

„INGRAP-OMNI“ DOO BEOGRAD

**Finansijski izveštaji za 2018. godinu i
Izveštaj nezavisnog revizora**

Sadržaj

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 - 2

PREZENTIRANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2018. GODINU

1. Bilans stanja
2. Bilans uspeha
3. Izveštaj o ostalom rezultatu
4. Izveštaj o tokovima gotovine
5. Izveštaj o promenama na kapitalu
6. Napomene uz finansijske izveštaje



Bulevar Mihajla Pupina 89/5, Beograd
Matični broj: 21071480
PIB: 108808242
Tekući račun: 330-4014700-91
Tel: +381 11 4285565
E-Mail: office@ivaudit.rs
Web: www.ivaudit.rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

VLASNICIMA I RUKOVODSTVU „INGRAP-OMNI“ DOO BEOGRAD

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja „Ingrap-Omni“ doo Beograd (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2018. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i drugih napomena.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i Međunarodnim standardima revizije. 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 finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

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

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i adekvatni za obezbeđenje osnove za naše revizijsko mišljenje.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijskog položaja Društva na dan 31. decembar 2018. godine, kao i rezultata njegovog poslovanja i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Ostala pitanja

Do dana izdavanja ovog Izveštaja, Društvo nije predalo nadležnoj Poreskoj upravi poreski bilans i poresku prijavu poreza na dobit, budući da se prema Zakonu o porezu na dobit pravnih lica ("Službeni glasnik RS", br. 25/2001, 80/2002, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 91/2015, 112/2015 i 113/2017) podnose do 28. juna tekuće godine, tako da nismo u mogućnosti da se izjasnimo o potencijalnim korekcijama poreskih obaveza do kojih može doći po sastavljanju konačnog Poreskog bilansa.

Beograd, 01.04.2019. godine

„I&V Audit“ doo Beograd

Irena Tanasković
Ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **06950639**

Шифра делатности **4120**

ПИБ **101496917**

Назив **DRUŠTVO ZA INŽENJERING, GRADJEVINARSTVO I PROMET ROBE NA VELIKO I MALO INGRAP-OMNI DOO BEOGRAD**

Седиште **Београд (Звездара) , Држићева 15**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1027791	944801	862576
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		5041	8328	30358
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	3	5041	8328	30358
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	4	1018493	930569	826485
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4	228776	232889	210489
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4	261551	249808	247511
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4	350815	266891	241875
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	4	66611	77068	50374
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4	110690	103863	76186
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	4	50	50	50
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	5	782	782	392
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	5	782	782	392
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	6	3475	5122	5341
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	6	3475	5122	5341
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	33b	2409		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		353962	235182	177775
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	105502	61360	75841
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	7	29637	15303	20281
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	7	24129		85
12	3. Готови производи	0047	7	16667	21833	21159

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	7	11699	11218	22690
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	7	2798		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	7	20572	13006	11626
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	87691	110489	67509
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	8a	87691	110489	67509
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	9	89952	23749	1183
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		4065	7138	3603
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	10	4065	7138	3603
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	11	9217	5080	2395
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	12	39925	26813	25476
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	13	17610	553	1768
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1384162	1179983	1040351
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	23	1044538	809443	821301

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	14	762603	728679	789567
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		30722	30722	30722
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404	14a	30722	30722	30722
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	14b	5131	5131	5131
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	14b	111257	110612	110612
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	14v	1307	387	147
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		616800	582601	643249
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	14g	487730	499740	428365
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	14g	129070	82861	214884
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		113724	45801	77524

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	15	50645	45801	39825
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426	15	31724	29026	35579
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	15	804	893	1212
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	15	5646	3782	2586
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	15	1756		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	15	10715	12100	448
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	16	63079	0	37699
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				3087
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	16a	63079		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				34612
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441			25812	23024
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		507835	379691	150236
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	17	281181	234855	48868
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	17a	243767	229166	33407
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	17b	37414	5689	15461
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	18a	12809	10494	5144
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		187406	118206	75781
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	18b	187406	118206	75781
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	19	18865	12354	9976
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	20	375	935	1077
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	21	5318	2847	9390
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	22	1881		
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1384162	1179983	1040351
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	23	1044538	809443	821301
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20____ године				М.П. _____		

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **06950639**

Шифра делатности **4120**

ПИБ **101496917**

Назив **DRUŠTVO ZA INŽENJERING, GRADJEVINARSTVO I PROMET ROBE NA VELIKO I MALO INGRAP-OMNI DOO BEOGRAD**

Седиште **Београд (Звездара) , Држићева 15**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	24	1596659	1189412
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	24a	289317	219078
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	24a	289317	219078
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	24b	1278667	931931
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	24b	1278667	931931
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	24v	2955	7013
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	24g	25720	31390

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	25	1440078	1097450
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	25a	278333	201740
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	25b	28480	17317
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	25v	27137	1102
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	25v	8174	513
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	25g	355045	268899
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	25d	161711	117504
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	25d	192963	137601
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	25e	360598	275466
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	25ž	53930	42561
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	25z	31002	29137
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	25i	53939	42448
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		156581	91962
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	26	567	2739
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	374
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			374
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	26	22	41
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	26	545	2324
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	27	13866	18215
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	1449
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			1449
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	27	13054	14054
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	27	812	2712
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		13299	15476
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	28	19746	34448
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	29	6971	14784
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	30	40618	30757
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	31	52299	30064
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		144376	96843
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	32	813	1034
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	33	143563	95809
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	33	17016	10339
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			2609
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	33	2523	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	<input type="text"/>	129070	82861
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **06950639**

Шифра делатности **4120**

ПИБ **101496917**

Назив **DRUŠTVO ZA INŽENJERING, GRADJEVINARSTVO I PROMET ROBE NA VELIKO I MALO INGRAP-OMNI DOO BEOGRAD**

Седиште **Београд (Звездара) , Држићева 15**

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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		129070	82861
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		1307	387
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		1307	387
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		1307	387
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		127763	82474
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
<div> <div>у _____</div> <div>Законски заступник</div> </div> <div> <div>дана _____ 20____ године</div> <div>М.П. _____</div> </div>					

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06950639

Шифра делатности 4120

ПИБ 101496917

Назив DRUŠTVO ZA INŽENJERING, GRADJEVINARSTVO I PROMET ROBE NA VELIKO I MALO INGRAP-OMNI DOO BEOGRAD

Седиште Београд (Звездара) , Држићева 15

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	1694969	1042309
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	1666272	1020206
2. Примљене камате из пословних активности	3003	22	41
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	28675	22062
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1546212	1013912
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1289963	800767
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	196465	136329
3. Плаћене камате	3008	13054	14054
4. Порез на добитак	3009	33804	49449
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	12926	13313
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	148757	28397
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	3074	22012
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		22012
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	3074	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	87924	124527
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	87924	120992
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		3535
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		

IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	84850	102515
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	14601	186373
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	14601	186373
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	73610	109462
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	2968	3087
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		35000
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	32820	
6. Исплаћене дивиденде	3037	37822	71375
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		76911
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	59009	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1712644	1250694
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1707746	1247901
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	4898	2793
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5080	2395
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	33	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	794	108
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	9217	5080
у _____		Законски заступник _____	
дана _____20____године		М.П. _____	

