u inostranstvu**

Društvo je dalo dugoročne zajmove sledećim zavisnim društvima:

(u 000 RSD)	31.12.2018.	31.12.2017.	31.12.2016.
"Nelt Zambia Limited"	287.422	275.541	325.636
"Nelt Angola"	451.474	432.812	511.499
"Nelt Mozambique Limitada"	329.295	305.771	320.366
<b>Ukupno</b>	<b>1.068.191</b>	<b>1.014.124</b>	<b>1.157.501</b>

31.12.2018. godine

**7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (nastavak)**

(u USD)	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
"Nelt Zambia Limited"	2.780.000	2.780.000	2.780.000
"Nelt Angola"	4.366.740	4.366.740	4.366.740
"Nelt Mozambique Limitada"	3.185.000	3.085.000	2.735.000
<b>Ukupno</b>	<b><u>10.331.740</u></b>	<b><u>10.231.740</u></b>	<b><u>9.881.740</u></b>

**Dugoročni plasmani u zemlji**

(u 000 RSD)	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
<b><i>Dugoročni plasmani u zemlji</i></b>			
Fabrika dečije hrane D.O.O	2.277.138	1.812.632	-
Ostalo	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b><u>2.277.138</u></b>	<b><u>1.812.632</u></b>	<b><u>-</u></b>

Dugoročni plasman u Fabriku Dečije Hrane d.o.o., u potpunosti se odnosi na dugoročnu dinarsku pozajmicu, indeksiranu u EUR, sa dospećem u 2027. godini.

**8. ZALIHE, STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I DATI AVANSI**

(u 000 RSD)	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Zalihe materijala, rezervnih delova i alata	54.327	41.751	73.281
Nedovršena proizvodnja	-	-	1.591
Gotovi proizvodi	11.533	8.664	3.781
Roba	2.915.746	3.153.433	2.764.907
Stalna sredstva namenjena prodaji	342.420	595.526	916.574
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	150.722	81.217	152.744
<b>Ukupno</b>	<b><u>3.474.798</u></b>	<b><u>3.880.591</u></b>	<b><u>3.912.878</u></b>

31.12.2018. godine

**Stalna sredstva namenjena prodaji**

Stalna sredstva namenjena prodaji se u najvećoj meri odnose na poslovno-stambeni objekat "Smallville" u Kragujevcu. Smanjenje vrednosti se odnosi na prodaje stanova i lokala u toku perioda. Društvo je na dan 27.03.2015. godine izvršilo nezavisnu procenu vrednosti objekta koja je pokazala da je fer vrednost neprodatih stanova i lokala veća od knjigovodstvene, odnosno da nije došlo do umanjenja vrednosti navedenih sredstava ispod knjigovodstvene. Ovaj podatak je potvrđen i nezavisnom procenom 11.05.2017. godine.

Poslovno-stambeni objekat "Smallville" u Kragujevcu se nalazi pod hipotekom kao obezbeđenje poverilaca (Napomena 15).

U aprilu 2018. društvo je po osnovu Ugovora o kupoprodaji nepokretni i pokretne imovine kupilo društvo „Magnohrom“ d.o.o. Kraljevo u stečaju, i po tom osnovu priznalo sredstva namenjena prodaji u iznosu od 98.000 hiljada RSD. Od toga, 77.254 hiljada RSD čini nepokretnost a 20.746 hiljada RSD oprema.

**9. POTRAŽIVANJA**

(u 000 RSD)	31.12.2018.	31.12.2017.	31.12.2016.
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	23.377	45.508	55.780
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	382.029	321.980	370.000
Ispravka vrednosti kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	(83.341)	(79.896)	(94.421)
Kupci u zemlji - ostala povezana lica	357.593	237	25.088
Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	119.572	84.423	58.133
Kupci u zemlji	5.996.156	6.159.305	4.963.491
Ispravka vrednosti kupci u zemlji	(263.202)	(234.389)	(197.233)
Kupci u inostranstvu	381.954	341.202	195.821
Ispravka vrednosti kupci u inostranstvu	(23.889)	(43.238)	(24.759)
<b>Ukupno potraživanja po osnovu prodaje</b>	<b>6.890.248</b>	<b>6.595.132</b>	<b>5.351.900</b>
Potraživanja za kamatu i dividende	212.761	116.309	74.026
Potraživanja od zaposlenih	5.546	5.016	4.754
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	21.087	27	1.560
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	17.539	11.761	7.120
Potraživanja po osnovu naknada šteta	99	219	(1.941)
Ostala kratkoročna potraživanja	121.701	113.700	73.933
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(64.686)	(64.686)	(39.337)
<b>Ukupno druga potraživanja</b>	<b>314.047</b>	<b>182.346</b>	<b>120.115</b>

Najveći deo ostalih kratkoročnih potraživanja u iznosu od RSD 121.515 hiljada odnosi se na potraživanje od državnih organa po osnovu naknade za eksproprijaciju objekta koja je izvršena u 2017. godini. Potraživanje je ispravljeno u iznosu od RSD 51.662 hiljada usled sudskog spora koji se vodi u vezi vlasništva nad objektom.

**Ispravka vrednosti**

31.12.2018. godine

(u 000 RSD)	Ispravka vrednosti zavisna pravna lica u inostranstvu	Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	Ukupno
<b>Stanje na 01.01.2017.</b>	<b>(94.421)</b>	<b>(197.233)</b>	<b>(24.759)</b>	<b>(39.337)</b>	<b>(355.750)</b>
Kursiranje	14.525		1.038		<b>15.563</b>
Nova ispravka		(63.148)	(36.811)	(51.661)	<b>(151.620)</b>
Naplaćeno		15.753	17.294	25.813	<b>58.860</b>
Isknjiženo		10.239		499	<b>10.738</b>
<b>Stanje na 31.12.2017.</b>	<b>(79.896)</b>	<b>(234.389)</b>	<b>(43.238)</b>	<b>(64.686)</b>	<b>(422.209)</b>
(u 000 RSD)	Ispravka vrednosti zavisna pravna lica u inostranstvu	Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	Ukupno
<b>Stanje na 01.01.2018.</b>	<b>(79.896)</b>	<b>(234.389)</b>	<b>(43.238)</b>	<b>(64.686)</b>	<b>(422.209)</b>
Kursiranje	(3.445)		526	-	<b>(2.919)</b>
Nova ispravka		(57.741)	18.823	-	<b>(35.919)</b>
Naplaćeno		15.089		-	<b>15.090</b>
Isknjiženo		10.839		-	<b>10.839</b>
<b>Stanje na 31.12.2018.</b>	<b>(83.341)</b>	<b>(263.202)</b>	<b>(23.889)</b>	<b>(64.686)</b>	<b>(435.118)</b>

Rast potraživanja najvećim delom uslovljen je prodajom proizvoda povezanom licu D Way doo. Saradnja sa ovim partnerom je započeta u septembru 2018. godine

