

„INGRAP-OMNI” DOO BEOGRAD

**Finansijski izveštaji za 2019. godinu i
Izveštaj nezavisnog revizora**

Sadržaj

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 - 2

PREZENTIRANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2019. 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 2019. 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 „Ingrap-Omni“ doo Beograd na dan 31. decembar 2019. 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.

Beograd, 07.07.2020. godine

„I&V Audit“ doo Beograd

Sreten Janković
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 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1943735	1027791	944801
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	3	5041	5041	8328
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	5041	8328
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	1929935	1018493	930569
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4	325146	228776	232889
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4	709196	261551	249808
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4	589608	350815	266891
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	4	46665	66611	77068
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4	259270	110690	103863
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, 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	1314	782	782
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	5	1314	782	782
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	7445	3475	5122
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	7445	3475	5122
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			2409	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	7	839388	353962	235182
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	230504	105502	61360
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	7	53211	29637	15303
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	7	79267	24129	
12	3. Готови производи	0047	7	20258	16667	21833

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	16468	11699	11218
14	5. Стална средства намењена продаји	0049			2798	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	7	61300	20572	13006
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	355538	87691	110489
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	355491	87691	110489
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	9	47		
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	10	101031	89952	23749
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	11	8113	4065	7138
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	11	8113	4065	7138
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	12	20907	9217	5080
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	13	56386	39925	26813
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	14	66909	17610	553
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2783123	1384162	1179983
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	24	1242618	1044538	809443

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	15	1256913	762603	728679
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	15a	30722	30722	30722
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404	15a	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	15b	5131	5131	5131
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	15b	186395	111257	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	15 v	1548	1307	387
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	15g	1036213	616800	582601
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	15g	470492	487730	499740
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	15g	565721	129070	82861
	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	16	264044	113724	45801

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	16	173616	50645	45801
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426	16	69495	31724	29026
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	16	1555	804	893
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	16	6243	5646	3782
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			1756	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	16	96323	10715	12100
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	17	90428	63079	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	17a	90428	63079	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	35	36752		25812
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	18	1225414	507835	379691
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	18	418291	281181	234855
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	18a	364502	243767	229166
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	18b	53789	37414	5689
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	19a	181612	12809	10494
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	19	521988	187406	118206
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	19b	521988	187406	118206
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	20	29095	18865	12354
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	21	1321	375	935
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	22	71064	5318	2847
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	23	2043	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		2783123	1384162	1179983
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	24	1242618	1044538	809443
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 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	25	3721728	1596659
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	25a	315484	289317
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	25a	315484	289317
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	25b	3384838	1278667
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	25b	3384838	1278667
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	25v	6169	2955
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	25g	15237	25720

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	26	2965528	1440078
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	26a	287841	278333
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	26b	13194	28480
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	26v	58800	27137
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	26v	71	8174
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	26g	540801	355045
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	26d	320820	161711
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	26d	323220	192963
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	26e	1038917	360598
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	26ž	86842	53930
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	26z	143500	31002
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	26i	295510	53939
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		756200	156581
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	27	2352	567
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	27	1	0
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	27	1	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	27	14	22
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	27	2337	545
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	28	11303	13866
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	28	2	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	28	2	

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			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	28	10010	13054
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	28	1291	812
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		8951	13299
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	29	18252	19746
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	30	89051	6971
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	31	34847	40618
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	32	37642	52299
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		673655	144376
	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	33	492	813
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	34	673163	143563
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	34	82372	17016
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	34	25070	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			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" value="34"/>	<input type="text" value="565721"/>	<input type="text" value="129070"/>
	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. _____	

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 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	34	565721	129070
	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	15v	1548	1307
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	15v	1548	1307
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022	15v		
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		1548	1307
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		564173	127763
	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 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	3775998	1694969
1. Продаја и примљени аванси	3002	3754578	1666272
2. Примљене камате из пословних активности	3003	14	22
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	21406	28675
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2843644	1546212
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2193796	1289963
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	328865	196465
3. Плаћене камате	3008	10010	13054
4. Порез на добитак	3009	38956	33804
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	272017	12926
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	932354	148757
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	9421	3074
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	4367	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	5039	3074
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	14	
5. Примљене дивиденде	3018	1	
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	800523	87924
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	792410	87924
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	8113	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	791102	84850

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	120029	14601
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	120029	14601
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	248613	73610
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	84492	2968
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	134873	32820
6. Исплаћене дивиденде	3037	29248	37822
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	128584	59009
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	3905448	1712644
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3892780	1707746
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	12668	4898
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	9217	5080
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	213	33
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	1191	794
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	20907	9217
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 ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	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	582601
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	582601
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	94871
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	129070
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	616800
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	616800

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	146308
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	565721
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	1036213

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	387	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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	387	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	110612	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	920	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	645	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	1307	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	111257	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	1307	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	111257	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	18805	4141	241	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	93943	4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143	1548	4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	186395	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	728679	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221		4237	728679	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239	762603	4248	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229		4241	762603	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			1256913		
<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 2019. ГОДИНУ**

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. 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 Наташа Ђуровић

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

На дан 31.12.2019. године просечан број запослених у Друштву је 186 (31.12.2018. године 146 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 2019. 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 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 2019. годину, а на основу података из редновних годишњих финансијских извештаја за 2018. годину.