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06950639

Шифра делатности 4120

ПИБ 101496917

Назив DRUŠTVO ZA INŽENJERING, GRADJEVINARSTVO I PROMET ROBE NA VELIKO I MALO INGRAP-OMNI DOO BEOGRAD

Седиште Београд (Звездара) , Држићева 15

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	30722	4020		4038	5131
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	30722	4024		4042	5131
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	30722	4028		4046	5131
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	30722	4032		4050	5131

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4018	30722	4036		4054	5131

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	643249
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б \geq 0$)	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б \geq 0$)	4060		4078		4096	643249
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	143509
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	82861
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б \geq 0$)	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б \geq 0$)	4064		4082		4100	582601
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б \geq 0$)	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б \geq 0$)	4068		4086		4104	582601

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	94871
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	129070
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	616800

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	147	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	110612	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4113		4131	147	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4114	110612	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	240	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4117		4135	387	4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4118	110612	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4121		4139	387	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4122	110612	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	114	4141	920	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	759	4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143	1307	4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	111257	4144		4162	

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	789567	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4221		4237	789567	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4225		4239	728679	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4229		4241	728679	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			762603		
<div> <div>у _____</div> <div>Законски заступник</div> </div> <div> <div>дана _____ 20 _____ године</div> <div>М.П. _____</div> </div>							

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

ИНГРАП-ОМНИ ДОО БЕОГРАД

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2018. ГОДИНУ**

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Пун назив Друштва је Друштво за инжењеринг, грађевинарство, промет робе на велико и мало „ИНГРАП-ОМНИ“ доо Београд (у даљем тексту: Друштво). Друштво је основано 1993. године на основу Оснивачког акта у форми друштва са ограниченом одговорношћу. Седиште Друштва је у Београду, улица Држићева 15.

Основна делатност Друштва је изградња стамбених и нестамбених зграда (шифра делатности: 4120).

Матични број Друштва је 06950639, а Порески идентификациони број (ПИБ) Друштва је 101496917.

Чланови Друштва су : Крстић Цветин чији је удео 45%, Крстић Светлана чији је удео 45% и Крстић Зорица чији је удео 10%.

Основни орган управљања Друштвом је скупштина друштва.

За пословање Друштва одговоран је директор Мирко Међо.

Друштво има “Огранак Инграп Ваљево” чије је седиште Ваљево, Суворовска бб.

На дан 31.12.2018. године просечан број запослених у Друштву је 146 (31.12.2017. године 134 запослених).

Друштво за инжењеринг, грађевинарство, промет робе на велико и мало „ИНГРАП-ОМНИ“ доо основано је 1993. године као приватно предузеће, а 1997. године извршено је усаглашавање са Законом, од када предузеће послује као д.о.о.

Друштво је 27.08.2005. године извршило превођење у Регистар Привредних субјеката код Агенције за привредне регистре, Решењем бр. 4741/2005. Решењем АПР БД 18011/2009 од 23.03.2009.г. регистрована је статусна промена спајања уз припајање друштва „ИНГРАП-ОМНИ“ доо , као друштва стицаоца и привредног друштва „Бехатон“ доо Београд, матични број 17270940, као друштва које престаје припајањем. Услед припајања долази до повећања уписаног и уплаћеног новчаног капитала друштва стицаоца у износу од ЕУР 120.759,91 у динарској противвредности. Спајање уз припајање друштва престалог припајањем и друштва стицаоца извршено је са стањем под 31.12.2008.г. Све промене од 01.01.2009. до 23.03.2009. када је регистрована промена , односно брисањ из евиденциједруштва престалог спајањем уз припајање , књижене су у друштву стицаоцу.

Решењем АПР бр.БД 64498/2009 од 18.05.2009.г. на захтев подносиоца пријаве регистрована је промена седишта привредног друштва „ИНГРАП-ОМНИ“ доо са адресе Суворовска бб, Ваљево на адресу Београд Држићева 15, Београд. Приликом регистрације промене седишта региструје се и огранак

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

„ИНГРАП-ОМНИ доо Београд „Огранак Инграп Ваљево“. Седиште огранка је Ваљево,Суворовска бб.

Решењем АПР бр.БД 6517/2010 од 28.01.2010.г.на захтев подносиоца регистрована је промена оснивача.Један оснивач је иступио из друштва и свој удео пренео на остала три оснивача. Није дошло до промене укупног новчаног капитала.

Друштво „ИНГРАП-ОМНИ“ доо Београд се бави прерадом шљунка,експлоатацијом и прерадом камена,производњом бетона и бетонске галантерије,производњом и и уградњом асфалта,пружањем услуга,нискоградњом и високоградњом,трговином на велико и мало.

Друштво не саставља консолидоване финансијске извештаје.

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству („Сл. гласник РС“, бр. 62/2013), Друштво је по величини разврстано у средње правно лице за 2018. годину, а на основу података из редновних годишњих финансијских извештаја за 2017. годину.

Појединачни финансијски извештаји Друштва усвојени су и одобрени Одлуком Скупштине Друштва дана 15.03. 2019. године.

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

1. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

1.1. Основе за састављање финансијских извештаја

Приложени финансијски извештаји Друштва за 2018. годину су састављени у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији заснованим на Закону о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 62/2013).

Финансијски извештаји за 2018. годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству и подзаконским актима донетим на основу Закона. Друштво приликом састављања финансијских извештаја за 2018. годину примењује пуне МРС/МСФИ и изабране и усвојене рачуноводствене политике, које су утврђене Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014). Овим правилником дефинисани су обрасци финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима, као и минимум садржаја напомена уз те извештаје.

Приложени финансијски извештаји су усаглашени са свим захтевима МРС/МСФИ.

Друштво је у састављању приложених финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у даљем тексту, које су засноване на важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године.

Састављање финансијских извештаја у складу са МРС/МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва.

1.2. Упоредни подаци

Упоредни подаци су исказани као подаци на дан 31.12.2017. године.

1.3. Прерачунавање страних валута

Финансијски извештаји Друштва исказани су у хиљадама динара (РСД). Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији и функционалну валуту Друштва.

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

Пословне промене у страној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу валуте утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене. Монетарне позиције исказане у страној валути на дан биланса стања, прерачунате су у динаре према средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан биланса. Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу извршених плаћања и наплата у страним средствима плаћања у току године на дан биланса исказане су у билансу успеха Друштва, као приходи/расходи по основу курсних разлика у оквиру позиције финансијских прихода/расхода.

Потраживања у која је уграђена валутна клаузула прерачуната су у динаре по средњем курсу валуте који је важио на дан биланса. Позитивни и негативни ефекти настали по овом основу исказани су у билансу успеха Друштва, као приходи/расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика у оквиру категорије осталих прихода/расхода.

1.4. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком сталности пословања Друштва, тј. под претпоставком да ће оно наставити да послује током неограниченог временског периода у догледној будућности.

1.5. Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МРС/МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Финансијски извештаји друштва "ИНГРАП-ОМНИ" доо Београд су састављени у складу са пуним МРС/МСФИ као и у складу са Правилником о Контном оквиру И садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Сл.гласник РС 95/2014) на којима је заснован Правилник о рачуноводству бр.14/2 од 06.01.2014.г. И одлука о допуни правилника о рачуноводству бр.21/1 од 05.01.2015.