31.12.2018. godine

**10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

(u 000 RSD)	31.12.2018.	31.12.2017.	31.12.2016.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	9.265	-	60.381
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana lica	33.773	14.950	5.850
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	56.083	61.934	179.339
Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita i zajmova u zemlji	(37.431)	(37.481)	(161.095)
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	253.456	258.433	296.931
Ispravka vrednosti ostalih kratkoročnih finansijskih plasmana	(216.407)	(221.296)	(237.818)
<b>Ukupno</b>	<b>98.739</b>	<b>76.540</b>	<b>143.588</b>

**11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

(u 000 RSD)	31.12.2018.	31.12.2017.	31.12.2016.
Tekući (poslovni) računi	410.523	220.996	519.357
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	551	179	12,13
Blagajna	-	-	-
Devizni račun	11.046	139.030	11.331
Ostala novčana sredstva	0	34	212
<b>Ukupno</b>	<b>422.120</b>	<b>360.239</b>	<b>530.913</b>

31.12.2018. godine

**12. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

(u 000 RSD)	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Unapred plaćeni troškovi	53.029	208.654	50.845
Potraživanja za nefakturisani prihod	237.786	389.636	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	248.134	63.552	474.537
<b>Ukupno</b>	<b><u>538.949</u></b>	<b><u>661.842</u></b>	<b><u>525.382</u></b>

Potraživanja za nefakturisani prihod se u potpunosti odnose na obračunate prihode od principala po osnovu kojih su nastali rashodi u 2018. godini.

Ostala aktivna vremenska razgraničenja se odnose na unapred plaćeni PDV.

**13. KAPITAL**

Stanja na računima kapitala su:

(u 000 RSD)	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Osnovni kapital	534.631	534.631	534.631
Rezerve	36.672	36.672	36.672
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	1.877.525	1.881.063	1.973.405
Nerealizovani dobici i gubici	(39.084)	(35.276)	(30.913)
Neraspoređeni dobitak	8.892.070	9.064.567	8.569.504
<b>Neto kapital</b>	<b><u>11.301.814</u></b>	<b><u>11.481.657</u></b>	<b><u>11.083.299</u></b>

**Osnovni kapital**

Struktura vlasništva Društva na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine bila je sledeća:

Opis	31. decembar 2018.		31. decembar 2017.	
	% učešća	Vrednost kapitala	% učešća	Vrednost kapitala
„Neregelia Trading Limited“ Kipar	100,00%	534.631	100,00%	534.631
<b>Osnovni kapital</b>	<b>100,00%</b>	<b>534.631</b>	<b>100,00%</b>	<b>534.631</b>

31.12.2018. godine

**13. KAPITAL (nastavak)**

Rezerve su nastale u skladu sa prethodnim zakonima. Na dan bilansa ne postoje nikakva zakonska ili statutarna ograničenja za raspolaganje ovim rezervama.

	Revalorizacione rezerve	Aktuarski dobici (gubici)	Dobici (gubici) po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju
<i>(u 000 RSD)</i>			
<b>Stanje na 31.12.2016</b>	<b>1.973.405</b>	<b>(8.969)</b>	<b>(21.944)</b>
<b>Stanje na 01.01.2017.</b>	<b>1.973.405</b>	<b>(8.969)</b>	<b>(21.944)</b>
Transferi između stavki kapitala	-	-	-
<b>Ostali sveobuhvatni dobitak (gubitak) perioda</b>			
Vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme	(108.637)	-	-
Vrednovanje finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	-	-	5.192
Vrednovanje plana definisanih primanja - reklasifikacija na bilans uspeha	-	59	-
	<b>1.864.768</b>	<b>(8.910)</b>	<b>(27.136)</b>
<b>Porez na dobit u ostalom dobitku (gubitku) perioda</b>	<b>16.295</b>	<b>(9)</b>	<b>779</b>
<b>Stanje na 31.12.2017.</b>	<b>1.881.063</b>	<b>(8.919)</b>	<b>(26.357)</b>
<b>Stanje na 01.01.2018.</b>	<b>1.881.063</b>	<b>(8.919)</b>	<b>(26.357)</b>
 <b>Ostali sveobuhvatni dobitak (gubitak) perioda</b>			
Otuđenje osnovnih sredstava	(3.538)	-	-
Vrednovanje finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	-	-	(2.516)
- reklasifikacija na bilans uspeha	-	-	-
Vrednovanje plana definisanih primanja	-	(1.963)	-
	<b>1.877.525</b>	<b>(10.588)</b>	<b>(28.496)</b>
<b>Porez na dobit u ostalom dobitku (gubitku) perioda</b>	-	294	377
<b>Stanje na 31.12.2018.</b>	<b>1.877.525</b>	<b>(10.588)</b>	<b>(28.496)</b>

31.12.2018. godine

**14. DUGOROČNA REZERVISANJA**

(u 000 RSD)	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		10.060	27.998
	12.463		
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	14.154	18.034	18.034
Ostala dugoročna rezervisanja	884	892	892
<b>Ukupno</b>	<b><u>27.501</u></b>	<b><u>28.986</u></b>	<b><u>46.924</u></b>

**Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih**

(u 000 RSD)	<u>Rezervisanja za otpremnine</u>
<b>Stanje 1. januara 2018.</b>	<b><u>10.060</u></b>
Korekcija po osnovu promene prepostavki	2.711
Dobici i gubici priznati u bilansu uspeha (Napomena 26)	748
Dobici i gubici priznati u ostalom rezultatu (Napomena 13)	1.963
Iskorišćena rezervisanja u toku 2018. godine	(308)
<b>Stanje 31. decembra 2018.</b>	<b><u>12.463</u></b>

**15. DUGOROČNE OBAVEZE**

(u 000 RSD)	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-	376.591
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	3.798.332	1.478.544	1.260.879
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b><u>3.798.332</u></b>	<b><u>1.478.544</u></b>	<b><u>1.637.470</u></b>

**Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji**

(u 000 RSD)	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji - deo koji dospeva do godinu dana	4.663.444 (865.112)	2.739.942 (1.261.398)	2.226.185 (965.306)
	<b><u>3.798.332</u></b>	<b><u>1.478.544</u></b>	<b><u>1.260.879</u></b>

Dugoročni krediti su nominovani u EUR i u RSD, sa varijabilnom kamatnom stopom. Obezbeđeni su hipotekama (Napomene 6 i 8) i menicama.

31.12.2018. godine

**16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

(u 000 RSD)	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi od matičnih i zavisnih pravnih lica	177.292	-	181.504
Kratkoročni krediti i zajmovi od ostalih povezanih lica	-	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	2.248.888	3.082.186	1.230.067
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	865.112	1.261.398	965.306
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine (lizing)	-	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	88.834	89.563	89.181
<b>Ukupno</b>	<b><u>3.380.126</u></b>	<b><u>4.433.147</u></b>	<b><u>2.466.058</u></b>

Obaveze Društva po kratkoročnim kreditima su nominovane u EUR. Ugovoreni su i sa fiksnom i sa varijabilnom kamatnom stopom. Obezbeđeni su menicama.