Појединачни финансијски извештаји Друштва усвојени су и одобрени Одлуком Скупштине Друштва дана 17.03. 2019. године.

1. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

1.1. Основе за састављање финансијских извештаја

Приложени финансијски извештаји Друштва за 2019. 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 2019. годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству и подзаконским актима донетим на основу Закона. Друштво приликом састављања финансијских извештаја за 2019. 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.

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

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 31.12.2018. 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.

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

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

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
- 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

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

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 своде 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 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

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

	Улагањ а у развој	Концесиј е, патенти, лиценце, софтвер	Гудви л	Остала немат. улагања	Немат. имовина у припреми	Аванси за немат. имовину	Укупно
Набавна вредност							
Стање на дан 31.12.2018. године	0	0	0	0	5.041	0	5.041
Набавке у току године	0	0	0	0	0	0	0
Процена у току године	0	0	0	0	0	0	0
Продаја и расход у току године	0	0	0	0	0	0	0
Пренос у току године	0	0	0	0	0	0	0
Стање на дан 31.12.2019. године	0	0	0	0	5.041	0	5.041
Исправка вредности							
Стање на дан 31.12.2019. 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

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

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 дан 31.12.2018.	на	0	0	0	0	5.041	0	5.041
----------------------------------	----	---	---	---	---	-------	---	-------

Садашња вредност дан 31.12.2019.	на	0	0	0	0	5.041	0	5.041
----------------------------------	----	---	---	---	---	-------	---	-------

Напомена:

Остала нематеријална улагања обухватају :

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

4. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

у 000 РСД

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретности	Улагања на туђим НПО	Аванси за НПО	Укупно
Набавна вредност							
Стање на дан 31.12.2018. године	228.776	293.033	773.644	66.611	0	50	1.362.114

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

Набавке, активирање пренос године	и током	96.370	385.592	319.677	8.976	0	0	810.615
Процена године	током	0	85.673	0	-10.868	0	0	74.805
Вишкови утврђени пописом		0	0	0	0	0	0	0
Продаја године	у току	0	0	68.989	0	0	0	68.989
Расход године	у току	0	1.146	80	0	0	0	1.226
Пренос конто	на други	0	0		18.054	0	0	18054
Мањкови утврђени пописом		0	0	0	0	0	0	0
Стање на 31.12.2019. године	дан	325.146	763.152	1.024.252	46.665	0	50	2.159.265
Исправка вредности								
Стање на 31.12.2018. године	дан	0	31.482	422.829	0	0	0	454.311
Амортизација		0	10.840	76.002	0	0	0	86.842
Обезвређење		0	0	0	0	0	0	0

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

Смањење исправке вредности основу продаје и расходања	по	0	28	65.183	0	0	0	65.211
---	----	---	----	--------	---	---	---	--------

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

повећање исправке вредности основу повећања вредности ОС	по	0	14.522	996	0	0	0	15.518
--	----	---	--------	-----	---	---	---	--------

Смањење исправке вредности основу смањења вредности	по	0	2.858	0	0	0	0	2.858
---	----	---	-------	---	---	---	---	-------

Стање на дан 31.12.2019. године	0	53.958	434.644	0	0	0	488.602
---------------------------------	---	--------	---------	---	---	---	---------

Садашња вредност на дан 31.12.2018. године	228.776	261.551	350.815	66.611	0	50	907.803
--	---------	---------	---------	--------	---	----	---------

Садашња вредност на дан 31.12.2019. године	325.146	709.196	589.608	46.665	0	50	1.670.665
--	---------	---------	---------	--------	---	----	-----------

Напомена:

- Земљиште и грађевински објекти су лоцирани у Ваљеву, Мионици, Београду, Лајковцу, Дивчибарама и Београду за шта постоје уредни изводи из Катастра
- Као средства обезбеђења хипотеком дата је опрема на површинском копу Козличић-Бранковина, каменолом Козличић, бензинске пумпе на

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

адресама: Кнез Михајлова 88 и Суворовска бб Ваљево, пословни објекти на адреси .Норвешких интернираца Ваљево, пословни објект на адреси Обилазни пут бб Ваљево, Стан-пословни простор и гараже 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 и 31.12.2019 .години 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 флукуације на тржишту када ће се процена извршити у краћем временском року од пет година.У 2019.години извршена је процена некретнина на катастарским парцелама у општинама Ваљево, Лајковац, Београд , Дивчибаре, Мионица. Поменуте некретнине су биле евидентирание на групи конта 022 (некретнине) на крају извештајне 2019.године. Процену је извршио овлашћени процењивач „ДАНОС & АССИЦИАТЕС ДОО“ из Београда.
- У 2019.години узети су камиони и грађевинске машине и путнички аутомобили на лизинг у вредности од 117.773.507 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 259.270.022,34 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	Приступна саобраћајница Рушањ
Конто 0262	Постројења и опрема у прибављању
Конто 0261	Грађевински објект у прибављању Саве Грујић
Конто 026113	Грађевински објекти у прибављању Вишњичка
Конто 02621	Постројења и опрема у прибављању-маш.за асфалт

5. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

у 000 РСД						
	Шуме	Вишегодиш њи засади	Основно стадо	Биолошка средства припреми	у Аванси за биолошка средства	Укупно
Бруто стање на 31.12.2018. године	0	782	0	0	0	782
Бруто стање на 31.12.2019. године	0	1.314	0	0	0	1.314
Исправка вредности на 31.12.2018. године	0	0	0	0	0	0
Исправка вредности на 31.12.2019. године	0	0	0	0	0	0
Нето стање						
31.12.2018. године	0	782	0	0	0	782
Нето стање						
31.12.2019. године	0	1.314	0	0	0	1.314

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		
	2019.	2018.
Потраживања од матичног и зависних правних лица	0	0
Потраживања од осталих повезаних правних лица	0	0
Потраживања по основу јемства	0	0

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

Спорна и сумњива потраживања	0	0
Остала дугорочна потраживања	7.445	3.475
Исправка вредности дугорочних потраживања	(0)	(0)
Укупно:	7.445	3.475

Напомена:

На групи конта 056-остала потраживања од трећих лица воде се потраживања по основу уговора о откупу станова потраживања за дате дугорочне позајмице Ватерполо клуб Ваљево.

7. ЗАЛИХЕ

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Материјал, резервни делови, алат и инвентар	53.211	29.637
Недовршена производња и услуге	79.267	24.129
Готови производи	20.258	16.667
Роба	16.468	11.699
Стална средства намењена продаји	0	2.798
Дати аванси за залихе и услуге	61.300	20.572
Исправка вредности датих аванса	(0)	(0)
Укупно:	230.504	105.502

Напомена:

- Попис залиха је извршен са стањем на дан 31. децембар 2019. године том приликом је констатован мањак на залихама у износу од 249.079,80 динара као и вишак у износу од 17.088,00 динара. 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.
- Преглед значајних износа датих аванса

Шифра	Име пословног партнера	Дугује	намена
06297	Бибис доо	7.843.298,24	Опрема-испоручена али

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

			није фактурисана због различитог тумачења чл.10.став 2 тачка 3 Закона о ПДВ-чека се мишљење МФ
04572	Бс пројект Ваљево	1.110.677,35	За извођење радова
07008	Дауовић доо	1.192.000,00	За извођење радова
02654	Карин Комерц доо	10.021.508,94	За материјал
05644	Рapid доо	5.596.991,00	За материјал
00142	Термосолар Ваљево	12.836.380,00	За извођење радова
01877	Унипромет доо Чачак	10.623.823,36	За извођење радова
06536	Гемини техника доо	1.265.335,00	опрема

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

у 000 РСД

	Купци земљи матична зависна правна лица	у иностранс и матична зависна правна лица	у иностранс и остала повезана правна лица	у иностранс и остала повезана правна лица	Купци земљи	у иностранс и остала повезана правна лица	Укупно
Бруто потраживање на 31.12.2018. године	0	0	0	0	151.372	0	151.372
Бруто потраживање на 31.12.2019. године	0	0	0	0	490.111	0	490.111
Исправка вредности на 31.12.2018. године	0	0	0	0	63.681	0	63.681

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

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	18.112	0	18.112
Повећање исправке вредности у току године	0	0	0	0	89.051	0	89.051
Исправка вредности на 31.12.2019. године	0	0	0	0	134.620	0	134.620
Нето стање на 31.12.2018. године	0	0	0	0	87.691	0	87.691
Нето стање на 31.12.2019. године	0	0	0	0	355.491	0	355.491

Друштво је вршило усаглашавање потраживања са купцима путем ИОС образаца на дан 31.10.2019. године, а у складу са чланом 18. Закона о рачуноводству. Од укупно послатих ИОС образаца враћено је 88%. Усаглашеност са купцима по основу враћених ИОС образаца износи 90%.

Исправка вредности потраживања од купаца је рађена за сва потраживања која су старија од 60 дана и потраживање на основу нефактурисаног прихода за који ће се покренути судски спор.

Потраживања по основу продаје и остала потраживања су некаматонсна.

а) Купци у земљи

Преглед бруто потраживања од купаца у земљи на дан 31.12.2019. године је дата у следећој табели:

	Износ у 000 РСД рсд	% потраживања
РЖД ИНТЕРНАЦИОНАЛ	312.378	64%
ИНФРАСТРУКТУРА ЖЕЛЕЗНИЦЕ	60.437	12%
КОЛУБАРА ОМНИ	13.185	2%
ГРАДСКА УПРАВА ВАЉЕВО	3.421	1%

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

Остали	100.690	21%
Укупно:	490.111	100%

9.ОСТАЛА ПОТРАЖИВАЊА НА ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Остала потраживања од других правних лица	47	0
Укупно	47	0

10.ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Потраживања за камату и дивиденду	0	0
Потраживања од запослених	156	217
Потраживања од државних органа и организација	0	34
Потраживања за више плаћен порез на добитак	90	90
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	1.303	53
Потраживања за претплаћене царине	14	0
Потраживања од других правних лица за плаћене обавезе	2.882	0
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	159	461
Потраживања по основу накнада штете	104	148
Потраживања за плаћене обавезе другог пр.лица	0	77.141

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

Остала краткорочна потраживања –гаран.рок по угов	96.323	10.715
Остала непоменута краткорочна потраживања	0	1.093
Исправка вредности других потраживања	(0)	(0)
Укупно:	101.031	89.952

Напомена:

У структури осталих краткорочних потраживања износ од 96.323(000) односи се на депозите за гарантне рокове по уговорима 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" дате РЖД интернационал(06414) ПЗП Пожаревац (04930) реконструкције улица.