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара, односно исказани су у националној валути Републике Србије, где је друштво регистровано приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге И предузетнике (Сл.гласник РС бр.95/2014 И 144/2014) а сходно члану 25 Закона о рачуноводству И ревизији финансијски извештаји су:

- биланс стања
- биланс успеха,
- извештај о осталом резултату
- извештај о променама на капиталу

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

- извештај о токовима готовине
- напомене уз финансијске извештаје

2.1 Нематеријална улагања, биолошка средства и некретнине, постројење и опрема

Друштво се својом рачуноводственом политком определило за модел фер вредности за вредновање земљишта и грађевинских објеката која се евидентирају у пословним књигама .Процењивање некретнина по фер вредности почиње да се користи у 2014.години.

Постројења и опрема вреднују се по моделу набавне вредности,тј. вреднују се по моделу цене коштања или по набавној цени. Цена коштања основног средства које се израђује у сопственој режији,утврђује се уз укључење свих трошкова који се могу директно приписати средству изузев трошкова администрације и режије. Амортизација се равномерно обрачунава на набавну вредност некретнина,постројења и опреме и нематеријалних улагања,применом годишњих стопа.Обрачун амортизације врши се пропорционалном методом, односно методом једнаких годишњих квота у процењеном веку трајања.Обрачун амортизације некретнина,постројења и опреме и нематеријалних улагања почиње наредног месеца у односу на месец када су средства стављена у употребу. Код инвестиционих некретнина не врши се обрачун амортизације јер се од 2014.године примењује метод ревалоризације.

2.2.Исправка вредности ненаплаћених потраживања

Друштво врши појединачну исправку вредности доспелих потраживања.

Исправка вредности се књижи на терет расхода за сва потраживања и улагања која нису наплаћена у року од 60 дана од дана доспећа.Смањење вредности књижи се у корист прихода.

2.3 Залихе

Залихе материјала се воде по методу просечне набавне цене.Вредност производње у току и готових производа,утврђена је свођењем вредности залиха по планским ценама на цену коштања путем алокације одговарајућих одступања од планских цена.Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују по одлуци директора друштва.

Залихе трговачке робе на крају године се преко одступања свде на набавну цену.

2.4 Дугорочна резервисања

Привредно друштво врши обрачун трошкова резервисања у гарантном року на бази завршених и окончаних радова на објектима у току године.Гарантни рок за завршене објекте у високоградњи и нискоградњи је 2 године а резервисање је 5% од укупне вредности завршених радова ,исказаних у окончаним ситуацијама

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

а укида (оприходује) 50% резервисања из претходне године по окончаним ситуацијама.

За задржане кауције и депозите врши се резервисање само ако је уговором од наручиоца дефинисано да се депозити задржавају.

Код резервисања за обнављање природних богатстава резервисање се укида (оприходује) у износу 10% годишње уколико не наступе трошкови.

За судске спорове врши се резервисање за оне поступке чији ће исход по процени правне службе бити на штету привредног друштва.

2.5 Приходи и расходи

Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за дате попусте, повраћај производа и ПДВ. Приходи се признају у тренутку када се роба испоручи, односно када сви ризици по основу испоручених готових производа или робе пређу на купца. Приходи од услуга се признају када је услуга извршена. Приходи и расходи по основу камата обрачунати су по начелу узрочности прихода и расхода применом уговорених каматних стопа.

Расходи се такође обрачунавају по начелу узрочности расхода и прихода. Трошкови одржавања и поправка основних средстава покривају се из прихода обрачунског периода у којем настану.

3. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

	у 000 РСД						
	Улагањ а у развој	Концесиј е, патенти, лиценце, софтвер	Гудвил	Остала немат. улагања	Немат. имовина у припреми	Аванси за немат. имовину	Укупно
Набавна вредност							
Стање на дан 31.12.2017. године	0	0	0	0	8.328	0	8.328
Набавке у току године	0	0	0	0	0	0	0
Процена у току године	0	0	0	0	0	0	0

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

Продаја и расход у току године	0	0	0	0	0	0	0
Пренос у току године	0	0	0	0	3.287	0	3.287
Стање на дан 31.12.2018. године	0	0	0	0	5.041	0	5.041

Исправка вредности

Стање на дан 31.12.2018. године	0	0	0	0	0	0	0
Амортизација у току године	0	0	0	0	0	0	0
Обезвређење у току године	0	0	0	0	0	0	0
Смањење амортизације по основу продаје	0	0	0	0	0	0	0
Смањење амортизације по основу обезвређења	0	0	0	0	0	0	0
Садашња вредност на дан 31.12.2017.	0	0	0	0	8.328	0	8.328
Садашња вредност на дан 31.12.2018.	0	0	0	0	5.041	0	5.041

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

Напомена:

Остала нематеријална улагања обухватају :

Конто 01515	Остала нематер.улагања у припреми - Рушањ
--------------------	---

4. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

у 000 РСД							
	Земљи ште	Грађевинс ки објекти	Построје ња и опрема	Инвестиц ионе некретни не	Улагања на туђим НПО	Аван си за НПО	Укупно
Набавна вредност							
Стање на дан 31.12.2017. године	232.889	272.497	693.447	77.069	0	50	1.275.952
Набавке, активирање и пренос током године	22.202	30.130	140.439	0	0	0	192.771
Процена током године	-26.315	-9.594	0	0	0	0	-35.909
Вишкови утврђени пописом	0	0	0	0	0	0	0
Продаја у току године	0	0	44.096	10.458	0	0	54.554
Расход у току године	0	0	11.347	0	0	0	11.347
Пренос на други	0	0	4.799	0	0	0	4.799

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

КОНТО

Мањкови утврђени пописом	0	0	0	0	0	0	0
--------------------------------	---	---	---	---	---	---	---

Стање на дан 31.12.2018. године	228.776	293.033	773.644	66.611	0	50	1.362.114
--	----------------	----------------	----------------	---------------	----------	-----------	------------------

**Исправка
вредности**

Стање на дан 31.12.2017. године	0	23.361	425.885	0	0	0	449.246
--	----------	---------------	----------------	----------	----------	----------	----------------

Амортизација	0	7.541	47.060	0	0	0	53.930
--------------	---	-------	--------	---	---	---	--------

Обезвређење	0	0	0	0	0	0	0
-------------	---	---	---	---	---	---	---

Смањење исправке вредности по основу продаје и расходавања	0	0	55.443	0	0	0	55.443
--	---	---	--------	---	---	---	--------

Смањење исправке вредности по основу мањкова	0	0	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---

повећање исправке вредности по основу повећања вредности ОС	0	1.251	5.327	0	0	0	6.578
---	---	-------	-------	---	---	---	-------

Смањење исправке предности по другим основима	0	0	0	0	0	0	0
--	---	---	---	---	---	---	---

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

Стање на дан 31.12.2018. године	0	31.482	422.829	0	0	0	454.311
Садашња вредност на дан 31.12.2017. године	232.889	249.808	266.891	77.068	0	50	826.706
Садашња вредност на дан 31.12.2018. године	228.776	261.551	350.815	66.611	0	50	907.803

Напомена:

- Земљиште и грађевински објекти су лоцирани у Ваљеву, Мионици, Београду, Лајковцу, Дивчибарама за шта постоје уредни изводи из Катастра
- Као средства обезбеђења хипотеком дата је опрема на површинском копу Козличић-Бранковина, каменолом Козличић, бензинске пумпе на адресама: Кнез Михајлова 88 и Суворовска бб Ваљево, пословни објекти на адреси .Норвешких интернираца Ваљево, пословни објекат на адреси Обилазни пут бб Ваљево, асфалтна база Лајковац, плац кп 7202/18 И кп 7202/13 КО Ваљево-обилазни пут, Стан-пословни процтор на адреси Држићева 15 Београд, Стамбено пословна зграда И земљиште КП 8918/5
- Некретнине се вреднују по фер вредности од 2014. године. Процена некретнина које се воде на групи конта 022-грађевински објекти И 024-инвестиционе некретнине је извршена на дан 31.12.2014. године од стране овлашћеног процењивача који је утврдио поштену (фер) вредност. Одлуком о допуни Правилника о рачуноводству бр. 21/1 од 05.01.2015. године предвиђено је да се процена некретнина врши сваке пете године изузев у случајевима када се дешавају значајне флуктуације на тржишту када ће се процена извршити у краћем временском року од пет година. У 2018. години извршено је активирање и процена земљишта и некретнина на катастарским парцелама у општинама Струганик, Попадић, Паштрић и Горњи Лајковац. Поменуте некретнине су биле евидентирание на групи конта 026 (некретнине, постројења и опрема) на крају извештајне 2017. године. Процену је извршила Агенција за пословне услуге „Олимпија“ из Ужица.

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

- У 2018.години узети су камиони и грађевинске машине на лизинг у вредности од 104.652.634 динара који ће по завршетку трајања лизинга прећи у власништво друштва.
- На групи конта 026 –у припреми се налазе некретнине,постројења и опрема у вредности од 110.690.481,94 динара и то:

Конто 02605	Земљ.у прибављ.Рушањ
Конто 02608	Земљ.у прибављ. М.Закић Београд
Конто 026110	Објекти у прибављ.хала за пелет
Конто 026112	Станица за ТНГ гас
Конто 02612	Објекти у прибављ.Чича Илијина Београд
Конто 02614	Објекти у прибављ.Рушањ
Конто 02617	Пристапна саобраћајница Рушањ
Конто 0262	Постројења и опрема у прибављању
Конто 02621	Постројења и опрема у прибављању-маш.за асфалт

5. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

у 000 РСД						
	Шуме	Вишегодиш њи засади	Основно стадо	Биолошка средства припреми	Аванси у биолошка средства	за Укупно
Бруто стање на 31.12.2017. године	0	782	0	0	0	782
Бруто стање на 31.12.2018. године	0	782	0	0	0	782
Исправка вредности на 31.12.2017. године	0	0	0	0	0	0
Исправка вредности на 31.12.2018. године	0	0	0	0	0	0
Нето стање						

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

31.12.2017. године	0	782	0	0	0	782
Нето стање						
31.12.2018. године	0	782	0	0	0	782

На позицији „биолошка средства“ евидентирани су брзорастуће топлоле које су посађене на парцелама у катастарским општинама: Шушеока 1,2,3; Дивци и Лукавац.

6. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Потраживања од матичног и зависних правних лица	0	0
Потраживања од осталих повезаних правних лица	0	0
Потраживања по основу јемства	0	0
Спорна и сумњива потраживања	0	0
Остала дугорочна потраживања	3.475	5.122
Исправка вредности дугорочних потраживања	(0)	(0)
Укупно:	3.475	5.122

Напомена:

На групи конта 056-остала потраживања од трећих лица воде се потраживања по основу уговора о откупу станова.

7. ЗАЛИХЕ

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Материјал, резервни делови, алат и инвентар	29.637	15.303
Недовршена производња и услуге	24.129	0

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

Готови производи	16.667	21.833
Роба	11.699	11.218
Стална средства намењена продаји	2.798	0
Дати аванси за залихе и услуге	20.572	13.006
Исправка вредности датих аванса	(0)	(0)
Укупно:	105.502	61.360

Напомена:

- Попис залиха је извршен са стањем на дан 31. децембар 2018. године том приликом је констатован мањак на залихама у износу од 449.664,79 динара као и вишак у износу од 102.443,67. На залихама нема некурентних залиха, којима је протекао рок употребе.
- Обезвређење залиха није вршено
- Нема робе која је у транзиту, код других правних лица и сл.
- На позицији стална средства намењена продаји евидентиран је стан купљен за даљу продају у насељу Милорада Павловића у Ваљеву.
- Преглед значајних износа датих аванса

Шифра	Име пословног партнера	Дугује	намена
06297	БИБИС ДОО	7.843.298,24	Опрема-испоручена али није фактурисана због различитог тумачења чл.10.став 2 тачка 3 Закона о ПДВ-чека се мишљење МФ
05564	ГРАДИТЕЉ Београд ДОО	4.072.227,48	За извођење радова-М.Закића Београд
05431	SLAVIJA COMPANY 014 DOO	3.940.000,00	опрема
06536	ГЕМИНИ ТЕХНИКА Д.О.О.	1.265.335,00	опрема

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

у 000 РСД								
	Купци земљи матична зависна правна лица	у - и инострани матична зависна правна лица	у - и инострани земљи остала повезана правна лица	у - и инострани земљи остала повезана правна лица	у - и инострани земљи остала повезана правна лица	Купци земљи	у инострани земљи	Укупно
Бруто потраживање на 31.12.2017. године	0	0	0	0	186.944	0		186.944
Бруто потраживање на 31.12.2018. године	0	0	0	0	151.372	0		151.372
Исправка вредности на 31.12.2017. године	0	0	0	0	76.455	0		76.455
Смањење исправке вредности у току године по основу искњижав.због застарелости	0	0	0	0	0	0		0
Смањење исправке вредности у току године по основу наплате	0	0	0	0	20.158	0		20.158
Повећање исправке вредности у току године	0	0	0	0	7.384	0		7.384
Исправка вредности на 31.12.2018. године	0	0	0	0	63.681	0		63.681
Нето стање на 31.12.2017. године	0	0	0	0	110.489	0		110.489
Нето стање на 31.12.2018. године	0	0	0	0	87.691	0		87.691

Друштво је вршило усаглашавање потраживања са купцима путем ИОС образаца на дан 31.10.2010. године, а у складу са чланом 18. Закона о рачуноводству. Од укупно послатих ИОС образаца враћено је 80%. Усаглашеност са купцима по основу враћених ИОС образаца износи 90%.

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

Исправка вредности потраживања од купаца је рађена за сва потраживања која су старија од 60 дана.

Потраживања по основу продаје и остала потраживања су некаматонсна.