**17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

(u 000 RSD)	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	552.863	575.690	529.819
Dobavljači - ostala povezana lica u zemlji	23.833		220
Dobavljači u zemlji	4.829.298	4.554.963	4.475.761
Dobavljači-ostala povezana lica u inostranstvu	344		
Dobavljači u inostranstvu	686.063	940.685	503.097
Ostale obaveze iz poslovanja	280.862	117.276	111.902
<b>Ukupno</b>	<b><u>6.373.263</u></b>	<b><u>6.188.614</u></b>	<b><u>5.620.799</u></b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	23.823	32.423	22.778
<b>Ukupno</b>	<b><u>6.397.087</u></b>	<b><u>6.221.037</u></b>	<b><u>5.643.577</u></b>

31.12.2018. godine

**18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

(u 000 RSD)	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	281.019	238.184	211.603
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	2.010	3.659	3.475
Obaveze prema zaposlenima	6.299	5.180	5.373
<b>Ukupno ostale kratkoročne obaveze</b>	<b><u>289.328</u></b>	<b><u>247.023</u></b>	<b><u>220.451</u></b>

**19. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE**

(u 000 RSD)	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Obaveze za porez iz rezultata	-	7.519	8.987
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	8	-	-
Ostale obaveze za poreze i doprinose	1.118	820	886
<b>Ukupno</b>	<b><u>1.118</u></b>	<b><u>8.347</u></b>	<b><u>9.873</u></b>

**20. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

(u 000 RSD)	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Unapred obračunati troškovi	5.720	18.696	2.965
Odloženi prihodi i primljene donacije	26.792	1.136	1.136
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	243.764	332.265	428.361
<b>Ukupno</b>	<b><u>276.276</u></b>	<b><u>352.097</u></b>	<b><u>432.462</u></b>

Ostala pasivna razgraničenja najvećim delom se odnose na rezervisanja po osnovu rabata koji se odobravaju kupcima u cilju pospešivanja prodaje. Rezervacija predstavlja korekciju prihoda od prodaje.

31.12.2018. godine

**21. POSLOVNI PRIHODI**

(u 000 RSD)	<u>01.01. - 31.12.2018.</u>	<u>01.01. - 31.12.2017.</u>
<b><i>Prihodi od prodaje robe</i></b>		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	158.785	182.216
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	291	798
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	886.010	3.918
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	420.501	376.099
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	74.097.565	72.822.600
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	146.629	173.187
	<b><u>75.709.781</u></b>	<b><u>73.558.818</u></b>
<b><i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga</i></b>		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	129.705	147.139
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	81.998	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	122.951	176.664
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	252.938	9.408
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.002.954	2.755.227
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	970.829	970.120
	<b><u>2.561.375</u></b>	<b><u>4.058.558</u></b>
<b><i>Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.</i></b>		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacije i povraćaja poreskih dažbina	-	9.597
	<b><u>-</u></b>	<b><u>9.597</u></b>
<b><i>Drugi poslovni prihodi</i></b>		
Prihodi od zakupnina	269.178	260.469
Ostali poslovni prihodi	47.487	137.070
	<b><u>316.665</u></b>	<b><u>397.599</u></b>
<b><i>Ukupno</i></b>	<b><u>78.587.821</u></b>	<b><u>78.024.512</u></b>

31.12.2018. godine

**22. TROŠKOVI ZALIHA**

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2017.
<b>Nabavna vrednost prodate robe</b>		
Nabavna vrednost prodate robe	70.540.745	69.192.752
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje	346.972	327.285
	<b>70.887.717</b>	<b>69.520.037</b>
<b>Prihodi od aktiviranja učinaka i robe</b>		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	(36.190)	(63.426)
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	(5.238)	(4.273)
Povećanje vrednosti zaliha nedov. i got.proiz. i nedov. Usluga	(5.267)	(5.776)
Smanjenje vrednosti zaliha nedov. i got.proiz. i nedov. Usluga	2.306	2.478
	<b>(44.389)</b>	<b>(70.997)</b>
<b>Troškovi materijala</b>		
Troškovi materijala za izradu	26.407	23.926
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	207.065	255.673
	<b>233.472</b>	<b>279.599</b>
<b>Troškovi goriva i energije</b>	<b>380.648</b>	<b>382.955</b>
<b>Ukupno</b>	<b>71.457.448</b>	<b>70.111.594</b>

31.12.2018. godine

**23. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2017.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2.950.735	2.540.928
Troškovi poreza i doprinosa na teret poslodavca	409.228	384.472
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.988	3.598
Troškovi naknada po ugovoru o privrem. i povremenim posl.	94.147	84.198
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1.461	1.214
Ostali lični rashodi i naknade	109.724	145.586
<b>Ukupno</b>	<b>3.567.283</b>	<b>3.159.996</b>

**24. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA**

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2017.
Troškovi usluga na izradi učinaka	5.529	6.503
Troškovi transportnih usluga	1.208.087	1.249.538
Troškovi usluga održavanja	81.669	81.390
Troškovi zakupnina	69.446	75.262
Troškovi sajmova	612	373
Troškovi reklame i propagande	283.362	363.790
Troškovi ostalih usluga	357.394	375.619
<b>Ukupno</b>	<b>2.006.099</b>	<b>2.152.475</b>

**25. TROŠKOVI AMORTIZACIJE**

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2017.
Troškovi amortizacije	399.900	389.434
<b>Ukupno</b>	<b>399.900</b>	<b>389.434</b>

31.12.2018. godine

**26. TROŠKOVI REZERVISANJA**

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2017.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima	748	353
<b>Ukupno</b>	<b>748</b>	<b>353</b>

**27. NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2017.
Troškovi neproizvodnih usluga	270.172	322.033
Troškovi reprezentacije	97.816	129.932
Troškovi premija osiguranja	66.074	100.454
Troškovi platnog prometa	38.372	33.606
Troškovi članarina	4.731	4.507
Troškovi poreza	94.739	111.196
Ostali nematerijalni troškovi	31.706	16.826
<b>Ukupno</b>	<b>603.610</b>	<b>718.554</b>

**28. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2017.
<i><b>Finansijski prihodi</b></i>		
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	152.329	245.995
Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	83.244	9.781
Ostali finansijski prihodi	714	426
<b>Ukupno finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi</b>	<b>236.287</b>	<b>256.202</b>
Prihodi od kamata (od trećih lica)	43.182	84.401
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	21.125	255.314
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	67.890	195.454
<b>Ukupno finansijski prihodi</b>	<b>368.484</b>	<b>791.371</b>

31.12.2018. godine

***Finansijski rashodi***

Finansijski rashodi iz odnosa sa maticnim i zavisnim pravnim licima	12.270	257.067
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima	679	12.780
Ostali finansijski rashodi	-	348
<b>Ukupno finansijski rashodi od povezanih lica i ostali finansijski rashodi</b>	<b>12.949</b>	<b>270.195</b>
Rashodi kamata (prema trećim licima)	130.007	79.291
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	24.454	285.062
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	55.386	20.704
<b>Ukupno finansijski rashodi</b>	<b>222.796</b>	<b>655.252</b>
<b>Dobitak (gubitak) iz finansiranja</b>	<b>145.688</b>	<b>136.119</b>