У оквиру позиције Потраживања од других правних лица за плаћене обавезе износ од 2.882(000) односи се на потраживање према леасинг кућама за дате депозите. У оквиру позиције потраживања за остале порезе и доприносе на износ од 1.303.(000) односи се на грешком уплаћена средства по погрешним позивима на број који нису могли бити прекњижени у току године.

11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
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	8.113	4.065
Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0	0
Остали краткорочни финансијски пласмани	0	0
Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана	(0)	(0)
Укупно:	8.113	4.065

Напомена:

- Краткорочни финансијски пласмани се односе на позајмице дате по уговорима

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
ХоВ - готовински еквиваленти	0	0
Текући рачуни	10.431	8.460
Издвојена новчана средства и акредитиви	0	0
Благајна	686	702
Девизни рачун	9.701	0
Девизни акредитив	0	0
Девизна благајна	0	0
Остала новчана средства	89	55
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	0	0
Укупно:	20.907	9.217

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"

13. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

у 000 РСД

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

	2019.	2018.
Потраживање за ПДВ.-по основу предатих пореских пријава	44.019	38.339
Потраживање за ПДВ.-који се не признаје у пореском периоду у ком је настао	12.367	1.586
Укупно:	56.386	39.925

14. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Унапред плаћени трошкови	110	0
Потраживања за нефактурисани приход	63.036	14.488
Разграничени трошкови по основу обавеза	3.763	3.122
Остала активна временска разграничења	0	0
Укупно:	66.909	17.610

Напомена:

Потраживања за нефактурисани приход обухвата обрачунате приходе по ситуацијама издатим наручиоцима .Инфраструктура железнице Србије , а које нису оверене од стране надзорног органа до краја извештајног периодаи за који ће се покренути судски спор.

Разграничени трошкови по основу обавеза односе се на трошкове осигурања .

15.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 30.722.341,02 рсд и састоји се од новчаног капитала у износу од30.722.341,02 рсд. Основни капитал регистрован код Агенције за привредне регистре усаглашен је са износом основног капитала обелодањеним у пословним књигама Друштва.

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Основни капитал	30.722	30.722
Резерве	5.131	5.131
Ревалоризационе резерве	186.395	111.257
Нереализовани добици и губици	1.548	1.307
Нераспоређени добитак	1.036.213	616.800
Губитак	0	0
Укупно:	1.256.913	762.603

а) Основни капитал

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
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:

	2019.		2018.	
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 и 2019

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

.години. У 2019 извршена је процена некретнина у општинама Ваљево, Лајковац, Београд а које су набављене у претходним периоду и евидентирани на групи конта 022 и 024. У 2019. години донета је одлука да се изврши процена поменути имовине. Процену је извршио овлашћени проценитељ „Данос & асоциатес „ из Београда. Позитивни ефекти процене су прокњижени у корист ревалоризационих резерви о 6820 приходи од усклађивања вредности некретнина а негативни ефекти на терет рачуна 5820-обезвређење НПО.

в) Нереализовани добици и губици

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Актуарски губици	1.548	1.307
Укупно:	1.548	1.307

г) Нераспоређени добитак

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Нераспоређени добитак ранијих година	470.492	487.730
Нераспоређени добитак текуће године	565.721	129.070
Укупно:	1.036.213	582.601

Напомена:

- У 2019. години власници су подизали нераспоређену добит ранијих година за личне потребе.

16.ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

у 000 РСД

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

	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 31.12.2018. године	31.724	804	10.715	0	5.646	1.756	50.645
Резервисања у току године	56.299	832	85.876	0	735	0	143.742
Искоришћена резервисања	867	0	268	0	138	1.131	2.404
Укинута резервисања	17.661	81	0	0	0	625	18.367
Стање на дан 31.12.2019. године	69.495	1.555	96.323	0	6.243	0	173.616

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 2019. години формирана су резервисања по свим окончаним ситуацијама из те године и укинута је (оприходовано) 50% резервисања из 2018. године и 50% резервисања из 2017. 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 2019. није било трошкова тако да је укинута 10% у износу од 80.355,67 динара и извршено резервисање у износу од 832.195,58 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 није било резервисања за 2019 годину. Укинута је резервисање у износу од 625 (000) и искоришћено резервисање у износу од 1.131(000) динара.

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

17.ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
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	90.428	63.079
Остале дугорочне обавезе	0	0
Укупно:	90.428	63.079

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	
	2019.	2018.
Unicredit Leasing	11.789	16.007
Sogelease	78.639	47.072
Укупно:	90.428	63.079

Напомена:

Предмет лизинга су камиони и радне машине. Сви уговори су са валутном клаузулом. Са лизинг кућом „Unicredit Leasing“ склопљена су три уговора, два на две године и каматном стопом ЕКС 2,11% и 3,30 %, и на пет година и каматном стопом ЕКС 3,16%. Са лизинг кућом „Sogelease“ склопљено је 17 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:

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
До 3 године	64.516	1.812
Од 3 до 5 година	25.912	61.267
Преко 5 година	0	0
Укупно:	90.428	63.079