а) Купци у земљи

Преглед бруто потраживања од купаца у земљи на дан 31.12.2018. године је дата у следећој табели:

	Износ у 000 РСД рсд	% потраживања
ГРАДСКА УПРАВА БЕОГРАДА	39.819	26%
ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ ВАЉЕВО	17.946	12%
ИНФРАСТРУКТУРА ЖЕЛЕЗНИЦЕ	12.195	8%
ДИВНИЋ ГРОУП	9.658	6%
ЈКП БЕОГРАДСКИ ВОДОВОД	7.210	5%
Остали	64.544	43%
Укупно:	151.372	100%

9. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Потраживања за камату и дивиденду	0	0
Потраживања од запослених	217	391
Потраживања од државних ограна и организација	34	0
Потраживања за више плаћен порез на добитак	90	10.363
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	53	203
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	461	539
Потраживања по основу накнада штете	148	153
Потраживања за плаћене обавезе другог пр.лица	77.141	0
Остала краткорочна потраживања –гаран.рок по угов	10.715	12.100
Остала непоменута краткорочна потраживања	1.093	0
Исправка вредности других потраживања	(0)	(0)
Укупно:	89.952	23.749

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

Напомена:

У структури других потраживања износ од 77.141(000) односи се на преузимање обавеза и потраживања по основу Споразума од 30.10.2018. у вези са извођењем радова на објекту: "Реконструкција, модернизација и изградња двоколосечне пруге Београд-Стара Пазова-Нови Сад-Суботица-Државна граница (дужине 40,44 км), деоница Стара Пазова-Нови Сад".

У оквиру позиције *Остала непоменућа краткорочна потраживања* износ од 1.093(000) односи се на потраживање од АИК банке по основу корекције погрешно обрачунате камате на кредитне партије доспеле у 2018.г.

10. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0	0
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0	0
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	4.065	7.138
Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0	0
Остали краткорочни финансијски пласмани	0	0
Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана	(0)	(0)
Укупно:	4.065	7.138

Напомена:

- Краткорочни финансијски пласмани се односе на позајмице дате по уговорима

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

11. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
ХоВ - готовински еквиваленти	0	0
Текући рачуни	8.460	2.751
Издвојена новчана средства и акредитиви	0	0
Благајна	702	1.990
Девизни рачун	0	105
Девизни акредитив	0	0
Девизна благајна	0	0
Остала новчана средства	55	234
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	0	0
Укупно:	9.217	5.080

Напомена:

Друштво има отворене динарске рачуне у следећим банкама: АИК банка ад, Комерцијална банка ад, Банка Интеса ад, "Raiffeisen bank" ад, „Unicredit banka „ад и Војвођанска банка "Societe generale bank" „Halkbank“, а девизне рачуне у АИК банка ад, Банка Интеса ад и "Societe generale bank"

12. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Потраживање за ПДВ.-по основу предатих пореских пријава	38.339	25.309
Потраживање за ПДВ.-који се не признаје у пореском периоду у ком је настао	1.586	1.504
Укупно:	39.925	26.813

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

13. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у 000 РСД	
	2017.	2017.
Унапред плаћени трошкови	0	0
Потраживања за нефактурисани приход	14.488	0
Разграничени трошкови по основу обавеза	3.122	444
Остала активна временска разграничења	0	109
Укупно:	17.610	553

Напомена:

Потраживања за нефактурисани приход обухвата обрачунате приходе по ситуацијама издатим наручиоцима .ПЗП Пожаревац и Град Ваљево , а које нису оверене од стране надзорног органа до краја извештајног периода.

Разграничени трошкови по основу обавеза односе се на трошкове осигурања .

14. КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва се састоји од удела. Друштво нема уписани а неуплаћени капитал. Код Агенције за привредне регистре, основни капитал Друштва је регистрован у износу од 307.722.341,02 рсд и састоји се од новчаног капитала у износу од 307.722.341,02 рсд. Основни капитал регистрован код Агенције за привредне регистре усаглашен је са износом основног капитала обелодањеним у пословним књигама Друштва.

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Основни капитал	30.722	30.722
Резерве	5.131	5.131
Ревалоризацине резерве	111.257	110.612
Нереализовани добици и губици	1.307	387
Нераспоређени добитак	616.800	582.601
Губитак	0	0
Укупно:	762.603	728.679

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

а) Основни капитал

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Удели	30.722	30.722
Емисиона премија	0	0
Остали основни капитал	0	0
Укупно:	30.722	30.722

Власничка структура капитала дата је у следећој табели:

	2018.		2017.	
Власник	% учешћа	Вредност у 000 РСД рсд	% учешћа	Вредност у 000 РСД рсд
Цветин Крстић	45%	13.825	45%	13.825
Светлана Крстић	45%	13.825	45%	13.825
Зорица Крстић	10%	3.072	10%	3.072
Укупно:	100%	30.722	100%	30.722

б) Резерве и ревалоризационе резерве

Резерве обухватају законске резерве и ревалоризационе резерве настале проценом имовине 2014.године и проценом која је извршена у 2018.години. У 2018 извршена је процена земљишта и некретнина на катастарским парцелама у општинама Струганик, Попадић, Паштрић и Горњи Лајковац које су набављене у претходном периоду и евидентирани на групи конта 026 –у припреми- до довеђења у стање употребе. У 2018.години донета је одлука да се изврши прва процена поменуте имовине и иста активира. Процену је извршила Агенција за пословне услуге „Олимпија“ из Ужица. Позитивни ефекти процене су прокњижени у корист ревалоризационих резерви а негативни ефекти на терет рачуна 5820-обезвређење НПО.

в) Нереализовани добици и губици

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Актуарски губици	1.307	387

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

Укупно:	1.307	387
---------	-------	-----

г) Нераспоређени добитак

			у 000 РСД	
			2018.	2017.
Нераспоређени добитак ранијих година			487.730	499.740
Нераспоређени добитак текуће године			129.070	82.861
Укупно:			616.800	582.601

Напомена:

- У 2018. години власници су подизали нераспоређену добит ранијих година за личне потребе.

15.ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

у 000 РСД

	Резервисања за трошкове у гарантном року	Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	Резервисања за задржане кауције и депозите	Резервисања за трошкове реструктурирања	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Резервисања за трошкове судских спорова	Укупно
Стање на дан 31.12.2017. године	29.026	893	12.100	0	3.782	0	45.801
Резервисања у току године	23.549	0	4.753	0	1.864	1.756	31.922
Искоришћена резервисања	240	0	6.138	0	0	0	6.378
Укинута резервисања	20.611	89	0	0	0	0	20.700

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

Стање на дан 31.12.2018. године	31.724	804	10.715	0	5.646	1.756	50.645
------------------------------------	--------	-----	--------	---	-------	-------	--------

Напомена:

Дугорочна резервисања се преиспитују на дан сваког биланса стања И коригују тако да одражавају најбољу садашњу процену.

Резервисања за трошкове у гарантном року се врше на бази завршених И окончаних радова у току године. Гарантни рок за завршене објекте у високоградњи И нискоградњи је 2 године а резервисање 5% од укупне вредности завршених радова, исказаних у окончаним ситуацијама. У 2018. години формирана су резервисања по свим окончаним ситуацијама из те године и укинута је (оприходовано) 50% резервисања из 2017. године и 50% резервисања из 2016. године по окончаним ситуацијама

Дугорочно резервисање за трошкове обнављања природних богатстава је извршено у 2015. години. Код резервисања за обнављање природних богатстава оприходује (укида) се годишње 10% уколико не наступе трошкови. У 2017. није било трошкова тако да је укинута 10% у износу од 89.284,07 динара .

Дугорочно резервисање за задржане кауције и депозите врши се по основу Уговора са инвеститорима у којима је дефинисана таква обавеза у проценту који је уговорен.

За судске спорове извршено је резервисање за оне поступке чији ће исход по процени правне службе бити на штету привредног друштва.

16. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0	0
Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0	0
Обавезе према остали повезаним правним лицима	0	0
Обавезе по емитованим ХоВ у периоду дужем од годину дана	0	0
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0	0
Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0	0
Обавезе по основу финансијског лизинга	63.079	0
Остале дугорочне обавезе	0	0
Укупно:	63.079	0

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

Усаглашавање обавеза са банкама и лизинг компанијама вршено је путем ИОС образаца, а у складу са чланом 18. Закона о рачуноводству.

а) Обавезе по основу лизинга

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Unicredit Leasing	16.007	0
Sogelease	47.072	0
Укупно:	63.079	0

Напомена:

Предмет лизинга су камиони и радне машине. Сви уговори су са валутном клаузулом. Са лизинг кућом „Unicredit Leasing“ склопљена су два уговора, један на две године и каматном стопом ЕКС 2,11% други на пет година и каматном стопом ЕКС 3,16%. Са лизинг кућом „Sogelease“ склопљено је 6 уговора сви на период од 5 година и каматним стопама у распону од ЕКС 2,58%-ЕКС 3,66%. Обезбеђење по свим лизинзима су менице.

На крају године извршена је рекласификација дела дугорочних обавеза по основу лизинга на групу конта 4254.

Структура обавезе по основу лизинга према рочности дата је у следећој табели:

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
До 3 године	1.812	0
Од 3 до 5 година	61.267	0
Преко 5 година	0	0
Укупно:	63.079	0

17. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**а) Краткорочни кредити и зајмови у земљи**

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
АИК БАНКА (динарски кредит)	78.000	90.000

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

BANCA INTESA (динарски кредит)	0	40.000
Raiffeisen bank (динарски кредит)	36.800	60.000
Raiffeisen bank (са валутном клаузулом ЕУР)	0	38.616
„HALKBANK“ (динарски кредит)	70.000	0
„SOCIETEGENERALE“ (динарски кредит)	58.000	0
АИК БАНКА (VISA BUSSINES-kred.kartiaca)	967	550
Укупно:	243.767	229.166

Износ краткорочних кредита код АИК банке састоји се из следећих повлачења одобрених по оквирној вишенаменској,вишевалутној кредитној линији (Анекс бр.15 од 10.04.2017 и Анекс бр.17 од 04.06.2018 основног уговора бр 02249669/06950639-0910 .-обезбеђење хипотека):И то :износ од 33.000.000 рсд повучен 27.2.2018; износ од 45.000.000 рсд повучен 05.4.2018

Износ краткорочних кредита код Raiffeisen bank састоји се из следећих повлачења одобрених по оквирној вишенаменској,вишевалутној кредитној линији (Анекс бр.14 од 20.04.2018.-обезбеђење хипотека):И то :износ од 24.800.000 рсд повучен 26.03.2018; износ 12.000.000 рсд повучен 25.05.2018;

Износ краткорочних кредита код „HALKBANK“ састоји се из следећих повлачења одобрених по оквирној вишенаменској,вишевалутној кредитној линији (Уговор бр. 2018012564 од 16.04.2018.-обезбеђење менице):И то :износ од 58.000.000 рсд повучен 16.04.2018; износ 12.000.000 рсд повучен 26.06.2018;

Износ краткорочних кредита код банке „SOCIETEGENERALE“ састоји се из следећих повлачења одобрених по оквирној вишенаменској,вишевалутној кредитној линији (Уговор бр. МРЛ 135/18 од 24.08.2018.-обезбеђење менице):И то :износ од 58.000.000 рсд повучен 28.11.2018;

б) Остале краткорочне финансијске обавезе

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	0	2.962
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године-лизинг	34.687	0

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

Обавезе по краткорочним ХоВ	0	0
Остале краткорочне финансијске обавезе	2.727	2.727
Укупно:	37.414	5.689

Напомена:

- на позицији остале краткорочне финансијске обавезе налазе се задржани износи по испостављеним фактурама од наших добављача као гаранција за добро извршење посла.

18. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у 000 РСД	
	2017.	2017.
Примљени аванси, депозити и кауције	12.809	10.494
Добављачи у земљи	187.406	118.206
Добављачи у иностранству	0	0
Остале обавезе из пословања	0	0
Укупно:	200.215	128.700

Усаглашавање обавеза вршено је путем ИОС образаца, а у складу са чланом 18. Закона о рачуноводству. Од укупно стиглих ИОС образаца усаглашено је 90%.

а) Примљени аванси, депозити и кауције

Прегледа примљених аванса на дан 31.12.2018. године дат је у следећој табели:

	Износ у 000 РСД рсд	% обавеза
AKVAPAN INZENJERING DOO	6.449	50%
ГРАДСКА УПРАВА ГРАДА БЕОГРАДА	3.664	28%
ITALIANA COSTRUZIONI SPA	2.172	16%
Остали	524	6%
Укупно:	12.809	100%

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

Износи аванса од купца Аквапан инжењеринг доо, Градска управа града Београда и „ITALIANA COSTRUZIONI SPA“ односе се на Уговоре о извођењу радова.

б) Добављачи у земљи

Прегледа обавеза према добављачима у земљи на дан 31.12.2018. године дат је у следећој табели:

	Износ у 000 РСД рсд	% обавеза
НИС АД НОВИ САД	42.558	23%
НАФТАХЕМ	13.638	8%
РЕМОНТ ДОО	10.484	6%
WEST GRADNJA DOO	6.342	3%
БИБИС ДОО	8.195	4%
УНИПРОГРЕС ДОО	5.978	3%
ВИБОР ДОО	4.466	2%
„ROXY COMMERCE D.O.O.	4.215	2%
ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ	4.125	2%
Остали	87.405	47%
Укупно:	187.406	100%

Напомена:

Обавезе су изражене без камате.

Добављач Бибис доо књижен на конту 4351.-Добављачи за нефактурисану набавку- видети напомену под бројем 7 у делу обелодањених датих аванса.

19. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Обавезе из специфичних послова	0	0
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	17.342	11.978
Друге обавезе	1.523	376
Укупно:	18.865	12.354

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

а) Обавезе по основу зарада

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	10.605	7.346
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	1.264	837
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	2.887	1.912
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	2.487	1.715
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	62	103
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	22	39
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	15	26
Укупно:	17.342	11.978

б) Друге обавезе

Друге обавезе обухватају чланарине коморама и уговоре ван радног односа-допунски рад, накнада путних трошкова запосленима за долазак и одлазак са посла као и обавезе по основу обрачунатих камата.

20. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Обавеза за ПДВ..која се плаћа у наредном периоду..	115	809
Обавеза за ПДВ на мањкове утврђ.на годишњем попису	260	126
Обавеза за ПДВ. По пореским пријавама...	0	0
Укупно:	375	935

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

21. ОБАВЕЗА ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Обавезе за акцизе	0	0
Обавезе за порез из резултата	1.124	0
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	3.906	2.753
Обавезе за доприносе који терете трошкове	0	0
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	288	94
Укупно:	5.318	2.847

22 Пасивна временска разграничења

	у 000 RSD	
	2018.	2017.
Унапред обрачунати трошкови	1.881	0
Укупно:	1.881	0

Напомена: Унапред обрачунати трошкови односе се на трошкове електричне енергије, закупа и услуга које су извршене у децембру а рачуни издати у јануару 2019. године.