31.12.2018. godine

**29. OSTALI PRIHODI I RASHODI**

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2017.
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	15.090	33.108
	<b>15.090</b>	<b>33.108</b>
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		103.692
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	35.920	108.117
	<b>35.920</b>	<b>211.809</b>
<i><b>Ostali prihodi</b></i>		
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	58.134	64.419
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	-	3.775
Dobici od prodaje materijala	5.816	8.619
Viškovi	5.123	5.443
Naplaćena otpisana potraživanja	204	
Prihodi od smanjenja obaveza	12.928	19.774
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	-	18.115
Ostali nepomenuti prihodi	48.216	48.842
	<b>130.421</b>	<b>168.987</b>
<i><b>Ostali rashodi</b></i>		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	78.212	1.957
Gubici od prodaje akcija	-	-
Gubici od prodaje učešća u kapitalu ZPL	-	-
Manjkovi	15.907	10.727
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	104.652	89.326
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	269	54.667
Ostali nepomenuti rashodi	31.406	22.919
Obezvređenje zaliha materijala i robe	9.175	13.548
	<b>239.621</b>	<b>193.144</b>
<b>Neto</b>	<b>(130.030)</b>	<b>(202.858)</b>

31.12.2018. godine

**29. OSTALI PRIHODI I RASHODI (nastavak)**

Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe u iznosu od RSD 104.652 hiljada (2017: RSD 89.326) najvećim delom se odnose se na otpis zaliha sa isteklim rokom.

**30. POREZ NA DOBIT**

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2017.
Poreski rashod perioda	(32.732)	(67.725)
Odloženi poreski rashodi i prihodi perioda	763	(26.867)
<b>Ukupno porez na dobitak</b>	<b>(31.969)</b>	<b>94.592</b>
Usaglašavanje iznosa poreza na dobit u bilansu uspeha i proizvoda dobiti pre oporezivanja i propisane poreske stope.		
(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2018.	
Dobit (gubitak) pre oporezivanja	568.390	
Važeća poreska stopa	15%	
<b>Očekivani poreski rashod</b>	<b>85.259</b>	
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu	(7.405)	
Poreski efekti prihoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu	(3.796)	
Poreski efekat transfervnih cena, uključujući i kamate na zajmove, odnosno kredite između povezanih lica	1.782	
Poreski efekat kapitalnih dobitaka	1.032	
Poreska umanjenja ostvarena u tekućoj godini	(44.140)	
Iznos obračunatog poreza po osnovu GPK	-	
Ukupan poreski rashod perioda	32.732	
Odloženi poreski (prihod) / rashod perioda	(763)	
<b>Efektivna poreska stopa</b>	<b>5,62%</b>	

31.12.2018. godine

**30. POREZ NA DOBIT (nastavak)****Odložena poreska sredstva i obaveze su u 2018. godini priznate po osnovu:**

(u 000 RSD)	01.01.2018.	Priznato u ostalim dobitima i gubicima	Priznato u bilansu uspeha	31.12.2018.
<b>Dugoročna sredstva</b>				
Nematerijalna imovina, nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	(267.911)		1.105	(266.806)
<b>Dugoročne obaveze</b>	16.478	377	-	16.855
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1.509	294	196	1.999
<b>Preneti gubitak iz Miramara</b>	-	-	-	-
<b>Privremeno nepriznati troškovi</b>	3.478		(538)	2.940
	<b>(246.447)</b>	<b>671</b>	<b>763</b>	<b>(245.013)</b>

**Odložene poreska sredstva i obaveze su u 2017. godini priznate po osnovu:**

(u 000 RSD)	01.01.2017.	Priznato u ostalim dobitima i gubicima	Priznato u bilansu uspeha	31.12.2017.
<b>Dugoročna sredstva</b>				
Nematerijalna imovina, nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	(282.026)		14.115	(267.911)
<b>Dugoročne obaveze</b>	15.699	779	-	16.478
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	4.200	(9)	(2.682)	1.509
<b>Preneti gubitak iz Miramara</b>	38.348	-	(38.348)	-
<b>Privremeno nepriznati troškovi</b>	3.430		48	3.478
	<b>(220.349)</b>	<b>770</b>	<b>(26.867)</b>	<b>(246.447)</b>

31.12.2018. godine

**31. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA****31.1. Prihodi i rashodi ostvareni iz transakcija sa povezanim pravnim licima**

(u 000 RSD)	<u>01.01. -</u> <u>31.12.2018.</u>	<u>01.01. -</u> <u>31.12.2017.</u>
<b><i>Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu</i></b>		
Neoplanta a.d. Novi Sad	(756)	109.185
Neo mp doo	127.904	73
Neoplanta - Veterinarska Stanica d.o.o. Novi Sad	404	-
Čenej agrar doo	9	5
Banim Reklame d.o.o Dobanovci	(518)	-
<b>Ukupno</b>	<b>127.043</b>	<b>182.216</b>
<b><i>Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu</i></b>		
Nelt Angola LDA, Luanda	-	-
Nelt Zambia LTD	292	323
Nelt Mozambique limitada	-	475
<b>Ukupno</b>	<b>292</b>	<b>798</b>
<b><i>Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu</i></b>		
Nelt L.L.C	22.900	3.918
D Way Dobanovci	861.194	-
Fabrika dečije hrane Dobanovci	28	-
Tako lako Shop d.o.o Dobanovci	966	-
<b>Ukupno</b>	<b>885.088</b>	<b>3.918</b>
<b><i>Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu</i></b>		
Neregelia d.o.o. Podgorica	98.346	109.447
Nelt d.o.o. Istočno Sarajevo	232.177	200.695
Nelt ST d.o.o.e.l. Ilinden	89.975	65.957
Allbalkans Corp. s.a.	13.513	-
<b>Ukupno</b>	<b>434.011</b>	<b>376.099</b>
<b><i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu</i></b>		
Neoplanta a.d. Novi Sad	128.556	67.101
Javna Skladišta d.o.o. Subotica	7.314	5.414
Banim Reklame d.o.o. Dobanovci	319	6.717
Čenej agrar doo	694	-
Neo mp doo	7.571	-
<b>Ukupno</b>	<b>144.454</b>	<b>147.139</b>

31.12.2018. godine

***Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu***

Nelt Angola LDA, Luanda	28.791	25.704
Nelt Zambia Limited, Lusaka	30.262	22.446
Nelt Mozambique Limitada, Maputo	<u>22.945</u>	<u>17.705</u>
<b>Ukupno</b>	<b><u>81.998</u></b>	<b><u>147.139</u></b>

***Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu***

D Way d.o.o Dobanovci	96.225	-
Fabrika dečije hrane Dobanovci	31.656	
Nelo Energy d.o.o. Beograd	44	51
Nelt L.L.C	17	-
Tako lako Shop d.o.o Dobanovci	<u>189</u>	
<b>Ukupno</b>	<b><u>128.131</u></b>	<b><u>176.664</u></b>

***Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu***

Nelt d.o.o. Istočno Sarajevo	94.448	8.718
Neregelia d.o.o. Podgorica	69.644	141
Nelt ST d.o.o.e.l. Ilinden	69.011	549
Allbalcanks Corp. s.a.	13.483	
D Way Podgorica	4.456	
Montenomks Control&Logistics	<u>2.138</u>	
<b>Ukupno</b>	<b><u>253.180</u></b>	<b><u>9.408</u></b>