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

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
АИК БАНКА (динарски кредит)	0	78.000
BANCA INTESA (са валутномклаузулом ЕУР)	58.796	0
Raiffeisen bank (динарски кредит)	235.000	36.800
„HALKBANK“ (динарски кредит)	70.000	70.000
„SOCIETEGENERALE“ (динарски кредит)	0	58.000
АИК БАНКА (VISA BUSSINES-kred.kartica)	486	967
СОЦИТЕТЕ ГЕНЕРАЛЕ (ВИСА-КРЕД.КАРТИЦА)	220	0
Укупно:	364.502	243.767

Износ краткорочних кредита код Raiffeisen bank састоји се из следећих повлачења одобрених по оквирној вишенаменској,вишевалутној кредитној линији (Анекс бр.15 од 15.01.2019, Анекс бр. 17 од 25.09.2019, Анекс бр.4 од 10.12.2019 .-обезбеђење хипотека):И то :износ од 50.000.000 рсд повучен 05.03.2019; износ од 20.000.000 рсд повучен 14.08.2019 ;износ 25.000.000 рсд повучен 26.09.2019; износ од 22.500.000 рсд повучен 30.10.2019; износ од 117.500.000 рсд повучен 13.12.2020.

Износ краткорочних кредита код „HALKBANK“ састоји се из следећих повлачења одобрених по оквирној вишенаменској,вишевалутној кредитној линији (Уговор бр. 2019016565 од 10.06.2019.-обезбеђење менице):И то :износ од 70.000.000 рсд повучен 23.07.2020.

Износ краткорочних кредита код банке „BANCA INTESA “ састоји се из следећих повлачења одобрених по кредиту (Уговор бр. 53-420-80031404 од 23.07.2019.-обезбеђење менице):И то :износ од 500.000 ЕУР (у

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

динарској противвредности по средњем курсу НБС на дан пуштања кредита) повучен 23.07.2019;

б) Остале краткорочне финансијске обавезе

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	0	0
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године-лизинг	46.764	34.687
Обавезе по краткорочним ХоВ	0	0
Остале краткорочне финансијске обавезе	7.025	2.727
Укупно:	53.789	37.414

Напомена:

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

19.ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Примљени аванси, депозити и кауције	181.612	12.809
Добављачи у земљи	521.988	187.406
Добављачи у иностранству	0	0
Остале обавезе из пословања	0	0
Укупно:	703.600	200.215

Усаглашавање обавеза вршено је путем ИОС образаца, а у складу са чланом 18. Закона о рачуноводству. Од укупно стиглих ИОС образаца усаглашено је 75%.

а) Примљени аванси, депозити и кауције

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

Прегледа примљених аванса на дан 31.12.2019. године дат је у следећој табели:

	Износ у 000 РСД рсд	% обавеза
РЖД ИНТЕРНАЦИОНАЛ ДОО	151.548	83,4%
ЂУРОВИЋ НАТАША	8.074	4,5%
МАРИЈАНА/МИЛОШ БИГОВИЋ	6.486	3,7%
АКВАПАН ИНЖЕЊЕРИНГ ДОО	6.449	3,5%
СНЕЗХАНА БЕЛАСХОВА	6.410	3,5%
Остали	2.645	1,4%
Укупно:	181.612	100%

Износи аванса од купца Аквапан инжењеринг доо, и Ржд интернационал односе се на Уговоре о извођењу радова. Износи аванса од купаца Ђуровић Наташа, Маријана/Милош Биговић, Снезхана Беласхова односе се на Уговоре о куповини станбених објеката.

б) Добављачи у земљи

Прегледа обавеза према добављачима у земљи на дан 31.12.2019. године дат је у следећој табели:

	Износ у 000 РСД рсд	% обавеза
НИС АД НОВИ САД	87.799	17%
КОЦИЋ НОВИЦА	43.436	8%
РЕМОНТ ДОО	33.779	6%
УНИПРОМЕТ ЧАЧАК	32.720	6%
КАРИН КОМЕРЦ ДОО	30.269	6%
УГЦ ДОО БЕОГРАД	28.529	5%
МЕТАЛФЛЕР СТЕЕЛ МИЛЛ	20.401	4%
ПЕШТАН ДОО	11.375	2%
.ТЕРРА СРБИЈА ДОО	11.299	2%
НАФТАЦХЕМ ДОО	9.391	2%
Остали	212.990	42%
Укупно:	521.988	100%

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

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.

20.ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у 000 РСД	
	2019.	2018
Обавезе из специфичних послова	0	0
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	26.625	17.342
Друге обавезе	2.470	1.523
Укупно:	29.095	18.865

а) Обавезе по основу зарада

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	16.248	10.605
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	1.964	1.264
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	4.516	2.887
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	3.784	2.487
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	64	62
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	31	22
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	18	15
Укупно:	26.625	17.342

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.

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

21. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Обавеза за ПДВ..која се плаћа у наредном периоду..	773	115
Обавеза за ПДВ на мањкове утврђ.на годишњем попису	548	260
Обавеза за ПДВ. По пореским пријавама...	0	0
Укупно:	1.321	375

22. ОБАВЕЗА ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Обавезе за акцизе	0	0
Обавезе за порез из резултата	66.773	1.124
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	4.291	3.906
Обавезе за доприносе који терете трошкове	0	0
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	0	288
Укупно:	71.064	5.318

23. Пасивна временска разграничења

	у 000 RSD	
	2019.	2018.
Унапред обрачунати трошкови	2.043	1.881
Укупно:	2.043	1.881

Напомена: Унапред обрачунати трошкови односе се на трошкове електричне енергије,закупа и услуга које су извршене у децембру а рачуни издати у јануару 2020.године.