23 ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

Напомена:

- У ванбилансним евиденцијама друштва воде средства обезбеђења дата банкама (гаранције и хипотеке) у ukupnom iznosu od 1.044.538 hiljada dinara.

24 ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Приходи од продаје робе	289.317	219.078

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

Приходи од продаје производа и услуга	1.278.667	931.931
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	2.955	7.013
Други пословни приходи	25.720	31.390
Укупно:	1.596.659	1.189.412

а) Приходи од продаје робе

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	0	0
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	0	0
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	0	0
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	0	0
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	289.317	219.078
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	0	0
Укупно:	289.317	219.078

б) Приходи од продаје производа и услуга

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	0	0
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	0	0
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	0	0
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	0	0
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем	1.278.667	931.931

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

тржишту

Приходи од продаје производа и услуга на 0 0
иностраном тржишту

Укупно: **1.278.667** **931.931**

в) Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.

у 000 РСД

	2018.	2017.
Приход од поврата акцизе	2.955	7.013
Укупно:	2.955	7.013

г) Други пословни приходи

у 000 РСД

	2018.	2017.
Приход од закупа објеката	7.705	8.430
Приход од закупа постројења И опреме	16.761	22.704
Приход по основу рабата	0	1
Приход по основу предатог отпада	1.174	255
Приход истицања визуала у малопр	80	0
Укупно:	25.720	31.390

Приходи од закупа постројења и опреме су повећани по основу закупа камиона за зимско одржавање предузећу ЈКП Београд пут

25 ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

у 000 РСД

	2018.	2017.
Набавна вредност продате робе	278.333	201.740
Приходи од активирања учинака и робе	28.480	17.317
Повећање вредности залиха	27.137	1.102
Смањење вредности залиха	8.174	513
Трошкови материјала	355.045	268.899

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

Трошкови горива и енергије	161.711	117.504
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	192.963	137.601
Трошкови производних услуга	360.598	275.466
Трошкови амортизације	53.930	42.561
Трошкови дугорочних резервисања	31.002	29.137
Нематеријални трошкови	53.939	42.448
Укупно:	1.440.078	1.097.450

а) Набавна вредност продате робе

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Набавка робе	0	0
Набавна вредност продате робе	278.333	201.740
Набавна вредност некретнина прибављених ради продаје	0	0
Укупно:	278.333	201.740

б) Приходи од активирања учинака и робе

Приходи од активирања учинака односе се углавном на коришћење горива са наших бензинских пумпи за сопствену потрошњу као и на активирање сопствених производа за потребе градилишта (бетонска галантерија) у укупном износу од 28.480 хиљада динара.

в) Повећање/смањење вредности залиха

Повећање вредности залиха односи се на недовршену производњу и то градилиште –стамбени објект у улици Милоја Закића и градилиште Благоја Паровића у Београду, као и повећање вредности залиха готових производа.

Смањење залиха готових производа односи се на продају сутерена у улици Владике Николаја 35а у Ваљеву и смањење залиха готових производа на стоваришту.

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

г) Трошкови материјала

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Набавка материјала	0	0
Трошкови материјала за израду	285.796	220.065
Трошкови осталог материјала (режијског)	20.582	16.407
Трошкови резервних делова	41.618	25.757
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	7.049	6.670
Укупно:	355.045	268.899

д) Трошкови горива и енергије

	у 000 РСД	
	2017.	2017.
Трошкови горива	150.679	110.577
Трошкови енергије	11.032	6.927
Трошкови грејања	0	0
Укупно:	161.711	117.504

Значајно повећање трошкова електричне у односу на претходну годину условљено је пре свега повећањем цене електричне енергије а затим и због повећања производње асфалта и активиран је каменолом струганик.

ђ) Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	150.473	106.089
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	26.284	18.564
Трошкови накнада по уговору о делу	0	0
Трошкови накнада по ауторским уговорима	0	0
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	516	403

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	5.621	3.778
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	0	66
Остали лични расходи и накнаде	10.069	8.701
Укупно:	192.963	137.601

е) Трошкови производних услуга

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Трошкови услуга на изради учинка	253.889	202.796
Трошкови транспортних услуга	20.678	5.368
Трошкови ПТТ услуга	1.380	1.485
Трошкови услуга одржавања	63.316	53.299
Трошкови закупнина опреме	16.574	6.317
Трошкови закупнина пословног простора	53	0
Трошкови осталих закупнина	441	44
Трошкови сајмова	0	0
Трошкови рекламе и пропаганде	98	139
Трошкови комуналних услуга	3.135	1.512
Накнада за коришћење ауто-пута	178	2.183
Трошкови осталих услуга	856	2.323
Укупно:	360.598	275.466

ж) Трошкови амортизације

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Амортизација грађевинских објеката	7.542	7.547
Амортизација опреме	46.388	35.014
Укупно:	53.930	42.561

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

з) Трошкови дугорочних резервисања

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Трошкови резервисања за гарнати рок	23.550	16.349
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0	0
Резервисања за задржане кауције и депозите	4.753	11.652
Резервисања за одлазак у пензију	944	1.136
Резервисања за судске спорове	1.755	0
Укупно:	31.002	29.137

Напомена:

У 2018.години су формирана резервисања по свим окончаним ситуацијама текуће године И укинута 50% резервисања из претходне године. Резервисања за задржане депозите су обрачуната по основу Уговора са наручиоцима ПЗП Позаревац И РЖД Интернационал доо

и) Нематеријални трошкови

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Трошкови непроизводних услуга	6.731	5.521
Трошкови репрезентације	4.244	7.503
Трошкови премија осигурања	8.795	8.690
Трошкови платног промета	11.360	8.545
Трошкови чланарина	571	960
Трошкови пореза	12.907	8.024
Остали нематеријални трошкови	9.331	3.205
Укупно:	53.939	42.448

Напомена:

Остали нематеријални трошкови обухватају трошкове огласа,таксе (административне,судске,таксе за пренамену земљишта..) претплате на часописе,трошкове вештачења итд.

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

26 ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Приходи од камата	22	41
Позитивне курсне разлике	0	0
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	545	2.324
Остали финансијски приходи	0	374
Укупно:	567	2.739

27 ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Расходи камата	13.054	14.054
Негативне курсне разлике	794	108
Расходи по основу ефекта валутне клаузуле	18	2.604
Расходи по основу ефекта уговорене заштите од ризика, који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног добитка	0	1
Остали финансијски расходи	0	1.448
Укупно:	13.866	18.215

28 ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	19.746	34.448
Укупно:	19.746	34.448

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

29 РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	6.971	14.784
Укупно:	6.971	14.784

30 ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	3.788	643
Добици од продаје материјала	0	97
Вишкови материјала резервних делова	3.382	0
Вишкови робе	1.407	1.032
Наплаћена отписана потраживања	1.535	531
Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	26.838	22.842
Приходи од казни, штета	3.155	4.964
Остали непоменути приходи	513	648
Укупно:	40.618	30.757

Напомена:

- Вишкови робе настају као последица месечних пописа на бензинским пумпама 1,2,3. Обзиром да се ради о деривату нафте чија количина варира у зависности од спољних фактора (температуре, испарења ...) појављивали су се и вишкови и мањкови као последица наведених специфичности. Вишкови материјала су настали као последица ванредних пописа материјала који је враћен са градилишта а чији смештај и манипулација нису били добро организовани.