***Drugi poslovni prihod***

Neoplanta a.d. Novi Sad	560	71
Nelo Energy d.o.o. Beograd	72	73
Banim Reklame d.o.o. Dobanovci	85	119
Javna Skladišta d.o.o. Subotica	-	56
Tako Lako Shop d.o.o. Dobanovci	1.346	119
Neregelia d.o.o. Podgorica	214	-
D Way d.o.o Dobanovci	804	-
Fabrika dečije hrane Dobanovci	817	-
Neo MP	473	-
<b>Ukupno</b>	<b><u>4.371</u></b>	<b><u>438</u></b>
<b>Ukupni prihodi od povezanih strana</b>	<b><u>2.058.568</u></b>	<b><u>896.680</u></b>

**31.12.2018. godine****Nabavke od povezanih strana**

(u 000 RSD)	<u>01.01. -</u> <u>31.12.2018.</u>	<u>01.01. -</u> <u>31.12.2017.</u>
<b><i>Nabavke iz poslovanja</i></b>		
Neoplanta a.d. Novi Sad	3.871.631	3.148.252
Javna Skladišta d.o.o. Subotica	424	-
D Way d.o.o Dobanovci	93.887	-
Fabrika dečije hrane Dobanovci	46.252	-
Banim Reklame d.o.o. Dobanovci	6.725	-
Tako Lako Shop d.o.o. Dobanovci	2.562	-
Nelt Log Ilinden	958	-
Nelt d.o.o. Istočno Sarajevo	7.865	
<b>Ukupno nabavke od povezanih strana</b>	<b>4.030.304</b>	<b>3.148.252</b>

31.12.2018. godine

**31. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (nastavak)****31.1. Prihodi i rashodi ostvareni iz transakcija sa povezanim pravnim licima (nastavak)*****Poslovni rashodi***

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2017.
<b><i>Troškovi materijala</i></b>		
Neoplanta a.d. Novi Sad	1.324	1.298
Banim Reklame d.o.o. Dobanovci	27	243
Javna Skladišta d.o.o. Subotica	590	550
Tako Lako Shop d.o.o. Dobanovci	6	25
<b>Ukupno</b>	<b>1.947</b>	<b>2.116</b>
<b><i>Troškovi zarada</i></b>		
Banim Reklame d.o.o. Dobanovci	-	1.517
Neoplanta a.d. Novi Sad	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>1.517</b>
<b><i>Troškovi proizvodnih usluga</i></b>		
Banim Reklame d.o.o. Dobanovci	39.412	75.266
Neoplanta a.d. Novi Sad	15.789	17.989
Javna Skladišta d.o.o. Subotica	2.568	4.390
Tako Lako Shop d.o.o. Dobanovci	425	2.438
D Way Dobanovci	6.469	-
Fabrika dečije hrane Dobanovci	1	-
Nelt d.o.o. Istočno Sarajevo	4.492	6.106
Nelt ST d.o.o.e.l. Ilinden	364	705
Neregelia d.o.o. Podgorica	228	-
Allbalcans Corp. s.a.	659	-
Montenomkas Control & Logistics	22	-
<b>Ukupno</b>	<b>70.429</b>	<b>106.894</b>
<b><i>Neproizvodni troškovi</i></b>		
Banim Reklame d.o.o. Dobanovci	6	715
Neoplanta a.d. Novi Sad	6.002	818
Neoplanta Zajedno doo	1.716	-
Fabrika dečije hrane	(511)	-
Javna Skladišta d.o.o. Subotica	20	-
Nelt Zambia Limited, Lusaka	8.673	7.239
Nelt d.o.o. Istočno Sarajevo	-	116
Nelt Angola LDA, Luanda	20	25
Nelt ST d.o.o.e.l. Ilinden	1	1
<b>Ukupno</b>	<b>15.927</b>	<b>8.914</b>
<b>Ukupno poslovni rashodi sa povezanim licima</b>	<b>88.303</b>	<b>119.441</b>

31.12.2018. godine

**Prihodi i rashodi od kamata**

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - <b>31.12.2018.</b>	01.01. - <b>31.12.2017.</b>
<b>Prihodi od kamata</b>		
Nelt Zambia Limited, Lusaka		
	23.815	21.754
Nelt Angola LDA, Luanda	18.273	31.295
Nelt Mozambique Limitada, Maputo	3.614	3.860
Banim Reklame d.o.o. Dobanovci	3	530
Tako Lako Shop d.o.o. Dobanovci	108	2.116
Fabrika dečije hrane	82.069	-
	<b>127.882</b>	<b>59.555</b>
<b>Rashodi kamata</b>		
Javna Skladišta d.o.o. Subotica	-	(1.104)
Neoplanta a.d. Novi Sad	(33.424)	(6.079)
	<b>(33.424)</b>	<b>(7.183)</b>
<b>Neto prihodi od kamata</b>	<b>94.458</b>	<b>52.372</b>

**Prihod od dividendi**

Javna Skladišta d.o.o. Subotica	35.000	155.661
	<b>35.000</b>	<b>155.661</b>

**Ostali neposlovni prihodi**

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - <b>31.12.2018.</b>	01.01. - <b>31.12.2017.</b>
<b>Ostali prihodi</b>		
Neoplanta a.d. Novi Sad		
	267	303
D Way Dobanovci	26.009	-
Tako lako shop Dobanovci	1.346	-
Javna skladišta d.o.o. Subotica	353	-
Nelt LLC	1.064	200
Banim Reklame d.o.o. Dobanovci	-	736
Nelt Angola LDA, Luanda	-	-
Nelt Mozambique Limitada, Maputo	-	17
Nelt Zambia LTD	771	-
Neregelia	214	-
Montenomaks Control & Logistics	53	-
<b>Ukupno</b>	<b>30.077</b>	<b>1.256</b>

31.12.2018. godine

**31. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (nastavak)****31.2. Salda potraživanja i obaveza proizašla iz transakcija obavljenih sa povezanim pravnim licima****Potraživanja iz poslovanja**

(u 000 RSD)	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
<b>Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica</b>			
Neoplanta a.d. Novi Sad	30.243	9.325	47.761
Neo mp doo	(16.123)	30.364	-
Neoplanta Zajedno d.o.o. Novi Sad	-	-	-
Javna Skladišta d.o.o. Subotica	7.812	1.110	-
Banim reklame d.o.o.	394	3.227	4.217
Neoplanta Čenej agrar doo	367	-	-
	<b>22.693</b>	<b>45.508</b>	<b>55.780</b>
<b>Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica</b>			
Nelt Mozambique Limitada, Maputo	73.573	46.028	33.687
Neregelia Trading Limited, Limasol	-	-	4.280
Nelt Angola LDA, Luanda	86.012	253.506	290.316
Ispravka vrednosti Nelt Angola LDA, Luanda	(89.675)	(79.896)	(94.422)
Nelt Zambia Limited, Lusaka	30.262	22.446	41.718
	<b>100.172</b>	<b>242.084</b>	<b>275.579</b>
<b>Kupci u zemlji - ostala povezana lica</b>			
Corner Shop d.o.o. Dobanovci	-	-	25.040
Nelo Energy d.o.o. Beograd	72	36	48
Nelt LLC	53.147	201	-
Tako Lako Shop d.o.o. Dobanovci	987	1.482	3.802
Neoplanta Veterinarska ambulanta Čenej agrar doo	19.866	-	-
	<b>74.072</b>	<b>237</b>	<b>25.088</b>