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

24. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

Напомена:

- У ванбилансним евиденцијама друштва воде средства обезбеђења дата банкама (гаранције и хипотеке) у укупном износу од **1.242.618** хиљада динара .

25. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Приходи од продаје робе	315.484	289.317
Приходи од продаје производа и услуга	3.384.838	1.278.667
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	6.169	2.955
Други пословни приходи	15.237	25.720
Укупно:	3.721.728	1.596.659

а) Приходи од продаје робе

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
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	315.484	289.317
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	0	0
Укупно:	315.484	289.317

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

б) Приходи од продаје производа и услуга

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
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 тржишту	3.384.838	1.278.667
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	0	0
Укупно:	3.384.838	1.278.667

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

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Приход од поврата акцизе	6.169	2.955
Укупно:	6.169	2.955

г) Други пословни приходи

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Приход од закупа објеката	4.350	7.705
Приход од закупа постројења И опреме	10.725	16.761
Приход по основу рабата	0	0
Приход по основу предатог отпада	0	1.174
Приход истицања визуала у малопр	162	80
Укупно:	15.237	25.720

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

26. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Набавна вредност продате робе	287.841	278.333
Приходи од активирања учинака и робе	13.194	28.480
Повећање вредности залиха	58.800	27.137
Смањење вредности залиха	71	8.174
Трошкови материјала	540.501	355.045
Трошкови горива и енергије	320.820	161.711
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	323.220	192.963
Трошкови производних услуга	1.038.917	360.598
Трошкови амортизације	86.842	53.930
Трошкови дугорочних резервисања	143.500	31.002
Нематеријални трошкови	295.510	53.939
Укупно:	2.965.528	1.440.078

а) Набавна вредност продате робе

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Набавка робе	0	0
Набавна вредност продате робе	287.841	278.333
Набавна вредност некретнина прибављених ради продаје	0	0
Укупно:	287.841	278.333

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 13.194 хиљада динара.

в) Повећање/смањење вредности залиха

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

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 смањење залиха готових производа на стоваришту.

г) Трошкови материјала

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Набавка материјала	0	0
Трошкови материјала за израду	423.009	285.796
Трошкови осталог материјала (режијског)	29.516	20.582
Трошкови резервних делова	64.026	41.618
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	24.250	7.049
Укупно:	540.801	355.045

д) Трошкови горива и енергије

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Трошкови горива	308.141	150.679
Трошкови енергије	12.679	11.032
Трошкови грејања	0	0
Укупно:	320.820	161.711

Значајно повећање трошкова горива у односу на претходну годину условљено је пре свега набавком већег броја возила и радних машина које су радно ангажоване на изградњи дела пруге Нови Сад-Стара Пазова, Бешка .

ђ) Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	245.102	150.473
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	41.758	26.284
Трошкови накнада по уговору о делу	0	0
Трошкови накнада по ауторским уговорима	0	0
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	0	516
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	12.860	5.621
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	0	0
Остали лични расходи и накнаде	23.500	10.069
Укупно:	323.220	192.963

е) Трошкови производних услуга

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Трошкови услуга на изради учинка	903.382	253.889
Трошкови транспортних услуга	12.513	20.678
Трошкови ПТТ услуга	1.574	1.380
Трошкови услуга одржавања	95.628	63.316
Трошкови закупнина опреме	12.779	16.574
Трошкови закупнина пословног простора	1.563	53
Трошкови осталих закупнина	107	441
Трошкови производних услуга	304	0
Трошкови рекламе и пропаганде	65	98
Трошкови комуналних услуга	1.249	3.135
Накнада за коришћење ауто-пута	5.773	178
Трошкови осталих услуга	3.980	856
Укупно:	1.038.917	360.598

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

ж) Трошкови амортизације

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Амортизација грађевинских објеката	10.840	7.542
Амортизација опреме	76.002	46.388
Укупно:	86.842	53.930

з) Трошкови дугорочних резервисања

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Трошкови резервисања за гарантни рок	56.299	23.550
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	832	0
Резервисања за задржане кауције и депозите	85.876	4.753
Резервисања за одлазак у пензију	493	944
Резервисања за судске спорове	0	1.755
Укупно:	143.500	31.002

Напомена:

У 2019.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 наручиоцем РЖД Интернационал доо

и) Нематеријални трошкови

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Трошкови непроизводних услуга	231.518	6.731
Трошкови репрезентације	9.871	4.244
Трошкови премија осигурања	14.112	8.795

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

Трошкови платног промета	18.211	11.360
Трошкови чланарина	566	571
Трошкови пореза	14.853	12.907
Остали нематеријални трошкови	6.379	9.331
Укупно:	295.510	53.939

Напомена:

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

27.ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Приходи од камата	14	22
Позитивне курсне разлике	213	0
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	2.124	545
Остали финансијски приходи	1	0
Укупно:	2.352	567