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

31 ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2018.	2017.
Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	9.652	24.538
Мањкови	1.554	1.348
Расходи по основу директних отписа потраживања	1.575	0
Расходи по основу расхоровања залиха материјала и робе	357	11
Остали непоменути расходи	2.761	4.167
Обезвређење некретнина, постројења и опреме	36.400	0
Укупно:	52.299	30.064

Напомена:

- Негативни ефекти процене НПО од стране Агенције за пословне услуге „Олимпија“ из Ужица књијени су на терет рачуна 5820-обезвређење НПО.
- Остале непоменути расходи су:расходи по основу донација,накнаде штете,казне,трошкови спора ...

32 НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Исправка грешке ранијих година	116	220
Исправка грешке ранијих година	(929)	(1.254)
Укупно:	(813)	(1.034)

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

33 ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Порески расход периода	17.016	10.339
Одложени порески расходи/приходи периода	(2.523)	2.609
Укупно порески расход:	14.493	12.948

б) Усаглашавање износа пореза на добитак и производа добити пре опорезивања и прописане пореске стопе

	у 000 РСД	
	2018.	2017.
Добитак (губитак) пре опорезивања	143.563	95.809
Расходи који се не признају у пореске сврхе		-71
Приходи који се не признају у пореске сврхе	25.754	7.138
Опорезива добит	169.317	102.876
Порез на добит по стопи од 15%	25.398	15.431
Порески кредит	8.381	5.092
Порез на добит по умањењу	17.016	10.339
Ефективна пореска стопа:	10%	10%

Опорезива добит за 2018. годину је исказана у износу од 169.317 хиљада динара (р. бр. 65 ПБ1). Порез на добит у износу од 25.398 хиљаду динара (р. бр. 5.3 ПДП) је умањен по основу неискоришћеног пореског кредита пренетог из ранијих година у износу од 8.381 хиљаде динара, тако да је порез на добит по умањењу обелодањен у износу од 17.016 хиљада динара (р. бр. 5.5 ПДП).

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

в) Одложена пореска средства и обавезе

Одложена пореска средства су обелодањена на АОПу 0042 у износу од 2.409 хиљада динара. Друштво је исказало одложена пореска средства у складу са МРС 12 Порез на добит.

34 УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2018. године. Највеће неусаглашено потраживање је са добављачем БИБИС јер је издао фактуру која је по нашем мишљењу погрешна са аспекта ПДВ и увези са тим послато је питање у Министарство финансија. Након добијеног одговора очекујемо сравњење са добављачем.

35 ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Потенцијална средства И обавезе приказана су у следећим табелама:

а) Судски спорови**Друштво – тужена страна**

Редни број	Назив тужиоца	Предмет спора	Вредност спора	Фаза поступка	судског
1	Popović Branko	naknade štete	877.806,00	ožalben	
2	Plavšić Miro	naknade štete	500.000,00	ožalben	
3	Marković Negosava	naknade štete	90.000,00	u toku	
4	Prijević Miroslav	naknade štete	86.400,00	u toku	

Друштво – тужилац

Редни број	Назив туженог	Предмет спора	Вредност спора	Фаза поступка	судског
1	Grad Beograd	utvrđenja ništavosti , eventualni tužbeni zahtev naknade štete	44.875.176,65	ožalben	
2	Grad Beograd	naknada štete	7.668.837,18	13.03.2019 ročište	pripremno

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

3	Grad Valjevo	dug	1.210.614,66	ožalben
---	--------------	-----	--------------	---------

б) Залогe и хипотеке

Редни број	Врста терета и основ (уговор)	Иницијални износ дуга	Остатак дуга	Садашња вредност имовине под теретом на дан биланса
				000 рсд
1	<p>Уговор о оквирној вишенаменској вишевалутној револвинг кредитној линији код АЛПХА БАНК СРБИЈА А.Д са припадајућим анексима:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Бензинска пумпа у ул.Норвешкох интернираца (ул.Суворовска бб) у Ваљевоу - Пословни објект на адреси Норвешких интернираца 23 у Ваљевоу - Комплес који обухвата пословну граду са припадајућим магацинским простором укупне спратности По+Пр+И+Пк са површином земљишта под објектом од 481 м2 И магцински простор спратности Пр са површином земљишта под објектом од 71 м2 који се налазе на КП 8908/4 КО Ваљево - Комплекс у улици Норвешких интернираца 17 у Ваљевоу на КП 8908/7 КО Ваљево - Пословно складишни објект укупне нето површине 2.260 м2 на КП 7202/15, површине 9.195 м2 на адреси Обилазни пут бб,Ваљево - Машине И опрема постројења за производњу асфалта –мобилне асфалтне базе у Лајковцу капацитета 100т/х 	ЕУР 4.200.000	Кредитна линија	<p>ЕУР 200.000</p> <p>ЕУР 240.000</p> <p>ЕУР 548.000</p> <p>ЕУР 358.000</p> <p>ЕУР 850.000</p> <p>ЕУР 761.900</p>

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

2	<p>Уговор о оквирној вишенаменској вишевалутној револвинг кредитној линији код РАИФФЕИСЕН БАНК А.Д. са припадајућим анексима:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Пословни комплекс бензинско гасне станице у улици Кнез Михаилова, на катастарској парцели број 10600/3 КО Ваљево - Стан И пословни простор у Београду, улица Држићева 15 - Резерве кречњака као техничко-грађевинског камена на лежишту "Козличић" код Ваљева - Опрема: <ol style="list-style-type: none"> 1. Багер гусеничар ДООСАН, тип СОЛАР 300ЛЦ-В 2. Утоваривач точкаш ДАЕВОО ДООСАН, тип ДЛ 300 3. Булдозер ЦАТЕРПИЛЛАР Д8Л 4. Млин за камен 5. Постројење за прање (бубањ за прање фракција са транспорером) 6. Систем за отпрашивање 7. Челјусна дроблица – мобилно дробилично постројење - гусеничарка 	ЕУР 2.725.000	Кредитна линија	<p>ЕУР 559.430</p> <p>ЕУР 334.657</p> <p>ЕУР 138.176</p> <p>ЕУР 193.950</p>
---	---	---------------	-----------------	---

36 ЗАРАДЕ КЉУЧНОГ РУКОВОДСТВА

Зараде кључног менаџмента у 2018.години износиле су у бруто износу 12.833.626 РСД

37 ДОГАЂАЈИ ПОСЛЕ ДАТУМА БИЛАНСА

Значајни догађаји после датума биланса односе се на закључивање 8 нових уговора о лизингу за набавку ман теретних возила, грађевинске машине и 4 путничка возила. Такође, у 2019. години закључен је нови уговори о кредитној линији са Рајфајзен банком. У 2019. години власници Друштва су вршили подизање добити из ранијих година. Број запослених се повећао услед закључивања уговора о новим пословима.

38 ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични девизни курсеви Народне банке Србије, коришћени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31.12.2018. и 31.12.2017. године у функционалну валуту (РСД), за поједине стране валуте су:

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

	у РСД	
	31.12.2018.	31.12.2017.
ЕУР	118,1946	118,4727
ЦХФ	104,9779	101,2847
УСД	103,3893	99,1155

У Београду, дана 28.03.2019. године

Лице одговорно за
состављање
финансијских извештаја

Законски заступник

Ана Андрић

Мирко Међо