31.12.2018. godine

**31. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (nastavak)****31.2. Salda potraživanja i obaveza proizašla iz transakcija obavljenih sa povezanim pravnim licima**

(u 000 RSD)	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
<b><i>Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima</i></b>			
Nelt Zambia Limited, Lusaka	251.221	275.541	325.636
Nelt Angola LDA, Luanda	350.026	432.812	511.499
Nelt Mozambique Limitada, Maputo	301.459	305.771	320.365
	<b><u>902.706</u></b>	<b><u>1.014.124</u></b>	<b><u>1.157.501</u></b>
(u 000 RSD)	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
<b><i>Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica</i></b>			
Tako Lako Shop d.o.o. Dobanovci	-	-	44.253
Banim reklame d.o.o.	-	-	16.128
	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>60.381</u></b>
			44.253
<b><i>Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica</i></b>			
Nelo Energy d.o.o. Beograd	-	14.950	5.850
Corner Shop	-	-	-
	<b><u>-</u></b>	<b><u>14.950</u></b>	<b><u>5.850</u></b>
<b>Ukupno potraživanja po osnovu datih zajmova</b>	<b><u>902.706</u></b>	<b><u>2.841.706</u></b>	<b><u>1.223.732</u></b>

31.12.2018. godine

**31. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (nastavak)****31.2. Salda potraživanja i obaveza proizašla iz transakcija obavljenih sa povezanim pravnim licima (nastavak)****Primljeni zajmovi**

(u 000 RSD)	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
<b>Dugoročne obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima</b>			
Neregelia Trading Limited, Limasol	-	-	271.639
Javna Skladišta d.o.o. Subotica	-	-	104.951
	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>376.591</u></b>
<b>Kratkoročni krediti i zajmovi od matičnih pravnih lica</b>			
Neregelia Trading Limited, Limasol	177.292	-	181.504
	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>181.504</u></b>
<b>Ukupno obaveze po primljenim zajmovima</b>	<b><u>177.292</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>558.095</u></b>

**32. UPRAVLJANJE KAPITALOM**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

(u 000 RSD)	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Zaduženost a)	7.178.458	5.911.691
Umanjeno za pozajmice osnivača	-	-
Umanjeno za gotovinu i gotovinske ekvivalente	(422.120)	(360.239)
<b>Neto zaduženost</b>	<b><u>6.756.338</u></b>	<b><u>5.551.452</u></b>
Neto kapital b)	11.301.814	11.481.657
Uvećano za pozajmice osnivača	-	-
<b>Kapital</b>	<b><u>11.301.814</u></b>	<b><u>11.481.657</u></b>
<b>Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu</b>	<b><u>0,598</u></b>	<b><u>0,484</u></b>

31.12.2018. godine

**32. UPRAVLJANJE KAPITALOM (nastavak)**

- a) Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze.
- b) Neto kapital uključuje akcijski kapital, rezerve i akumulirani dobitak i gubitak.

**32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA****32.1. Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima**

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u Napomeni 4 ovih finansijskih izveštaja.

**32.2. Kategorije finansijskih instrumenata**

<i>(u 000 RSD)</i>	<u><b>31.12.2018.</b></u>	<u><b>31.12.2017.</b></u>
--------------------	---------------------------	---------------------------

***Finansijska sredstva:*****Finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja (po fer vrednosti kroz bilans uspeha)**

Akcije domaćih banaka i preduzeća	40.394	42.909
	<b>40.394</b>	<b>42.909</b>

**Zajmovi i potraživanja**

Ostali dugoročni finansijski plasmani	3.348.563	2.830.288
Potraživanja	6.890.248	6.595.132
Ostala kratkoročna potraživanja	269.776	182.346
Kratkoročni finansijski plasmani	98.739	76.540
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	422.120	360.239
	<b>11.029.446</b>	<b>10.044.545</b>
<b>Ukupno finansijska sredstva</b>	<b>11.069.840</b>	<b>10.087.454</b>

***Finansijske obaveze:*****Finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti**

Dugoročni krediti u zemlji	4.663.444	2.739.942
Kratkoročni krediti u zemlji	2.515.014	3.171.749
Obaveze iz poslovanja	6.373.263	6.188.614
Ostale obaveze	2.010	3.659
	<b>13.553.731</b>	<b>12.103.964</b>

31.12.2018. godine

**32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)****32.2. Kategorije finansijskih instrumenata (nastavak)**

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, dugoročni i kratkoročni dati zajmovi koji nastaju direktno iz poslovanja Društva, kao i dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima i zajmovima i obaveze prema dobavljačima čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

**32.3. Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržiste takvih instrumenata u Republici Srbiji.

**32.4. Tržišni rizik**

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koji Društvo upravlja ili meri taj rizik.

**a) Devizni rizik**

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko gotovine i gotovinskih ekvivalenta, potraživanja od kupaca, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominovani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera vlade u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Izloženost Društva deviznom riziku po osnovu finansijskih sredstava i obaveza analiziramo po knjigovodstvenoj vrednosti na sledeći način:

(u 000 RSD)	31.12.2018.			31.12.2017.		
	RSD	EUR	USD	RSD	EUR	USD
Finansijska sredstva	6.684.805	592.859	403.219	6.384.904	469.571	359.782
Finansijske obaveze	(5.778.044)	(3.977.355)	-	(5.238.094)	(5.387.326)	-
<b>Kratkoročna izloženost</b>	<b>906.761</b>	<b>(3.384.496)</b>	<b>403.219</b>	<b>1.146.810</b>	<b>(4.917.755)</b>	<b>359.782</b>
Finansijska sredstva	43.628	2.277.138	1.068.191	1.936.358	-	893.931
Finansijske obaveze	-	(3.798.332)	-	-	(1.478.544)	-
<b>Dugoročna izloženost</b>	<b>43.628</b>	<b>(1.521.194)</b>	<b>1.068.191</b>	<b>1.936.358</b>	<b>(1.478.544)</b>	<b>893.931</b>

31.12.2018. godine

**32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)****32.4. Tržišni rizik (nastavak)**

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR) i američkog dolara (USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursevima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nemamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursevima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima kada Dinar devalvira u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju devalvacije dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

	Koef. osetljivosti 10%		Koef. osetljivosti -10%		Koef. osetljivosti 10%		Koef. osetljivosti -10%	
	31.12.2018.				31.12.2017.			
	(u 000 RSD)	EUR	USD		EUR	USD		
Neto dobitak perioda	(490.569)	490.569	147.141	(147.141)	(639.630)	639.630	122.767	(122.767)
Neto kapital	(490.569)	490.569	147.141	(147.141)	(639.630)	639.630	122.767	(122.767)

**b) Rizik od promene kamatnih stopa**

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta, a Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