28.ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Расходи камата	10.010	13.054
Негативне курсне разлике	1.192	794
Расходи по основу ефекта валутне клаузуле	101	18
Расходи по основу ефекта уговорене заштите од ризика, који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног добитка	0	0
Остали финансијски расходи	0	0
Укупно:	11.303	13.866

29.ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	18.252	19.746
Укупно:	18.252	19.746

**30.РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ
КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	89.051	6.971
Укупно:	89.051	6.971

31.ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	4.326	3.788
Приходи од отписа обавеза	19	0
Вишкови материјала резервних делова	0	3.382
Вишкови робе	1.236	1.407
Наплаћена отписана потраживања	0	1.535
Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	17.264	26.838
Приходи од казни,штета	7.882	3.155
Остали непоменути приходи	1.046	513

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

Приходи од усклађивања вредности некретнина	3.074	0
Укупно:	34.847	40.618

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.

32.ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2019.	2018.
Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	4.367	9.652
Мањкови	1.220	1.554
Расходи по основу директних отписа потраживања	494	1.575
Расходи по основу расхоровања залиха материјала и робе	12	357
Остали непоменути расходи	2.387	2.761
Обезвређење некретнина, постројења и опреме	29.162	36.400
Укупно:	37.642	52.299

Напомена:

- Негативни ефекти процене НПО од стране овлашћеног проценитеља „ДАНОС&АССОЦИАТЕС“ из Београда књижени су на терет рачуна 5820-обезвређење НПО.
- Остале непоменути расходи су:расходи по основу донација,накнаде штете,казне,трошкови спора ...

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

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

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Исправка грешке ранијих година	445	116
Исправка грешке ранијих година	(937)	(929)
Укупно:	(492)	(813)

34.ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Порески расход периода	82.287	17.016
Одложени порески расходи/приходи периода	25.155	(2.523)
Укупно порески расход:	107.442	14.493

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

	у 000 РСД	
	2019.	2018.
Добитак (губитак) пре опорезивања	673.163	143.563
Расходи који се не признају у пореске сврхе	37.790	25.754
Приходи који се не признају у пореске сврхе	0	0

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

Опорезива добит	710.953	169.317
Порез на добит по стопи од 15%	106.643	25.398
Порески кредит	24.271	8.381
Порез на добит по умањењу	82.372	17.016
Ефективна пореска стопа:	10%	10%

Опорезива добит за 2019. годину је исказана у износу од 710.953 хиљада динара (р. бр. 69 ПБ1). Порез на добит у износу од 106.643 хиљаду динара (р. бр. 5.3 ПДП) је умањен по основу неискоришћеног пореског кредита пренетог из ранијих година у износу од 24.271 хиљаде динара, тако да је порез на добит по умањењу обелодањен у износу од 82.372 хиљада динара (р. бр. 5.5 ПДП).

35. Одложена пореска средства и обавезе

Одложене пореске обавезе су обелодањена на АОПу 0441 у износу од 36.752 хиљада динара. Друштво је исказало одложене пореске обавезе у умањеном износу за одложена пореска средства (36.955 одложене пореске обавезе-203 одложене пореска средства) у складу са МРС 12 Порез на добит.

36.УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2019. 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.

Највеће неусаглашено потраживање са купцима на дан 31.12.2019 године је са купцем „ИНФРАСТРУКТУРА ЖЕЛЕЗНИЦЕ СРБИЈЕ“ јер у њиховим књигама нису спроведена сва књижења (фактуре за извршене радове) . Купцу су поново послате спорне фактуре и документација која прати фактуре.

37.ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Потенцијална средства И обавезе приказана су у следећим табелама:

- а) Судски спорови

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

Друштво – тужена страна-нема

**Друштво-тужилац-нема
материјално значајних спорова у
којима једруштво тужилац**

б) Залогe и хипотеке

Редни број	Врста терета и основ (уговор)	Иницијални износ дуга	Остатак дуга	Садашња вредност имовине теретом на биланса
				под дан
				000 рсд

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

1	<p>Уговор о оквирној вишенаменској вишевалутној револвиг кредитној линији код АИК БАНКЕ АД са припадајућим анексима:</p> <p>-бензинска пумпа у ул. Норвешких интернираца (ул. Суворовска бб) у Ваљеу на КП 8918/1-пословни објект на адреси Норвешких интернираца 23 у Ваљеу на КП 8918/5 површине 1,404 m²</p> <p>-комплекс који обухвата и зграду са припадајућим магацинским простором укупне спратности по + ПР + ПК укупне површине 1,759 m² са површином земљишта под објектом од 481 m² И магацински простор спратности ПР са површином земљишта под објектом од 71 m² који се налази на КП 8908/4 КО Ваљево</p> <p>-комплекс у улици норвешких интернираца 17 у Ваљеу на КП 8908/7 КО Ваљево, укупне површине 1,759 m²</p> <p>-Пословни складишни објект укупне нето површине 2,260 m² на КП 7202/15, површине 9,128 m² на адреси Обилазни бб, Ваљево</p>	ЕУР 2.500.000	Кредитна линија	<p>ЕУР 128.000</p> <p>ЕУР 144.000</p> <p>ЕУР 500.000</p> <p>ЕУР 330.000</p> <p>ЕУР 821.000</p>
---	--	---------------	-----------------	--