31.12.2018. godine

**32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)****32.4. Tržišni rizik (nastavak)****b) Rizik od promene kamatnih stopa (nastavak)**

(u 000 RSD)

31.12.2018.31.12.2017.***Finansijska sredstva:*****Nekamatonosna**

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	40.394	42.909
Ostali dugoročni finansijski plasmani	2.323	2.621
Potraživanja	6.890.248	6.595.132
Ostala kratkoročna potraživanja	269.776	182.346
Kratkoročni finansijski plasmani	98.739	76.540
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	422.120	219.717
	<b>7.723.600</b>	<b>7.119.265</b>

**Sa fiksnom kamatnom stopom**

Ostali dugoročni finansijski plasmani	3.346.240	2.827.667
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	
Kratkoročni finansijski plasmani		

**Sa varijabilnom kamatnom stopom**

Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	140.521
	-	
		<b>140.521</b>

**11.069.840****10.087.453*****Finansijske obaveze:*****Nekamatonosne**

Dugoročni krediti u zemlji	-	
Kratkoročni krediti u zemlji	88.834	89.563
Obaveze iz poslovanja	6.373.263	6.188.614
Ostale obaveze	2.010	3.659
	<b>6.464.107</b>	<b>6.281.836</b>

**Sa fiksnom kamatnom stopom**

Dugoročni krediti u zemlji	-	-
Kratkoročni krediti u zemlji	1.023.801	786.264
Kratkoročne pozajmice od povezanih strana	-	-
	<b>1.023.801</b>	<b>786.264</b>

**Sa varijabilnom kamatnom stopom**

Dugoročni krediti u zemlji	4.663.444	2.660.960
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	0
Kratkoročni krediti u zemlji	1.402.379	2.374.904
	<b>6.065.823</b>	<b>5.035.864</b>

**13.553.731****12.103.964**

31.12.2018. godine

**32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)****32.4. Tržišni rizik (nastavak)*****b) Rizik od promene kamatnih stopa (nastavak)***

Analize osetljivosti prikazane u narednoj tabeli su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivativne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

Da je kamatna stopa 1% viša/niža, a sve ostale varijable ostanu nepromenjene, uticaj na neto dobitak perioda, odnosno na neto stanje kapitala Društva za godinu koja se završila na 31. decembar 2018. odnosno 2017. godine, bi bila u iznosima prikazanim u narednoj tabeli:

(u 000 RSD)	Koef. osetljivosti 1,00%      -1,00%		Koef. osetljivosti 1,00%      -1,00%	
	31.12.2018.		31.12.2017.	
Neto dobitak	(60.658)	60.658	(50.358)	50.358
Neto kapital	(60.658)	60.658	(50.358)	50.358

Ovakva situacija se pripisuje izloženosti Društva koja je zasnovana na varijabilnim kamatnim stopama koje se obračunavaju na obaveze po dugoročnim i kratkoročnim kreditima

**32.5. Kreditni rizik**

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Društvo je izloženo ovom riziku po osnovu raznih vrsta finansijskih instrumenata, kao što su potraživanja od kupaca, dati zajmovi, itd. Maksimalna izloženost ovom riziku je do iznosa knjigovodstvene vrednosti ovih finansijskih sredstava što je na dan 31. decembra kao što sledi:

(u 000 RSD)	31.12.2018.	31.12.2017.
Akcije domaćih banaka i preduzeća	40.394	42.909
Ostali dugoročni finansijski plasmani	3.348.563	2.830.288
Potraživanja	6.890.248	6.595.132
Ostala kratkoročna potraživanja	269.776	182.346
Kratkoročni finansijski plasmani	98.739	76.540
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	422.120	360.239
<b>Ukupno finansijska sredstva</b>	<b>11.069.840</b>	<b>10.087.454</b>

31.12.2018. godine

**32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)****32.5. Kreditni rizik (nastavak)**

Društvo kontinuirano prati naplatu od kupaca i ostalih poslovnih partnera. Po potrebi koriste se eksterni izvori za evaluaciju kreditnog rejtinga. Politika Društva je da posluje samo sa kreditno sposobnim partnerima.

Rukovodstvo Društva smatra za sva navedena finansijska sredstva koja nisu već obezvredjena i dospela na 31. decembar da imaju dobar kreditni rejting.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018. godine je:

(u 000 RSD)	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	5.527.475	-	<b>5.527.475</b>
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	370.432	(370.432)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	<u>1.362.773</u>	-	<b>1.362.773</b>
	<b>7.260.680</b>	<b>(370.432)</b>	<b>6.890.248</b>

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2017. godine je:

(u 000 RSD)	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	5.190.300	-	<b>5.190.300</b>
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	357.523	(357.523)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	<u>1.404.832</u>	-	<b>1.404.832</b>
	<b>6.952.655</b>	<b>(357.523)</b>	<b>6.595.132</b>

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

(u 000 RSD)	31.12.2018.	31.12.2017.
Manje od 30 dana	653.513	919.025
31 - 90 dana	450.233	269.257
91 - 180 dana	121.654	26.666
181 - 365 dana		12.550
Preko 365 dana	137.373	177.334
<b>Ukupno</b>	<b>1.362.773</b>	<b>1.404.832</b>

31.12.2018. godine

**32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)****32.5. Kreditni rizik (nastavak)**

Što se tiče potraživanja od kupaca, Društvo nije izloženo značajnom kreditnom riziku ni prema jednom pojedinačnom partneru, već se odnose na veći broj kupaca. Rukovodstvo smatra da je naplativost dospelih, a ne obezvređenih potraživanja dobra.

**32.6. Rizik likvidnosti**

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava i finansijskih obaveza. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava, odnosno finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati i obaveze namiri.

Dospeća finansijskih sredstava i obaveza na dan 31. decembar 2018. godine su:

(u 000 RSD)	31.12.2018.					
	Kratkoročno dospeće			Dugoročno dospeće		
	do 1 meseca	1 do 3 meseca	3 do 12 meseci	1 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
<b>Dospeća finansijskih sredstava:</b>						
Nekamatonosna sredstva	7.369.383	212.761	98.739		42.717	<b>7.723.600</b>
Sredstva sa fiksnom kam.stopom				3.346.240		<b>3.346.240</b>
	<b>7.369.383</b>	<b>212.761</b>	<b>98.739</b>	-	<b>3.388.957</b>	<b>11.069.840</b>
<b>Dospeća finansijskih obaveza:</b>						
Nekamatonosne obaveze	6.462.097		2.010			<b>6.464.107</b>
Obaveze sa fiksnom kam.stopom			1.023.801			<b>1.023.801</b>
Obaveze sa varijabilnom kam.stopom	70.655	141.310	2.055.525	3.447.353	350.980	<b>6.065.823</b>
	<b>6.532.752</b>	<b>141.310</b>	<b>3.081.336</b>	<b>3.447.353</b>	<b>350.980</b>	<b>13.553.731</b>
<b>Neto efekat dospeća</b>	<b>836.631</b>	<b>71.451</b>	<b>(2.982.597)</b>	<b>(3.447.353)</b>	<b>3.037.977</b>	<b>(2.483.891)</b>

31.12.2018. godine

**32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)****32.6. Rizik likvidnosti (nastavak)**

Dospeća finansijskih sredstava i obaveza na dan 31. decembar 2016. godine su:

(u 000 RSD)	31.12.2017.					
	Kratkoročno dospeće			Dugoročno dospeće		Ukupno
	do 1 meseca	1 do 3 meseca	3 do 12 meseci	1 do 5 godina	preko 5 godina	
<b>Dospeća finansijskih sredstava:</b>						
Nekamatonosna sredstva	6.424.748	348.686	345.832	-	-	<b>7.119.266</b>
Sredstva sa fiksnom kam.stopom	912	-	-	1.014.124	1.812.631	<b>2.827.667</b>
Sredstva sa varijabilnom kam.stopom	140.521	-	-	-	-	<b>140.521</b>
	<b>6.566.181</b>	<b>348.686</b>	<b>345.832</b>	<b>1.014.124</b>	<b>1.812.631</b>	<b>10.087.454</b>
<b>Dospeća finansijskih obaveza:</b>						
Nekamatonosne obaveze	5.090.558	1.160.855	30.423.	-	-	<b>6.251.413</b>
Obaveze sa fiksnom kam.stopom	19.745	39.491	727.027	-	-	<b>786.263</b>
Obaveze sa varijabilnom kam.stopom	68.160	136.319	3.370.120	1.423.421	37.845	<b>5.035.865</b>
	<b>5.178.463</b>	<b>1.336.665</b>	<b>4.097.147</b>	<b>1.423.421</b>	<b>37.845</b>	<b>12.073.541</b>
<b>Neto efekat dospeća</b>	<b>1.387.718</b>	<b>(987.979)</b>	<b>(3.751.315)</b>	<b>(409.297)</b>	<b>1.774.786</b>	<b>(1.986.087)</b>

**31.12.2018. godine****33. SEGMENTI POSLOVANJA**

Rukovodstvo je identifikovalo četiri glavna segmenta poslovanja Društva: distribuciju robe široke potrošnje (FMCG), distribuciju farmaceutskih proizvoda, logističke usluge i ostalo. Primarni način na koji rukovodstvo Društva kontroliše i koje koristi u upravljanju poslovanjem svakog od segmenata su ostvareni prihodi. Najveći deo aktivnosti Društva se odvija na tržištu Srbije.

Najvažniji segment poslovanja Društva je distribucija robe široke potrošnje (FMCG). Najveći principali su Procter & Gamble, Philip Morris International, Wrigley, Mars, Mondelez, Dr. Oetker, Neoplanta i dr.

Distribuciju lekova, pomoćnih lekovitih sredstava i dijetestkih suplemata Društvo smatra jednim od osnovnih stubova budućeg razvoja. U okviru Nelt Pharmaceuticals postoji sektor Animal Health koji se bavi poslovima u vezi sa distribucijom Pet Care portfolija i lekova za životinje. U ovoj oblasti najznačajniji principali su: Reckitt Benckiser, Sebapharma, Sanophi, Johnson & Johnson i dr.

U okviru logističkih usluga, Društvo pruža usluge izdavanja nekretnina na teritoriji Beograda. Višegodišnji klijenti su Fakultet za medije i komunikacije, Idea, Societe General banka, Ambasada SAD, Telekom Srbija, Telenor, Vip, Uprava carina i drugi. Ponuda za izdavanje obuhvata prostore različitih kapaciteta i namena: poslovne prostore – lokale i kancelarijske prostore površine od 20m<sup>2</sup> do 500m<sup>2</sup> kao i stambene prostore površine od 40m<sup>2</sup> do 200m<sup>2</sup>. Prostori se nalaze u užem centru grada, na teritoriji opština Savski venac, Stari Grad i Vračar.

31.12.2018. godine

**33. SEGMENTI POSLOVANJA (nastavak)**

Društvo pruža i usluge skladištenja, carinskog posredovanja, transporta, špedicije uglavnom svojim principalima.

Ostali segment poslovanja odnosi se na prvenstveno na usluge zavisnim i povezanim pravnim licima, prodaju otpadnog materijala i sl.

	31.12.2018.				
	Distribucija FMCG	Distribucija farmaceutskih proizvoda	Logističke usluge	Ostalo	Ukupno
Prihodi  (u 000 RSD)	73.157.438	1.962.553	1.988.345	926.809	78.035.146

	31.12.2017.				
	Distribucija FMCG	Distribucija farmaceutskih proizvoda	Logističke usluge	Ostalo	Ukupno
Prihodi  (u 000 RSD)	73.157.438	1.962.553	1.988.345	926.809	78.035.146

**34. POTENCIJALNE OBAVEZE****Vanbilansna evidencija**

(u 000 RSD)	31.12.2018.	31.12.2017.	31.12.2016.
Sredstva drugih lica	18.980	18.980	18.981
Date garancije	3.948.802	3.873.202	3.575.924
Data jemstva	3.284.892	1.338.778	1.412.527
<b>Ukupno</b>	<b>7.252.674</b>	<b>5.230.960</b>	<b>5.007.432</b>

Jemstva u 2017. godini povezanom pravnom licu Nelt doo Istočno Sarajevo za obavezu prema dobavljaču JTI – Japan Tobacco International. (7 miliona EUR), dok se ostalo odnosi na jemstvo dato zavisno povezanim licima Neoplanti a.d. i Banim d.o.o..

Date garancije su garancije prvenstveno date dobavljaču Philip Morris International (27 miliona EUR)

31.12.2018. godine

**34. POTENCIJALNE OBAVEZE (nastavak)****Sudski sporovi**

Na dan 31. decembra 2018. godine, Društvo vodi nekoliko sudskih sporova kao tužena strana. Društvo je izvršilo rezervisanje u iznosu od 14.154 hiljada RSD (Napomena 14.) za one sporove za koje na dan izrade ovih finansijskih izveštaja nije bilo potpuno izvesno da će se završiti u korist Društva. Ova procena je u skladu sa mišljenjem eksternih pravnih savetnika.

Za ostale sporove za koje nisu izvršena rezervisanja, rukovodstvo i pravna služba Društva smatraju da eventualni budući troškovi po njihovom osnovu neće biti materijalno značajni za Društvo. Društvo neće izvršiti dodatna obelodanjivanja u vezi ovih potencijalnih obaveza da ne bi negativno uticala na ishod pomenutih sporova.

**35. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA**

Saglasno MRS 10 „Događaji posle izveštajnog perioda”, nismo utvrdili postojanje događaja koji mogu da utiču ili utiću na istinitost i objektivnost finansijskih izveštaja za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2018. godine, niti bi zahtevale korekcije finansijskih izveštaja.

**36. DEVIZNI KURSEVI**

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

(u RSD)	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
EUR	118,1946	118,4727	123,4723
USD	103,3893	99,1155	117,1353

**38. AUTORIZACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaji za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2018. godine (uključujući i uporedne podatke) su odobreni od strane rukovodstva Društva na dan 5. juna 2019. godine.



Ranko Sočanac  
Generalni direktor




Marina Bulut  
Menadžer računovodstva