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

2	<p>Уговор о оквирној вишенаменској вишевалутној револвинг кредитној линији код РАИФФЕИСЕН БАНК АД са приприпајућим анексима:</p> <p>-пословни простор, стан и гаражна места у ул. Држићева бр. 15, КП 2767 К.О. Звездара,</p> <p>-Лежиште кречњака КОЗЛИЧИЋ површине 123,404 m2</p> <p>-радне машине и опрема за прераду камена на више локација (Суворовска бб, Ваљево, каменолом Козличић, Јазовик бр, 56, Ваљево, сервис у Новом Саду као и локација ремонта пруге у Инђији.</p> <p>-Мобилно постројење за производњу асфалта марке СУМ АММАН, у Ваљеву, каменолом Козличић, Јазовик бр. 56</p> <p>-пословни комплекс бензинско гасне станице у улици Кнез Михаила на катастарској парцели број 10600/3 КО Ваљево</p> <p>-опрема:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Багер гусеничар ДООСАН ТИП солар 300 ЛЦ-В 2. Утоваривач точкаш Дае, ДООСАН, тип ДЛ 300 3. Булдожер ГУСЕНИЦА D8L 4. Млин за камен 5.Постројење за прање (бубањ за прање фракција са транспортером) 6. Систем за отпрашавање 7.Челјусна дробилица – мобилно дробиличасто постројење гусеничарка. 	ЕУР 6.500.000	Кредитна линија	<p>ЕУР 297.600</p> <p>ЕУР 318.863</p> <p>ЕУР 334.657</p> <p>ЕУР 172.800</p> <p>ЕУР 488.000</p> <p>ЕУР 559.430</p> <p>ЕУР 193.950</p>
---	--	---------------	-----------------	--

38.ЗАРАДЕ КЉУЧНОГ РУКОВОДСТВА

Зараде кључног менаџмента у 2018.години износиле су у бруто износу 12.844.881 РСД

39.ДОГАЂАЈИ ПОСЛЕ ДАТУМА БИЛАНСА

Значајни догађаји после датума биланса односе се на закључивање 2 нова уговора о лизингу за набавку 2(две)радне машине(багер и утоваривач) Набављена су и 7(седам) путничких возила која су финансирана део из сопствених средстава а део из кредитних линија. Такође, у 2020. години је враћен део кредита по кредититној линији са Рајфајзен банком и део је поново повучен. У 2020 години власници Друштва су вршили подизање добити из ранијих година. Број запослених се није значајно мењао.

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

Утицај пандемије на пословање у 2020.години

Дана 15.03.2020.године проглашено је ванредно стање на територији Републике Србије због ширења новог корона вируса (COVID 19). Влада Републике Србије је донела упутства за предузимање мера за у циљу превенције током периода трајања ванредног стања, а све уз обавезу поштовања мера које је донела .

Предузеће Инграп-Омни д.о.о Београд које се бави грађевинарством као основном делатношћу, а поред тога, једним малим делом и прометом горива на бензинским пумпама и прометом сопствених производа, морало је предузети мере и прилагодити свој рад новонасталој ситуацији, водећи пре свега рачуна о здрављу запослених. Највећи део промета се остварује кроз инвестиционе пројекте путем ЈН које расписују јавна предузећа.

Оно што је позитивно за наше предузеће у овом периоду пандемије, то су уговорени радови 2018 и 2019.године на пројекту Реконструкција, модернизација и изградња двоколосечне пруге Београд-Стара Пазова-Нови Сад-Суботица-Државна граница по ком основу имамо закључена три уговора са Руским железницама. Уз све придржавање прописаних мера, овај пројекат несметано се реализује и у његовој реализацији учествује 70% опреме и радне снаге нашег предузећа. Остали пројекти се реализују у склопу донесених мера од стране јавних предузећа.

Менаџмент друштва се определио да настави редовно измиривање обавеза према радницима, банкама и лизинг кућама без мораторијума и коришћења економских повластица .

У време ванредног стања, сигурни смо да ће доћи до смањења промета, до смањења ЈН, али оно што је извесно и што ће моћи додатно и значајно да упосли радну снагу и опрему након пандемије и ванредног стања, то је улазак у сопствене инвестиције –изградња станова у Београду. Локације су спремне, пројекти спремни и чека се само, да се управни поступци око издавања грађевинских дозвола, наставе. У плану је изградња око 27.000м² стамбеног простора.

Наша фирма има отворене кредитне линије код банака и простора за коришћење комерцијалних кредита, уколико дође до проблема у ликвидности

Пандемија је довела до огромне економске кризе у свету, па и у нашој земљи. Ми сматрамо да уз повећање ЈН и наставка изградње инфраструктурних објеката, уласком у сопствене инвестиције, очувањем људских ресурса , партнерским односом са банкама и добављачима, можемо да ублажимо последице пандемије по наше предузеће.

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину

40. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични девизни курсеви Народне банке Србије, коришћени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31.12.2019. и 31.12.2018. године у функционалну валуту (РСД), за поједине стране валуте су:

	у РСД	
	31.12.2019.	31.12.2018.
ЕУР	117,5928	118,1946
ЦХФ	108,4004	104,9779
УСД	104,9186	103,3893

У Београду, дана 30.06.2020. године

Законски заступник

Наташа Ђуровић